



佳鹏股份
NEEQ:838693

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司

ZheJiang Jiapeng Computer technology Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



公司厂房于 2022 年建设完成，佳鹏股份及子公司搬入新地址经营办公。

自 2022 年 5 月 23 日佳鹏股份由基础层调入创新层。2022 年 6 月 20 日，公司与浙商证券股份有限公司签订《浙江佳鹏电脑科技股份有限公司与浙商证券股份有限公司首次公开发行股票并上市之辅导协议》并向中国证监会浙江证监局报送辅导备案申请材料，于 2022 年 6 月 27 日获得受理。



公司于 2022 年 12 月 24 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定的高新技术企业证书（编号为 GF202233001474）。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	38
第六节	股份变动、融资和利润分配	41
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	44
第八节	行业信息	47
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	48
第十节	财务会计报告	52
第十一节	备查文件目录	155

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人邱祉海、主管会计工作负责人王春华及会计机构负责人（会计主管人员）王春华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济和行业波动风险	<p>公司的产品主要用于瓦楞包装材料的生产，其终端广泛应用于终端广泛应用于工业和消费领域。终端应用市场的需求与国民经济总体发展水平关联度较高。我国宏观经济尽管在较长时期内保持增长态势，但不排除在经济增长过程中出现波动的可能。若终端应用领域的市场需求由于宏观经济或行业本身波动，进而导致智能包装装备行业发展增速放缓甚至下降，从而可能对公司的销售规模、经营业绩和财务状况带来一定程度的不利影响。</p> <p>公司将保持在行业经验、客户资源、创新能力、优质产品等方面已有的竞争优势，重视研发工作，持续开发新产品和新的应用领域，通过多元化经营以进一步提高自身的竞争力，加强风险管理和品牌建设，积极应对并尽可能降低宏观经济和行业波动风险对公司带来的影响。</p>
市场竞争和拓展风险	<p>公司产品融合了机械加工、电气控制、信息系统控制等多领域技术。行业技术更新和下游应用需求日新月异，需要公司深耕行业，精准把握并解决行业痛点、持续攻克技术难题、响应市场需求。随着我国工业自动化控制技术的发展，“智能化、数字化、无人化”包装装备成为市场发展主流趋势，市场竞争和拓展难度可能加强，并导致公司收入和利润的下滑。若公司不能保持持续的技术研发和产品创新能力，不断扩大业务规模，进一步提高核心竞争力，将会面临市场</p>

	<p>竞争加剧引发的市场份额和盈利能力下降的风险。</p> <p>针对市场竞争风险，公司一方面设立现代激励机制、培训方案、做好人才备份工作，降低技术人员流失的风险。同时加大研发投入，鼓励技术人员创新；另一方面，公司进行细致的市场研究，更好的了解用户需求，瞄准客户痛点并集中研发力量攻克技术难题，不断推出新产品实现技术更新换代。</p>
规模扩张导致的管理风险	<p>自股份公司成立以来，公司已逐步建立健全了治理结构和内部控制体系，对关联交易、对外担保等重要事项制定了相关管理制度。但是随着公司经营规模不断扩张、人员数量不断增加，从而对公司的组织结构和管理体系提出了更高的要求。如果公司相关管理措施不能适应公司规模快速扩张，管理水平、人才储备不能适应公司内外部环境变化的发展变化，则公司将可能面临经营规模迅速扩大导致的管理风险。</p> <p>公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》和经股东大会审议通过的经修订的《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。</p>
应收账款存在的回款风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 2,358.69 万元，占流动资产 12.20%，占资产总额的 8.72%。虽然报告期期末公司应收账款绝大部分在合理信用期限内，账龄较短，且公司欠款客户主要是合作关系良好的客户，但仍然存在无法收回货款的风险。</p> <p>针对应收账款回款风险，公司根据以前收款情况筛选优质客户，缩减与回款慢客户的业务量。同时，公司派专人负责应收账款的管理和催收。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险发生变化：1、宏观经济和行业波动风险，终端应用领域的市场需求由于宏观经济或行业本身波动可能对公司造成不利变化；2、市场竞争和拓展风险，如果公司不能通过持续的技术研发和产品创新能力，不断扩大业务规模，进一步提高核心竞争力，将会面临市场竞争加剧引发的市场份额和盈利能力下降的风险；3、规模扩张导致的管理风险，公司经营规模不断扩张、人员数量不断增加，可能面临经营规模迅速扩大导致的管理风险；5、2022 年 12 月，公司已取得高新技术企业复审通过，在重大风险中删除了税收优惠政策不能持续享受的风险。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佳鹏股份、股份公司	指	浙江佳鹏电脑科技股份有限公司
利鹏科技	指	杭州利鹏科技有限公司
誉力智能	指	南通誉力智能装备有限公司
横纵智能	指	杭州横纵智能机械有限公司
《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	浙江佳鹏电脑科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2022 年 1 月-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江佳鹏电脑科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang Jiapeng Computer technology Co.,Ltd
证券简称	佳鹏股份
证券代码	838693
法定代表人	邱祉海

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王春华
联系地址	浙江省杭州市钱塘区临江街道雁耘路 666 号 1 幢（办公楼）3 层
电话	0571-56617666
传真	0571-56617696
电子邮箱	hz.jpzh@126.com
公司网址	www.jpeng.com.cn
办公地址	浙江省杭州市钱塘区临江街道雁耘路 666 号 1 幢（办公楼）3 层
邮政编码	311228
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 6 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统、配套产品及服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,019,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为邱祉海
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邱祉海，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913301007996922709	否
注册地址	浙江省杭州市钱塘区临江街道雁耘路 666 号 1 幢（办公楼）3 层	是
注册资本	50,019,200	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券		
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	浙商证券		
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王璟	阮铭华	周秋琴
	1 年	5 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	222,049,234.45	164,230,730.65	35.21%
毛利率%	34.31%	32.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,758,119.56	24,226,291.08	59.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,195,094.95	21,463,468.82	59.32%
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）	40.54%	34.29%	-
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）	35.77%	30.38%	-
基本每股收益	0.77	0.48	60.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	270,582,890.54	305,462,753.78	-11.42%
负债总计	143,227,033.87	206,945,613.30	-30.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,393,152.10	83,318,476.31	32.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	1.67	32.41%
资产负债率%（母公司）	59.75%	73.21%	-
资产负债率%（合并）	52.93%	67.75%	-
流动比率	1.36	1.27	-
利息保障倍数	1,111.81	178.31	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,589,865.55	53,026,514.20	-57.40%
应收账款周转率	9.35	7.81	-
存货周转率	3.68	2.93	-

应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面余额；

存货周转率=营业收入/存货平均账面余额。

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.42%	64.66%	-
营业收入增长率%	35.21%	49.44%	-
净利润增长率%	60.46%	28.19%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,019,200.00	50,019,200.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

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	-7,996.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,186,209.01
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	-105,566.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,027,304.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,586.99
非经常性损益合计	6,304,537.39

所得税影响数	1,313,552.58
少数股东权益影响额（税后）	427,960.20
非经常性损益净额	4,563,024.61

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	48,222.00	64,876,878.96		49,593,569.78
交易性金融资产	37,007,589.39	37,007,589.39	24,600,000.00	41,252,793.75
应收账款	12,688,465.86	18,405,838.26	18,000,145.16	18,966,546.89
应收款项融资	13,264,601.28	3,240,898.57	22,016,122.60	4,305,787.86
预付款项	3,756,099.55	3,920,701.11	2,794,224.32	2,591,124.81
存货	70,273,896.05	68,340,840.76	31,868,294.15	39,457,551.34
其他流动资产	4,871,572.84	5,711,572.84	16,686,235.84	996,235.84
使用权资产	1,785,232.57	2,020,245.42		
递延所得税资产	546,635.70	719,140.59	365,495.62	675,596.74
应付账款	48,789,383.33	50,648,516.52	25,106,485.21	26,681,440.21
合同负债	77,623,761.77	72,908,228.47	44,347,254.59	40,543,056.37
应交税费	9,489,491.98	7,501,702.61	4,725,653.26	7,445,425.34
其他应付款	421,446.70	614,495.14	704,893.58	799,493.15
应付职工薪酬	3,566,277.52	4,000,162.99	2,505,537.09	2,640,537.09
一年内到期的非流动负债	472,216.85	643,194.67	-	-
其他流动负债	10,239,651.23	69,853,556.48	5,864,397.88	37,902,915.52
递延所得税负债	-	91,138.41	-	22,919.06
盈余公积	6,842,450.14	7,416,779.67	4,932,870.14	5,412,657.40
未分配利润	24,879,340.35	25,114,322.18	24,984,772.89	27,484,841.90
少数股东权益	10,833,602.95	15,198,664.17	5,187,911.11	10,935,179.03
营业收入	157,416,773.88	164,230,730.65	113,587,182.55	109,897,123.43
营业成本	97,495,436.46	110,164,781.75	69,235,550.69	67,381,697.14
销售费用	3,326,460.18	7,810,041.58	2,597,821.51	4,956,571.24
管理费用	12,218,264.02	9,784,992.23	8,707,187.43	7,326,836.92
研发费用	10,853,646.72	7,769,388.20	8,235,812.62	6,112,020.14

其他收益	1,188,563.30	1,230,472.09	947,332.05	947,332.05
投资收益	2,200,702.54	2,052,350.19	886,696.00	863,178.10
公允价值变动收益	607,589.39	607,589.39	-	28,161.18
信用减值损失	-388,985.56	-81,064.40	-733,172.17	-624,313.60
资产减值损失	-	-221,630.73	-	-11,202.36
营业利润	36,395,158.49	31,539,988.03	25,302,178.67	24,713,665.85
利润总额	36,396,569.28	31,541,398.82	25,421,170.01	24,832,657.19
所得税费用	4,553,129.98	3,968,324.29	2,957,197.27	3,323,739.18
净利润	31,843,439.30	27,573,074.53	22,463,972.74	21,508,918.01

注：2022年3月22日，本公司以人民币755,000.00元作为交易对价，向公司实际控制人邱祉海收购杭州利鹏科技有限公司37.75%股权，形成同一控制下企业合并，追溯调整2022年期初数。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是国家高新技术企业，多年来一直致力于产品的自主研发，经过多年的技术与经验的累积，公司拥有与主营业务相关发明专利 15 项，实用新型专利 35 项、软件著作权 118 项。公司已建立了一支稳定的高水平、高素质技术研发团队和强大的业务团队。公司专业从事智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统研发、制造和销售，下游客户主要为瓦楞纸板生产制造企业，因设备使用环境存在差异、生产工艺特点各有不同，公司生产的机械设备控制系统并非标准化产品，需要与下游客户充分沟通，综合分析相关技术后制订个性化的整体解决方案，并组织设计、制造和调试，从而获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、根据浙江省经济和信息化厅 2022 年 1 月 5 日发布的浙经信企业（2021）230 号文件，公司被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期 2021 年 12 月-2024 年 12 月；</p> <p>2、公司 2022 年 12 月 24 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定的高新技术企业（证书编号为 GF202233001474）；横纵智能 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定的高新技术企业（证书编号为 GR202133004871）；誉力智能 2021 年 11 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定的高新技术企业（证书编号为 GR202132000866）。</p> <p>3、公司取得浙江省科学技术厅颁发的证书编号为 20103301001030 的浙江省科技型中小企业证书。</p>

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2022 年，面对严峻复杂的经济形势、市场竞争环境和常态化的新冠疫情，公司立足国内外经济形势，聚焦自身目标与计划，积极发展业务，严格把控产品质量、夯实主业；加快产品与技术升级步伐，加强团队建设，带领员工攻坚克难，克服诸多不利因素，合理配置资源。公司持续创新管理机制，完善内部管理制度，目前已基本建立起符合公司发展所需的管理体系，规范公司治理结构，建立健全科学的管理制度。

公司本期实现营业收入 2.22 亿元，较去年同期上升了 35.21%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 3875.82 万元，较上年同期上升 58.74%。总体而言，今年经营指标整体完成情况理想，虽然受疫情的影响，但公司完善自身内部应对机制，供应链衔接正常，销售业绩增加，对当期效益产生积极影响。

(二) 行业情况

1、行业竞争格局

在瓦楞包装装备领域，德国、意大利、日本、美国等由于起步较早，其设备的设计、制造、性能等技术水平为世界领先。相比之下，我国瓦楞纸板生产线行业的起步较晚，技术积累与品牌知名度较国外龙头存在一定差距。

对于中高端市场，BHS、FOSBER 等国际品牌凭借雄厚的技术积累及较高的品牌知名度，在中高端市场获取了较多的市场份额。但近年来，随着我国机械工业的逐渐崛起，我国瓦楞纸板生产装备的技术水平逐步提高，部分产品工艺接近或达到国际水平，同时凭借及时的市场响应能力、出色的售后服务、较高的性价比优势等，国产设备的市场份额逐步扩大，其产品开始逐步替代国外产品，并出口至国外。

对于中低端市场，大部分参与者规模较小，技术水平不高，产品存在同质化，市场竞争较为激烈。未来随着制造业转型升级不断推进，下游客户对产品要求将不断提升，具有强大技术研发实力及良好服务保障的企业将在市场竞争中脱颖而出。

2、公司的市场地位

公司持续保持高研发投入提高技术的先进性，是国内瓦楞纸板生产线装备领域先进企业之一。公司为高新技术企业，曾获得“浙江省专精特新中小企业”、“浙江省科技型中小企业”、“杭州市雏鹰计划企业”、“杭州市专利示范企业”等称号，且为中国包装联合会纸制品包装委员会副主任单位。

根据中国包装联合会 2021 年度的纸包装装备企业排名统计数据，公司目前已成为国内市场份额排名前十、浙江省排名第一的瓦楞纸板生产装备提供商。公司依靠多年的技术积累、严格的产品质量控制、及时的交付能力和快速响应的售后服务能力，与优质客户建立了长期稳定的合作关系。此外，公司生产的智能瓦楞纸板包装设备可与其他自德国、意大利等国家进口的先进湿部生产线高度适配，并采用公司的生产管理系统进行管理生产。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,583,314.30	10.19%	59,676,804.33	19.54%	-53.78%
应收票据	37,286,116.38	13.78%	64,876,878.96	21.24%	-42.53%
交易性金融资产	49,255,959.39	18.20%	37,007,589.39	12.12%	33.10%
应收账款	23,586,927.91	8.72%	18,405,838.26	6.03%	28.15%
应收款项融资	3,594,476.92	1.33%	3,240,898.57	1.06%	10.91%
预付款项	1,381,241.09	0.51%	3,920,701.11	1.28%	-64.77%
其他应收款	1,506,294.47	0.56%	1,530,995.59	0.50%	-1.61%
存货	47,727,950.44	17.64%	68,340,840.76	22.37%	-30.16%
其他流动资产	1,479,431.32	0.55%	5,711,572.84	1.87%	-74.10%
投资性房地产	-		-		-
债权投资	10,107,739.73	3.74%	-	0.00%	100%
长期股权投资		0.00%	-	0.00%	-
固定资产	55,577,941.32	20.54%	2,035,587.45	0.67%	2,630.31%
在建工程		0.00%	28,043,245.86	9.18%	-100%
无形资产	7,699,431.36	2.85%	7,695,006.45	2.52%	0.06%
使用权资产	747,550.32	0.28%	2,020,245.42	0.66%	-63.0%
商誉	2,237,408.20	0.83%	2,237,408.20	0.73%	0.0%
递延所得税资产	811,107.39	0.30%	719,140.59	0.24%	12.79%
短期借款		0.00%	-	0.00%	
长期借款		0.00%	-	0.00%	
应付账款	59,971,925.91	22.16%	50,648,516.52	16.58%	18.41%
合同负债	24,999,936.20	9.24%	72,908,228.47	23.87%	-65.71%
应付职工薪酬	4,615,607.40	1.71%	4,000,162.99	1.31%	15.39%
应交税费	9,166,292.56	3.39%	7,501,702.61	2.46%	22.19%
其他应付款	421,489.90	0.16%	614,495.14	0.20%	-31.41%
一年内到期的非流动负债	486,463.89	0.18%	643,194.67	0.21%	-24.37%
其他流动负债	42,960,371.27	15.88%	69,853,556.48	22.87%	-38.50%
租赁负债	300,704.58	0.11%	684,618.01	0.22%	-56.08%

资产负债项目重大变动原因：

- 一、货币资金较上期减少，主要是本期收到货币资金减少，同时支付货款、工资薪酬等现金增加，导致期末货币资金减少；
- 二、应收票据较上期减少，主要是本期收到应收票据减少，支付供应商货款、工程建设款增加，导致期末应收票据减少；
- 三、交易性金融资产较上期增加，主要是本期购买银行理财产品增加；
- 四、预付账款较上期减少，主要是本期支付供应商货款减少；
- 五、存货较上期减少，主要是本期末由于年末疫情管控放开，原材料备货和投产节奏受到影响，因此

期末存货余额上期末有所下降；

六、其他流动资产较上期减少，是因为待抵扣进项税额较上期减少；

七、债权投资较上期增加，是因为公司本期购买大额定期存单，导致本期末债权投资增加；

八、固定资产较上期增加，是因为新建厂房在本期由在建工程转为固定资产，导致固定资产增加；

九、在建工程减少，因为新建在建工程在本期转为固定资产，导致本期在建工程减少；

十、使用权资产减少，主要是因为公司、纵横智能及利鹏科技搬迁入临江雁耘路厂房统一办公后，公司厂房租金减少；

十一、合同负债较上期减少，主要是本期新签订合同收到客户预付账款减少；

十二、其他应付款较上期减少，主要是本期应付个人往来款较上期减少；

十三、其他流动负债较上期减少，主要是本期待转销项税额及已背书未到期未终止确认票据较上期减少，导致其他流动负债减少；

十四、租赁负债较上期减少，主要是本期公司及纵横智能、利鹏科技原租赁场地到期不再续租导致经营租赁应付款较上期减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	222,049,234.45	-	164,230,730.65	-	35.21%
营业成本	145,869,253.01	65.69%	110,164,781.75	67.08%	32.41%
毛利率	34.31%	-	32.92%	-	-
销售费用	8,281,947.06	3.73%	7,810,041.58	4.76%	6.04%
管理费用	12,531,507.03	5.64%	9,784,992.23	5.96%	28.07%
研发费用	9,319,300.79	4.20%	7,769,388.20	4.73%	19.95%
财务费用	-161,937.66	-0.07%	169,684.48	0.10%	-195.43%
信用减值损失	-626,215.40	-0.28%	-81,064.4	-0.05%	-672.49%
资产减值损失	-16,346.25	-0.01%	-221,630.73	-0.13%	-92.62%
其他收益	2,804,894.89	1.26%	1,230,472.09	0.75%	127.95%
投资收益	2,061,345.03	0.93%	2,052,350.19	1.25%	0.44%
公允价值变动收益	-34,040.61	-0.02%	607,589.39	0.37%	-105.60%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	49,640,455.97	22.36%	31,539,988.03	19.20%	57.39%
营业外收入	1,737,001.95	0.78%	15,323.28	0.01%	11,235.71%
营业外支出	79,739.35	0.04%	13,912.49	0.01%	473.15%
净利润	44,242,556.19	19.92%	27,573,074.53	16.790%	60.46%

项目重大变动原因：

1. 公司营业收入较上期增加，主要是公司充分发挥自身优势，不断扩大智能包装装备和控制系统的市场占有率实现营业收入的大幅增长；
2. 营业成本较上期增加，主要是本期销售收入增加，相关产品成本随之增加；
3. 管理费用较上期增加，主要是本期中介机构咨询服务费用及其他管理费用增加；
4. 财务费用较上期减少，主要是本期利息费用较上期减少，存款利息收入较上期增加，导致财务减少；
5. 信用减值损失较上期增加，主要是本期应收账款较上期增加，计提的坏账准备增加；
6. 其他收益增加，主要是本期收到的政府补助较上期增加；
7. 公允价值变动损益较上期减少，主要是公司购买理财产品公允价值变动收益减少；
8. 营业利润较上期增加，因为本期营业收入增加导致销售产品的收益增加；
9. 营业外收入增加，是因为与公司经营活动无关的政府补助增加；
10. 营业外支出增加，是因为本期支付的滞纳金增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	222,049,234.45	164,230,730.65	35.21%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	145,869,253.01	110,164,781.75	32.41%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智能瓦楞纸板包装装备	207,630,088.80	140,223,962.87	32.46%	41.87%	35.09%	3.39%
控制管理系统	10,226,550.93	4,311,574.00	57.84%	-11.49%	0.6%	-5.07%
配套产品及服务心	4,192,594.72	1,333,716.14	68.19%	-33.74%	-35.8%	1.02%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

国内	222,049,234.45	145,869,253.01	34.31%	35.21%	32.41%	4.21%
国外	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1. 公司营业收入较上期增加，主要是公司充分发挥自身优势，不断扩大智能包装装备和控制系统的市场占有率实现营业收入的大幅增长；

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	佛山市富利包装机械有限公司	21,814,253.17	9.82%	否
2	宁波华一包装有限公司	9,831,858.44	4.43%	否
3	苏州盛友机械有限公司	7,491,150.49	3.37%	否
4	浙江兰溪中电电子科技有限公司	5,897,168.16	2.66%	否
5	天津市茂海永泰纸制品有限公司、天津市茂海纸业印刷有限公司	5,852,212.40	2.64%	否
合计		50,886,642.65	22.92%	-

注：1. 天津市茂海永泰纸制品有限公司、天津市茂海纸业印刷有限公司为同一控制下的公司，合并披露。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州众业达电器有限公司	8,493,610.99	6.95%	否
2	杭州康通机械有限公司	6,575,353.94	5.38%	否
3	上海绿创自动化设备有限公司	5,583,810.54	4.57%	否
4	杭州松威机械有限公司、浙江鼎拓机械科技有限公司	5,543,567.61	4.54%	否
5	浙江诚达机械科技有限公司、湖州南浔善璉顺达机械有限公司	5,331,976.93	4.36%	否
合计		31,528,320.01	25.80%	-

注：杭州松威机械有限公司、浙江鼎拓机械科技有限公司为同一控制下的公司，浙江诚达机械科技有限公司、湖州南浔善璉顺达机械有限公司为同一控制下的公司，分别合并披露。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,589,865.55	53,026,514.20	-57.40%
投资活动产生的现金流量净额	-38,351,107.58	-7,687,685.67	-398.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,334,748.00	-2,341,778.53	-597.54%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少，同时本期经营活动支付的现金较上期增加，导致本期经营活动产生的现金流量净额减少；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，同时，本期购买银行理财产品支付的现金未赎回金额增加，导致投资活动现金流出增加，投资活动产生的现金流量净额较上期减少；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要是本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加，导致筹资活动现金流出增加，现金流量净额较上期减少。

(四) 投资状况分析**1. 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
杭州横纵智能机械有限公司	控股子公司	瓦楞包装设备	400万元	94,913,617.40	32,248,033.18	108,849,349.94	10,377,150.30

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	47,390,000.00	0	不存在
合计	-	47,390,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,174,961.54	10,975,010.55
研发支出占营业收入的比例	6.82%	6.68%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	43	41
研发人员总计	43	41
研发人员占员工总量的比例	25.29%	24.12%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	33
公司拥有的发明专利数量	15	11

研发项目情况：

公司高度重视技术的研发，今年加大了研发力度，研发队伍日益扩大，也取得了良好的研发成果。2022年，公司共计立项了16项新产品研发项目，通过试验达到了性能要求，并获得了相关知识产权证书，丰富了公司的产品类型，提升了公司的竞争力。

公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场提供持续、有力的技术支持。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	2022年度，贵公司合并财务报表中营业收入金额为222,049,234.45元，是公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务	针对收入确认问题，我们实施的审计程序包括但不限于： 1、了解、测试和评价了与收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

	<p>报表的影响较为重大，因此我们将收入作为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入确认原则及具体方法的披露参见附注三、（三十三）；关于营业收入金额的披露参见附注六、（二十九）。</p>	<p>2、通过查阅销售合同、与管理层沟通等程序，了解和评价公司的收入确认政策；</p> <p>3、实施分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动等；</p> <p>4、实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输结算单及安装服务单等；</p> <p>5、实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入确认凭证、出库单、发货单、安装服务单等支持性文件；</p> <p>6、对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（合同负债）余额，同时函证重大客户的本期交易金额。</p>
--	--	---

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更未对报表期间财务数据产生影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更未对报表期间财务数据产生影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

（1）前期重大会计差错的调整情况说明

2021 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2021 年度合并利润表、合并现金流量表的会计差错事项具体如下：

①营业收入、营业成本、存货、应收账款等科目更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对跨期收入、成本进行认定，对成本进一步细化核算，调整了营业收入、营业成本、存货等科目，调增 2021 年 12 月 31 日应收账款 11,817,504.96 元、应付账款 6,107,803.80 元、其他流动负债 6,836,074.79 元、存货 302,849.41 元，调减 2021 年 12 月 31 日合同负债 4,642,688.93 元、应交税费 5,860,292.28 元，调增 2021 年度

营业收入 5,666,834.54 元、营业成本 9,462,823.49 元、年初未分配利润 13,475,445.94 元。根据预期信用损失率对应收账款、信用减值损失科目进行重新测算。调增 2021 年 12 月 31 日应收账款 128,600.39 元，调减 2021 年度信用减值损失 353,896.16 元、年初未分配利润 225,295.77 元。

②存货、营业成本、应付账款更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，基于谨慎性原则，对存货跌价进行了重新测算，重新调整了存货、资产减值损失、递延所得税资产等科目，调减 2021 年 12 月 31 日存货 2,331,870.47 元，调增 2021 年度资产减值损失 221,630.73 元，调减 2021 年度年初未分配利润 2,110,239.74 元。

结合新收入准则对销售运输费用核算进行了重分类调整，调增 2021 年 12 月 31 日存货 407,568.77 元，调减 2021 年度营业成本 145,183.45 元，调增 2021 年度年初未分配利润 262,385.32 元。

③交易性金融资产、其他流动资产、公允价值变动损益、递延所得税负债、所得税费用更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照新金融工具准则对银行理财产品进行认定，调整了交易性金融资产、其他流动资产、公允价值变动损益科目。调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税负债 91,138.41 元，调增 2021 年度所得税费用 68,219.35 元、年初未分配利润 129,874.69 元，调减 2021 年度投资收益 152,793.75 元。

④应收票据、应收款项融资、其他流动负债更正事项

经本公司梳理，对已背书或贴现未到期的信用等级较低的银行承兑汇票进行进一步分析和判断，并基于谨慎考虑，将此部分票据由终止确认调整为不予终止确认，调整了应收票据、应收款项融资、其他流动负债等科目，调增 2021 年 12 月 31 日应收票据 64,828,656.96 元、其他流动负债 54,804,954.25 元、调减应收款项融资 10,023,702.71 元。

⑤其他流动资产、应交税费、营业收入、营业成本等科目更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对通过个人卡收付款性质进行认定，调整了其他流动资产、应交税费、营业收入等科目，调增 2021 年 12 月 31 日其他流动资产 840,000.00 元、其他流动负债 222,219.25 元、合同负债 300,000.00 元、其他应付款 247,526.42 元、应交税费 807,486.13 元，调增 2021 年度营业收入 816,358.40 元、营业成本 24,796.00 元、管理费用 226,729.35 元、销售费用 692,141.34 元、研发费用 600,236.39 元、调减年初未分配利润 9,687.12 元。

⑥预付款项、应付账款、其他应付款更正事项

经本公司梳理，对相同业务性质产生的往来款项余额进行抵消，按款项性质对往来进行重分类，调整了预付款项、应付账款、其他应付款等科目，调增 2021 年 12 月 31 日应交税费 1,384,495.80 元、预付款项 338,937.72 元，调减 2021 年 12 月 31 日应收账款 6,349,607.95 元、其他应付款 259,198.98 元、应付账款 4,250,470.61 元、合同负债 604,847.32 元、其他流动负债 2,280,649.12 元。

⑦销售费用、管理费用、营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，根据公司组织架构和部门职能，对人工薪酬、差旅费、办公费等进行重分类调整；根据固定资产实际使用情况在销售费用、管理费用、营业成本等科目内进行了重分类调整，调增 2021 年 12 月 31 日存货 91,890.86 元，2021 年度销售费用 3,475,427.19 元、营业成本 808,914.70 元、其他收益 10,500.00 元，调减 2021 年度管理费用 2,857,034.49 元、研发费用 1,508,698.26 元。

根据房租合同进行测算，调增 2021 年 12 月 31 日使用权资产 135,223.32 元、一年内到期的非流动负债 103,346.42 元，调减 2021 年度研发费用 39,833.19 元、营业成本 159,332.78 元、年初未分配利润 167,289.07 元。

⑧研发费用、营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照《企业会计准则解释第 15 号》相关规定，对研发样机销售对应的成本进行了重新核算，调整研发费用、营业成本、存货等相关科目，调减 2021 年 12 月 31 日存货 403,493.86 元，调增 2021 年度营业成本 2,677,327.33 元，调减 2021 年度研发费用 2,802,128.49 元、年初未分配利润 528,295.02 元。

⑨所得税费用、递延所得税资产更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对当期所得税纳税情况进行了重新测算，调整了所得税费用、应交税费等科目，调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产 172,504.89 元、应交税费 1,619,254.89 元，调减 2021 年度所得税费用 653,025.04 元、年初未分配利润 2,099,775.04 元。

⑩盈余公积更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对上述事项综合调整的情况，调整了盈余公积、未分配利润科目，调减 2021 年度年末未分配利润 94,542.27 元，调增盈余公积 574,329.53 元，调减 2021 年度年初未分配利润 479,787.26 元。

⑪现金流量表更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》规定，对现金流量表项目进行更正，调增 2021 年度销售商品、提供劳务收到的现金 4,076,922.19 元、购买商品、接受劳务支付的现金 4,076,922.19 元。

2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表和 2021 年度利润表、现金流量表的会计差错事项具体如下：

①营业收入、营业成本、存货、应收账款等科目更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对跨期收入、成本进行认定，对成本进一步细化核算，调整了营业收入、营业成本、存货等科目，调增 2021 年 12 月 31 日应收账款 9,477,961.48 元、应付账款 6,818,025.24 元、其他流动负债 3,860,340.26 元，调减 2021 年 12 月 31 日存货 7,536,132.53 元、合同负债 4,698,624.31 元、应交税费 3,651,642.50 元，调增 2021 年度营业收入 12,216,663.76 元、营业成本 11,116,876.49 元，调减 2021 年度年初未分配利润 1,486,057.01 元。根据预期信用损失率对应收账款、信用减值损失科目进行重新认定，调增 2021 年 12 月 31 日应

收账款 214,528.14 元，调减 2021 年度信用减值损失 345,855.26 元、年初未分配利润 131,327.12 元。

②存货、营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，基于谨慎性原则，对存货跌价进行了重新测算，调整了存货、资产减值损失、递延所得税资产等科目，调减 2021 年 12 月 31 日存货 2,111,767.31 元，调增 2021 年度资产减值损失 105,654.11 元，调减 2021 年度年初未分配利润 2,006,113.20 元。

③交易性金融资产、其他流动资产、公允价值变动收益、递延所得税负债、所得税费用更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照新金融工具准则对银行理财产品进行重新认定，调整了交易性金融资产、其他流动资产、公允价值变动收益科目，调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税负债 91,138.41 元，调增 2021 年度所得税费用 68,219.35 元、年初未分配利润 129,874.69 元，调减 2021 年度投资收益 152,793.75 元。

④应收票据、应收款项融资、其他流动负债更正事项

经本公司梳理，对已背书或已贴现未到期的信用等级较低的银行承兑汇票进行进一步分析和判断，并基于谨慎考虑，将此部分票据由终止确认调整为不予终止确认，调整了应收票据、应收款项融资、其他流动负债等科目，调增 2021 年 12 月 31 日其他流动负债 48,531,653.25 元、应收票据 57,256,116.96 元，调减 2021 年 12 月 31 日应收款项融资 8,724,463.71 元。

⑤其他流动资产、应交税费、营业收入、营业成本等科目更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对通过个人卡收付款性质进行认定，调整了其他流动资产、应交税费、营业收入、销售费用等科目，调增 2021 年 12 月 31 日其他流动资产 720,000.00 元、其他流动负债 143,125.40 元、其他应付款 67,578.82 元、合同负债 300,000.00 元、应交税费 479,924.11 元，调增 2021 年度营业收入 359,047.79 元、销售费用 865,063.65 元、年初未分配利润 171,048.88 元，调减 2021 年度管理费用 64,338.65 元。

⑥预付款项、应付账款、其他应付款更正事项

经本公司梳理，对相同业务性质产生的往来款项余额进行抵消，按款项性质对往来进行重分类，调整了预付款项、应付账款、合同负债等科目，调增 2021 年 12 月 31 日预付款项 866.31 元，调减 2021 年 12 月 31 日应付账款 3,604,934.48 元、应收账款 3,998,878.15 元、合同负债 644,247.79 元、其他流动负债 83,752.21 元，调增 2021 年度其他业务收入 334,922.64 元。

⑦销售费用、管理费用、营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，根据公司组织架构和部门职能，对人工薪酬、差旅费、办公费等进行重分类调整；根据固定资产实际使用情况在销售费用、管理费用、营业成本等科目内进行了重分类调整，调增 2021 年度销售费用 2,212,288.30 元、营业成本 414,918.90 元，调减 2021 年度管理费用 2,232,131.72 元、研发费用 395,075.48 元。

根据房租合同进行测算，调增 2021 年度营业成本 171,012.44 元，调减 2021 年度管理费用

171,012.44 元。

⑧研发费用、营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照《企业会计准则解释第 15 号》相关规定，对研发样机销售对应的成本进行了重新核算，调整研发费用、营业成本、存货等相关科目，调减 2021 年 12 月 31 日存货 28,357.02 元，调增 2021 年度营业成本 1,647,543.25 元，调减 2021 年度研发费用 1,715,251.13 元、年初未分配利润 96,064.90 元。

⑨当期所得税费用更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对当期所得税纳税情况进行了重新测算，调整了所得税费用、应交税费等科目，调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产 193,447.46 元、应交税费 1,266,676.75 元，调增 2021 年度所得税费用 134,505.95 元，调减 2021 年度年初未分配利润 938,723.34 元。

⑩盈余公积更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对上述事项综合调整的情况，调整了盈余公积、未分配利润科目，调减 2021 年度年末未分配利润 94,542.27 元，调增盈余公积 574,329.53 元，调减 2021 年度年初未分配利润 479,787.26 元。

(2) 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

①2021 年 12 月 31 日资产负债表更正情况：

合并资产负债表

项目	2021 年 12 月 31 日 更正后金额	2021 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
流动资产			
货币资金	59,591,567.47	59,591,567.47	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	37,007,589.39	37,007,589.39	
衍生金融资产			
应收票据	64,876,878.96	48,222.00	64,828,656.96
应收账款	18,284,963.26	12,688,465.86	5,596,497.40
应收款项融资	3,240,898.57	13,264,601.28	-10,023,702.71
预付款项	4,095,037.27	3,756,099.55	338,937.72
△应收保费			
△应收分保账款			

△应收分保合同准备金			
其他应收款	94,295.59	94,295.59	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	68,340,840.76	70,273,896.05	-1,933,055.29
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	5,711,572.84	4,871,572.84	840,000.00
流动资产合计	261,243,644.11	201,596,310.03	59,647,334.08
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	1,970,776.48	1,970,776.48	
在建工程	28,043,245.86	28,043,245.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,920,455.89	1,785,232.57	135,223.32
无形资产	7,695,006.45	7,695,006.45	
开发支出			
商誉	2,237,408.20	2,237,408.20	
长期待摊费用			
递延所得税资产	719,140.59	546,635.70	172,504.89
其他非流动资产			
非流动资产合计	42,586,033.47	42,278,305.26	307,728.21
资产总计	303,829,677.58	243,874,615.29	59,955,062.29
流动负债			

短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	50,646,716.52	48,789,383.33	1,857,333.19
预收款项			
合同负债	72,676,225.52	77,623,761.77	-4,947,536.25
△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	3,566,277.52	3,566,277.52	
应交税费	7,440,436.52	9,489,491.98	-2,049,055.46
其他应付款	409,774.14	421,446.70	-11,672.56
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	575,563.27	472,216.85	103,346.42
其他流动负债	69,822,250.40	10,239,651.23	59,582,599.17
流动负债合计	205,137,243.89	150,602,229.38	54,535,014.51
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	684,618.01	684,618.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	91,138.41		91,138.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	775,756.42	684,618.01	91,138.41
负债合计	205,913,000.31	151,286,847.39	54,626,152.92
股东权益			
股本	50,019,200.00	50,019,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,174.46	13,174.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,416,779.67	6,842,450.14	574,329.53
△一般风险准备			
未分配利润	25,642,647.32	24,879,340.35	763,306.97
归属于母公司股东权益合计	83,091,801.45	81,754,164.95	1,337,636.50
少数股东权益	14,824,875.82	10,833,602.95	3,991,272.87
股东权益合计	97,916,677.27	92,587,767.90	5,328,909.37
负债及股东权益合计	303,829,677.58	243,874,615.29	59,955,062.29

母公司资产负债表

项目	2021年12月31日 更正后金额	2021年12月31日 更正前金额	调整金额
流动资产			
货币资金	58,980,107.40	58,980,107.40	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	35,107,589.39	35,107,589.39	
衍生金融资产			
应收票据	57,304,338.96	48,222.00	57,256,116.96
应收账款	17,175,304.04	11,481,692.57	5,693,611.47
应收款项融资	2,626,903.57	11,351,367.28	-8,724,463.71

预付款项	2,781,143.44	2,780,277.13	866.31
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	67,880.07	67,880.07	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	24,265,312.79	33,941,569.65	-9,676,256.86
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	4,397,196.05	3,677,196.05	720,000.00
流动资产合计	202,705,775.71	157,435,901.54	45,269,874.17
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,100,000.00	4,100,000.00	
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	1,560,465.32	1,560,465.32	
在建工程	28,043,245.86	28,043,245.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	97,372.24	97,372.24	
无形资产	7,672,570.90	7,672,570.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	665,089.43	471,641.97	193,447.46
其他非流动资产			

非流动资产合计	42,138,743.75	41,945,296.29	193,447.46
资产总计	244,844,519.46	199,381,197.83	45,463,321.63
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	39,657,935.04	36,444,844.28	3,213,090.76
预收款项			
合同负债	69,756,422.67	74,799,294.77	-5,042,872.10
△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	2,506,093.90	2,506,093.90	
应交税费	4,813,674.71	6,718,716.35	-1,905,041.64
其他应付款	207,115.54	139,536.72	67,578.82
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			
其他流动负债	62,226,035.02	9,774,668.32	52,451,366.70
流动负债合计	179,167,276.88	130,383,154.34	48,784,122.54
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	91,138.41		91,138.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	91,138.41		91,138.41
负债合计	179,258,415.29	130,383,154.34	48,875,260.95
股东权益			
股本	50,019,200.00	50,019,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,174.46	13,174.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,416,779.67	6,842,450.14	574,329.53
△一般风险准备			
未分配利润	8,136,950.04	12,123,218.89	-3,986,268.85
股东权益合计	65,586,104.17	68,998,043.49	-3,411,939.32
负债及股东权益合计	244,844,519.46	199,381,197.83	45,463,321.63

②2021 年度利润表更正情况

合并利润表

项目	2021 年度 更正后金额	2021 年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	163,899,966.82	157,416,773.88	6,483,192.94
其中：营业收入	163,899,966.82	157,416,773.88	6,483,192.94
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	135,085,670.19	124,629,485.06	10,456,185.13
其中：营业成本	110,164,781.75	97,495,436.46	12,669,345.29
△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	568,517.75	568,517.75	
销售费用	7,494,028.71	3,326,460.18	4,167,568.53
管理费用	9,587,958.88	12,218,264.02	-2,630,305.14
研发费用	7,103,223.17	10,853,646.72	-3,750,423.55
财务费用	167,159.93	167,159.93	
其中：利息费用	175,304.91	175,304.91	
利息收入	17,308.30	17,308.30	
加：其他收益	1,199,063.30	1,188,563.30	10,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,047,908.79	2,200,702.54	-152,793.75
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）	607,589.39	607,589.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,089.40	-388,985.56	353,896.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-221,630.73		-221,630.73
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,412,137.98	36,395,158.49	-3,983,020.51
加：营业外收入	15,323.28	15,323.28	
减：营业外支出	13,912.49	13,912.49	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,413,548.77	36,396,569.28	-3,983,020.51
减：所得税费用	3,968,324.29	4,553,129.98	-584,805.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,445,224.48	31,843,439.30	-3,398,214.82

母公司利润表

项目	2021 年度 更正后金额	2021 年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	147,810,218.00	134,899,583.81	12,910,634.19

其中:营业收入	147,810,218.00	134,899,583.81	12,910,634.19
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	128,116,278.21	116,266,384.60	11,849,893.61
其中:营业成本	111,463,931.38	98,113,580.30	13,350,351.08
△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	373,345.83	373,345.83	
销售费用	5,790,325.72	2,712,973.77	3,077,351.95
管理费用	6,447,421.50	8,914,904.31	-2,467,482.81
研发费用	3,970,811.06	6,081,137.67	-2,110,326.61
财务费用	70,442.72	70,442.72	
其中:利息费用	78,599.98	78,599.98	
利息收入	16,218.08	16,218.08	
加:其他收益	922,314.06	922,314.06	
投资收益(损失以“-”号填列)	2,028,619.52	2,181,413.27	-152,793.75
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)	607,589.39	607,589.39	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,210.55	-349,065.81	345,855.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-105,654.11		-105,654.11
资产处置收益(亏损以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	23,143,598.10	21,995,450.12	1,148,147.98
加:营业外收入			
减:营业外支出	1,508.94	1,508.94	

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,142,089.16	21,993,941.18	1,148,147.98
减：所得税费用	3,100,866.48	2,898,141.18	202,725.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,041,222.68	19,095,800.00	945,422.68

③2021 年度现金流量表更正情况

合并现金流量表

项目	2021 年度	2021 年度	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	96,570,941.33	92,494,019.14	4,076,922.19
△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	1,599,005.88	1,599,005.88	
经营活动现金流入小计	98,169,947.21	94,093,025.02	4,076,922.19
购买商品、接受劳务支付的现金	8,877,590.99	4,800,668.8	4,076,922.19
△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			
△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	18,524,643.87	18,524,643.87	
支付的各项税费	7,634,263.00	7,634,263.00	
支付其他与经营活动有关的现金	10,410,484.13	10,410,484.13	
经营活动现金流出小计	45,446,981.99	41,370,059.80	4,076,922.19

经营活动产生的现金流量净额	52,722,965.22	52,722,965.22	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	771,298,000.00	771,298,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,200,702.54	2,200,702.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	773,498,702.54	773,498,702.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,442,829.61	13,442,829.61	
投资支付的现金	766,598,000.00	766,598,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	780,040,829.61	780,040,829.61	
投资活动产生的现金流量净额	-6,542,127.07	-6,542,127.07	
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	10,000,000.00	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,916.70	67,916.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,379,588.49	2,379,588.49	
筹资活动现金流出小计	12,447,505.19	12,447,505.19	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,447,505.19	-2,447,505.19	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	43,733,332.96	43,733,332.96	
加：期初现金及现金等价物的余额	15,858,234.51	15,858,234.51	
六、期末现金及现金等价物余额	59,591,567.47	59,591,567.47	

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年 3 月 15 日, 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司购买杭州利鹏科技有限公司股权暨关联交易的议案》，公司以人民币 180 万元购买关联方邱祉海、关飞、蔡旭初、陈兆海分别持有的杭州利鹏科技有限公司占比 37.75% 的 75.5 万元股权、占比 18.75% 的 37.5 万元股权、占比 17.75% 的 35.5 万元股权、占比 15.75% 的 31.5 万元股权，共计 180 万元股权，利鹏科技纳入公司合并范围。

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

坚持从严治企，自觉遵纪守法，诚信经营；坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系。把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利，实现大众成就大众分享；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，将其同员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务进展顺利，各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。

公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 宏观经济和行业波动风险

公司的产品主要用于瓦楞包装材料的生产，其终端广泛应用于终端广泛应用于工业和消费领域。终端应用市场的需求与国民经济总体发展水平关联度较高。我国宏观经济尽管在较长时期内保持增长态势，但不排除在经济增长过程中出现波动的可能。若终端应用领域的市场需求由于宏观经济或行业本身波动，进而导致智能包装装备行业发展增速放缓甚至下降，从而可能对公司的销售规模、经营业绩和财务状况带来一定程度的不利影响。

公司将保持在行业经验、客户资源、创新能力、优质产品等方面已有的竞争优势，重视研发工作，持续开发新产品和新的应用领域，通过多元化经营以进一步提高自身的竞争力，加强风险管理和品牌建设，积极应对并尽可能降低宏观经济和行业波动风险对公司带来的影响。

2. 市场竞争和拓展风险

公司产品融合了机械加工、电气控制、信息系统控制等多领域技术。行业技术更新和下游应用需求日新月异，需要公司深耕行业，精准把握并解决行业痛点、持续攻克技术难题、响应市场需求。随着我国工业自动化控制技术的发展，“智能化、数字化、无人化”包装装备成为市场发展主流趋势，市场竞争和拓展难度可能加强，并导致公司收入和利润的下滑。若公司不能保持持续的技术研发和产品创新能力，不断扩大业务规模，进一步提高核心竞争力，将会面临市场竞争加剧引发的市场份额和盈利能力下降的风险。

针对市场竞争风险，公司一方面设立现代激励机制、培训方案、做好人才备份工作，降低技术人员流失的风险。同时加大研发投入，鼓励技术人员创新；另一方面，公司进行细致的市场研究，更好的了解用户需求，瞄准客户痛点并集中研发力量攻克技术难题，不断推出新产品实现技术更新换代。

3. 规模扩张导致的管理风险

自股份公司成立以来，公司已逐步建立健全了治理结构和内部控制体系，对关联交易、对外担保等重要事项制定了相关管理制度。但是随着公司经营规模不断扩张、人员数量不断增加，从而对公司的组织结构和管理体系提出了更高的要求。如果公司相关管理措施不能适应公司规模快速扩张，管理水平、人才储备不能适应公司内外部环境变化的发展变化，则公司将可能面临经营规模迅速扩大导致的管理风险。

公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》和经股东大会审议通过的经修订的《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

4. 应收账款存在的回款风险

截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 2,358.69 万元，占流动资产 12.20%，占资产总额的 8.72%。虽然报告期末公司应收账款绝大部分在合理信用期限内，账龄较短，且公司欠款客户主要是合作关系良好的客户，但仍然存在无法收回货款的风险。

针对应收账款回款风险，公司根据以前收款情况筛选优质客户，缩减与回款慢客户的业务量。同时，公司派专人负责应收账款的管理和催收。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	1,800,000	1,800,000
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

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：

2022年2月28日公司第二届董事会第十八次会议、2022年3月15日召开2022年第二次临时股东大会审议《关于购买杭州利鹏科技有限公司股权暨关联交易的议案》，公司以人民币180万元购买关联方邱祉海、关飞、蔡旭初、陈兆海分别持有的杭州利鹏科技有限公司占比37.75%的75.5万元股权、占比18.75%的37.5万元股权、占比17.75%的35.5万元股权、占比15.75%的31.5万元股权，共计180万元股权。

1. 本次交易必要性

实现公司战略规划，提升公司的整体实力，增强公司未来的盈利能力，有利于公司长远发展。

2. 本次交易对公司的未来财务状况和经营成果影响

公司本次交易是从长远发展角度出发所做的决定，可进一步提升公司的综合实力，对公司发展具有积极意义。本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损坏公司及全体股东利益的情形。

(四) 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2022年2月28日	杭州利鹏科技有限公司90%股权	现金	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本次交易是从长远发展角度出发所做的决定，可进一步提升公司的综合实力，对公司发展具有积极意义。本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损坏公司及全体股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日	-	挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

董监高	2016年7月6日	-	挂牌	关联交易承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

申请股转系统挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》内容如下：

“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

为规范公司董事、监事、高级管理人员与关联方之间的关联交易，避免关联交易造成公司股东的利益受损，公司董事、监事、高级管理人员作出如下关于规范关联交易的承诺：

- 1、“本人将诚信和善意地履行作为公司的董事、监事、高级管理人员的义务，尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序”；
- 2、“关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性”；
- 3、“保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务”；
- 4、“保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司或非关联方的利益”。

为规范实际控制人及其控制的其他企业与公司之间的关联交易，避免关联交易造成公司股东的利益受损，公司实际控制人邱祉海作出关于规范关联交易的承诺如下：

- 1、“本人将按照《公司法》等法律、法规以及佳鹏股份《公司章程》的有关规定行使股东权利，在股东大会对涉及本人及本人控制的企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务”；
- 2、“本人将杜绝一切非法占用佳鹏股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求佳鹏股份向本人及本人控制的其他企业提供任何形式的担保”；
- 3、“本人将尽可能地避免和减少本人及本人控制的其他企业与佳鹏股份的关联交易。对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照佳鹏股份《公司章程》及相关制度文件、有关法律法规履行信息披露义务”。

为避免控股股东、实际控制人占用公司资金，公司控股股东、实际控制人邱祉海做出避免资金占用的承诺：

1. 本人及本人控制的企业及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他占用公司及控股子公司之资金，且将严格遵守全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免本人、本人控制的企业及其他卒子与子公司及其子公司发生除正常业务以外的一切资金往来

承诺之日至报告期末，公司控股股东、实际控制人及持股董监高人员坚决按照承诺执行，不存在违反承诺的情况。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	12,504,800	25.00%	-	12,504,800	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,252,400	12.50%	-	6,252,400	12.50%	
	董事、监事、高管	12,504,800	12.50%	-	12,504,800	12.50%	
	核心员工			-			
有限售条件股份	有限售股份总数	37,514,400	75.00%	-	37,514,400	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,757,200	37.50%	-	18,757,200	37.50%	
	董事、监事、高管	37,514,400	75.00%	-	37,514,400	75.00%	
	核心员工			-			
总股本		50,019,200	-	0	50,019,200	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱祉海	25,009,600	-	25,009,600	50%	18,757,200	6,252,400	-	-
2	关飞	10,003,840	-	10,003,840	20%	7,502,880	2,500,960	-	-
3	蔡旭初	10,003,840	-	10,003,840	20%	7,502,880	2,500,960	-	-
4	陈兆海	5,001,920	-	5,001,920	10%	3,751,440	1,250,480	-	-
合计		50,019,200	0	50,019,200	100%	37,514,400	12,504,800	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

邱祉海先生持有公司 50%的股权且能对公司的经营管理产生直接且重要的影响，为公司的控股股东及实际控制人。

邱祉海：男，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年出生，大专学历。其主要任职经历为：1990 年 7 月至 2000 年 10 月就职于戴蒙德电力机械（湖北）有限公司，历任技术员、技术主任、技术经理、副总经理；2000 年 11 月至 2007 年 5 月就职于东莞卡达电脑有限公司，任业务经理；2007 年 6 月至 2015 年 3 月就职于佳鹏有限，任副总经理；2015 年 4 月至 2016 年 1 月就职于佳鹏有限，任执行董事兼总经理；2016 年 2 月至今任本公司董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 19 日	2 元	-	-
合计	2 元	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

根据公司 2022 年 4 月 28 日披露的 2021 年年度报告，截至 2021 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 24,879,340.35 元，母公司未分配利润为 12,123,218.89 元。公司本次权益分派如下：公司目前总股本为 50,019,200 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派送现金股利 10,003,840 元。

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邱祉海	董事长	男	1968 年 12 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
关 飞	董事	男	1978 年 10 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
关飞	总经理	男	1978 年 10 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 17 日
蔡旭初	董事	男	1978 年 5 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
蔡旭初	副总经理	男	1978 年 5 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 17 日
吴云波	独立董事	男	1978 年 1 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
孙晓鸣	独立董事	男	1981 年 12 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
汤 伟	监事	男	1981 年 9 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
唐泽成	监事会主席	男	1973 年 6 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
罗 荡	监事	男	1986 年 9 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日
陈兆海	副总经理	男	1983 年 4 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 17 日
王春华	董秘、财务负责人	男	1983 年 6 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 17 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
邱祉海	董事长	25,009,600	0	25,009,600	50%	0	0
关飞	董事、总经理	10,003,840	0	10,003,840	20%	0	0
蔡旭初	董事、副总经理	10,003,840	0	10,003,840	20%	0	0
陈兆海	副总经理	5,001,920	0	5,001,920	10%	0	0
吴云波	独立董事	0	0	0	0%	0	0
孙晓鸣	独立董事	0	0	0	0%	0	0
汤 伟	监事	0	0	0	0%	0	0

唐泽成	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
罗 荡	监事	0	0	0	0%	0	0
王春华	董秘、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	50,019,200	-	50,019,200	100%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
方莉	董事	离任	员工	换届选举	
陶梦莉	监事	离任	员工	换届选举	
陈兆海	董事、副总经理	离任	副总经理	换届选举	
吴云波	无	新任	独立董事	换届选举	
孙晓鸣	无	新任	独立董事	换届选举	
罗荡	无	新任	监事	换届选举	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

孙晓鸣 男 1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级会计师。2004年毕业于浙江财经大学会计学专业。其主要任职经历为：2004年7月至2010年3月就职于天健会计师事务所（特殊普通合伙），任高级项目经理；2010年4月至今就职于杭州联创投资管理有限公司，任高级副总裁；2015年1月至今就职于杭州乐丰投资管理有限公司，任监事；2015年1月至今就职于杭州卓略私募基金管理有限公司，任执行董事；2017年5月至今就职于上海永茂泰汽车科技股份有限公司，任董事；2022年7月至今任公司独立董事。现兼任杭州沪宁电梯部件股份有限公司、浙江前进暖通科技股份有限公司、洲宇设计集团股份有限公司独立董事。

吴云波 男 1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，其主要任职经历为：1999年6月至2002年5月就职于上海联合包装装潢有限公司，任销售经理；2002年6月至2009年7月就职于上海华印科技有限公司，任媒体部总监；2009年7月至今就职于上海美印文化传播有限公司，任媒体部总监；2016年11月至今任中国包装联合会纸制品包装委员会常务副秘书长；2022年7月至今任公司独立董事。

罗荡，男 1986年9月出生、中国国籍，无境外长期居留权。本科学历。其主要任职经历为：2008年7月至2011年5月就职于恒生电子股份有限公司，任软件工程师；2011年10月至2013年4月就职于上海锦游网络技术有限公司，任软件工程师；2013年4月至今，任杭州利鹏科技有限公司技术总监；2015年12月至今任杭州利鹏科技有限公司监事；2022年7月至今任本公司监事。

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	36		13	23
生产人员	60	15	3	72
销售人员	23	4	3	24
技术人员	43	2	4	41
财务人员	8	4	2	10
员工总计	170	25	25	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	23
专科	63	56
专科以下	92	91
员工总计	170	170

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。制定人力资源规划，多渠道招聘配置人员，实施新员工导师制，引进与培养关键人才，制定并完善相关管理制度和办法，通过制度的制订与执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。

公司具备较为完善员工的培训和建立健全适应自身发展的薪酬体系，为员工提供具有竞争力的薪酬计划和激励措施，使企业在发展中获得持续竞争力。同时，公司坚持以人为本的原则，为员工提供保险和生活健康多方面的福利及补贴，营造舒适的办公环境，增强员工的幸福感、获得感以及对公司的认同和归属感，建立与公司发展相适应的优秀人才队伍。

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2022 年 4 月，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》和《信息披露管理制度》等规章制度的部分条款进行了修订；2022 年 6 月，公司修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》相关条款，并制定了《独立董事工作制度》，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至本报告出具日，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司仍将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，不断完善内控管理体系，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2022 年度根据经营需要发生的融资、关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。

截止报告期末，公司治理机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。公司 2022 年度根据经营需要发生的融资、关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。

4、 公司章程的修改情况

2022 年 7 月 18 日，2022 年第四次临时股东大会审议通过《关于变更公司地址及修改公司章程的议案》，公司注册地址变更为浙江省杭州市钱塘区临江街道雁耘路 666 号，部分条款发生相应变更。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	6

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》以及相关法律、法规的要求，决议内容没有违反《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》等治理制度勤勉、诚信地履行权力和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格遵守《公司法》《证券法》《公司章程》、“三会”议事规则等履行各自的权利及义务，公司在重大生产经营、投资决策、财务决策中均按照相关法律法规执行。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》和“三会”议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司保持良好的治理规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》中充分规定了股东享有的权利，并在《股东大会议事规则》《投资者关系管理制度》及《信息披露管理办法》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了规定。通过制定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、知情权、监督质询等权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和

公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

（一） 业务独立性

公司主营业务为瓦楞包装行业控制系统的研发、生产、销售，生产经营所需的技术为公司合法、独立拥有，没有产权争议，公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司可能存在同业竞争的业务。综上所述，公司业务独立。公司实际控制人邱祉海向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与本公司相同或相似的业务。

（二） 资产独立性

公司系由佳鹏有限整体变更设立，有限公司阶段的全部资产进入股份公司主体，公司原有的商标、软件著作权等资产均登记在公司名下，由公司实际支配使用。公司的应收账款、预付账款、其他应收款均是公司生产经营中产生的款项。不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司资产权属清晰、证件齐备、不存在权利瑕疵。综上所述，公司的资产独立。

（三） 人员独立性

公司按照国家有关法律的规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。综上所述，公司人员独立。

（四） 财务独立性

公司通过设置独立的财务部，建立财务管理制度，能够独立进行财务决策，对发生的经济业务，能够独立按照《企业会计准则》进行财务核算。公司独立在银行开立了基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户等情形；公司自设立之初，即按照规定办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳，独立纳税。综上所述，公司财务独立。

（五） 机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。公司建立了与生产经营相适应的组织机构。公司的机构独立，且独立运作，公司控股股东系自然人，不存在混合经营、合署办公的情形，且完全拥有机构设置自主权等，公司机构具有独立性。

（六） 技术独立性

公司设有独立的研发部门，公司核心技术人员均专职在公司从事设计、研发工作，公司拥有浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司核心技术人员团队稳定，不存在与控股股东、实际控制人共用研发设备、研发团队等情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大

缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司有 10 名财务人员，职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务 的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立了《薪酬管理制度》、《采购业务流程及管理制度》、《成本费用控制制度》、《管理制度》、《合同管理制度》、《销售与收款管理制度》、《印章使用管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司依据《年报信息披露重大差错责任追究制度》，努力提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

截止报告期末，公司未出现年度报告重大差错。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司按照章程相关规定在股东大会就选举董事、非职工代表监事进行表决时，实行累积投票制，2022 年 7 月 18 日召开 2022 年第四次临时股东大会，选举公司董事、非职工监事参照该规定执行。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天职业字【2023】18650		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王璟 1 年	阮铭华 5 年	周秋琴 4 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	6 年		
会计师事务所审计报酬	15 万元		

审计报告

天职业字[2023]18650 号

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江佳鹏电脑科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>2022 年度，贵公司合并财务报表中营业收入金额为 222,049,234.45 元，是公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入作为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入确认原则及具体方法的披露参见附注三、（三十三）；关于营业收入金额的披露参见附注六、（二十九）。</p>	<p>针对收入确认问题，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价了与收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2、通过查阅销售合同、与管理层沟通等程序，了解和评价公司的收入确认政策； 3、对各期营业收入实施分析性程序，分期其波动趋势，是否符合行业及公司业务发展的实际情况；分析主要产品各期收入、成本、毛利率情况。 4、实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、运输结算单及安装服务单等； 5、对营业收入执行截止测试，确认公司的收入确认是否记录在正确的会计期间。 6、结合应收账款函证程序，选取主要客户函证其销售金额，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

	中国注册会计师：	王璟
	(项目合伙人)：	_____
中国·北京	中国注册会计师：	阮铭华
二〇二三年四月二十六日		_____
	中国注册会计师：	周秋琴

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	27,583,314.30	59,676,804.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	49,255,959.39	37,007,589.39
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	37,286,116.38	64,876,878.96
应收账款	六、(四)	23,586,927.91	18,405,838.26
应收款项融资	六、(五)	3,594,476.92	3,240,898.57
预付款项	六、(六)	1,381,241.09	3,920,701.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	1,506,294.47	1,530,995.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	47,727,950.44	68,340,840.76
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	六、(九)	1,479,431.32	5,711,572.84
流动资产合计		193,401,712.22	262,712,119.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、(十)	10,107,739.73	
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	六、(十一)	55,577,941.32	2,035,587.45
在建工程	六、(十二)		28,043,245.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	747,550.32	2,020,245.42
无形资产	六、(十四)	7,699,431.36	7,695,006.45
开发支出			
商誉	六、(十五)	2,237,408.20	2,237,408.20
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十六)	811,107.39	719,140.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,181,178.32	42,750,633.97
资产总计		270,582,890.54	305,462,753.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	59,971,925.91	50,648,516.52
预收款项			
合同负债	六、(十八)	24,999,936.20	72,908,228.47
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	六、(十九)	4,615,607.40	4,000,162.99
应交税费	六、(二十)	9,166,292.56	7,501,702.61
其他应付款	六、(二十一)	421,489.90	614,495.14
其中：应付利息	六、(二十一)		
应付股利	六、(二十一)		

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	六、(二十二)	486,463.89	643,194.67
其他流动负债	六、(二十三)	42,960,371.27	69,853,556.48
流动负债合计		142,622,087.13	206,169,856.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十四)	300,704.58	684,618.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十五)	304,242.16	91,138.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		604,946.74	775,756.42
负债合计		143,227,033.87	206,945,613.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十五)	50,019,200.00	50,019,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)		768,174.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	10,059,804.58	7,416,779.67
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	50,314,147.52	25,114,322.18
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		110,393,152.10	83,318,476.31
少数股东权益		16,962,704.57	15,198,664.17
所有者权益（或股东权益） 合计		127,355,856.67	98,517,140.48
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		270,582,890.54	305,462,753.78

法定代表人：邱祉海

主管会计工作负责人：王春华

会计机构负责人：王春华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		24,305,525.15	58,980,107.40
交易性金融资产		45,455,959.39	35,107,589.39
衍生金融资产			
应收票据		32,182,353.28	57,304,338.96
应收账款	十七、（一）	22,944,635.26	17,175,304.04
应收款项融资		3,594,476.92	2,626,903.57
预付款项		805,541.22	2,781,143.44
其他应收款	十七、（二）	1,062,221.31	67,880.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,112,930.98	24,265,312.79
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		1,312,311.82	4,397,196.05
流动资产合计		146,775,955.33	202,705,775.71
非流动资产：			
债权投资		10,107,739.73	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,271,836.24	4,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,161,387.96	
固定资产		36,097,402.68	1,560,465.32
在建工程			28,043,245.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			97,372.24
无形资产		7,685,898.09	7,672,570.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		763,769.34	665,089.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,088,034.04	42,138,743.75
资产总计		224,863,989.37	244,844,519.46

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,826,466.92	39,657,935.04
预收款项		578,208.73	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,100,430.33	2,506,093.90
应交税费		5,201,367.94	4,813,674.71
其他应付款		115,071.76	207,115.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,237,902.62	69,756,422.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		38,001,656.33	62,226,035.02
流动负债合计		134,061,104.63	179,167,276.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		304,242.16	91,138.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		304,242.16	91,138.41
负债合计		134,365,346.79	179,258,415.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,019,200.00	50,019,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			13,174.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,356,244.59	7,416,779.67
一般风险准备			

未分配利润		30,123,197.99	8,136,950.04
所有者权益（或股东权益）合计		90,498,642.58	65,586,104.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		224,863,989.37	244,844,519.46

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		222,049,234.45	164,230,730.65
其中：营业收入	六、（二十九）	222,049,234.45	164,230,730.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,598,416.14	136,278,459.16
其中：营业成本	六、（二十九）	145,869,253.01	110,164,781.75
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	六、（三十）	758,345.91	579,570.92
销售费用	六、（三十一）	8,281,947.06	7,810,041.58
管理费用	六、（三十二）	12,531,507.03	9,784,992.23
研发费用	六、（三十三）	9,319,300.79	7,769,388.20
财务费用	六、（三十四）	-161,937.66	169,684.48
其中：利息费用	六、（三十四）	46,180.53	177,890.74
利息收入	六、（三十四）	216,662.07	17,786.38
加：其他收益	六、（三十五）	2,804,894.89	1,230,472.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	2,061,345.03	2,052,350.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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	六、（三十七）	-34,040.61	607,589.39

填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十八)	-626,215.4	-81,064.4
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十九)	-16,346.25	-221,630.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,640,455.97	31,539,988.03
加:营业外收入	六、(四十)	1,737,001.95	15,323.28
减:营业外支出	六、(四十一)	79,739.35	13,912.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		51,297,718.57	31,541,398.82
减:所得税费用	六、(四十二)	7,055,162.38	3,968,324.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		44,242,556.19	27,573,074.53
其中:被合并方在合并前实现的净利润			-105,566.64
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,242,556.19	27,573,074.53
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)		5,484,436.63	3,346,783.45
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		38,758,119.56	24,226,291.08
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		44,242,556.19	27,573,074.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,758,119.56	24,226,291.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,484,436.63	3,346,783.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	0.48

法定代表人：邱祉海

主管会计工作负责人：王春华

会计机构负责人：王春华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		212,535,388.33	147,810,218.00
减：营业成本		161,056,645.56	111,463,931.38
税金及附加		439,768.79	373,345.83
销售费用		5,843,280.03	5,790,325.72
管理费用		8,382,545.55	6,447,421.50
研发费用		5,057,822.41	3,970,811.06
财务费用		-233,923.56	70,442.72
其中：利息费用			78,599.98
利息收入		240,744.14	16,218.08
加：其他收益		1,805,095.12	922,314.06
投资收益（损失以“-”号填列）		6,375,336.56	2,028,619.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-34,040.61	607,589.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-621,733.64	-3,210.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,091.81	-105,654.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,511,815.17	23,143,598.10
加：营业外收入		1,309,172.00	
减：营业外支出		72,114.06	1,508.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,748,873.11	23,142,089.16
减：所得税费用		5,204,330.94	3,100,866.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,544,542.17	20,041,222.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,544,542.17	20,041,222.68

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		35,544,542.17	20,041,222.68
七、每股收益：			
(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	2022 年	2021 年
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		80,270,317.74	97,635,741.33
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		79,357.88	31,408.79
收到其他与经营活动有关的现金		4,980,822.88	1,599,483.96
经营活动现金流入小计		85,330,498.50	99,266,634.08

购买商品、接受劳务支付的现金		14,855,734.50	8,886,881.64
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		24,112,108.47	19,088,426.54
支付的各项税费		11,638,109.62	7,734,887.10
支付其他与经营活动有关的现金		12,134,680.36	10,529,924.60
经营活动现金流出小计		62,740,632.95	46,240,119.88
经营活动产生的现金流量净额		22,589,865.55	53,026,514.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		538,846,898.00	772,148,000.00
取得投资收益收到的现金		2,561,194.69	2,205,143.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,667.14	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		541,419,759.83	774,353,143.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,033,969.41	13,442,829.61
投资支付的现金		561,736,898.00	767,098,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,500,000.00
投资活动现金流出小计		579,770,867.41	782,040,829.61
投资活动产生的现金流量净额		-38,351,107.58	-7,687,685.67
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
筹资活动现金流入小计			10,200,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,603,840.00	67,916.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十三）	2,730,908.00	2,473,861.83
筹资活动现金流出小计		16,334,748.00	12,541,778.53
筹资活动产生的现金流量净额		-16,334,748.00	-2,341,778.53

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	六、（四十四）	-32,095,990.03	42,997,050.00
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十四）	59,676,804.33	16,679,754.33
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十四）	27,580,814.30	59,676,804.33

法定代表人：邱祉海

主管会计工作负责人：王春华

会计机构负责人：王春华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		62,586,521.23	94,055,340.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,573,944.45	1,193,532.14
经营活动现金流入小计		67,160,465.68	95,248,872.16
购买商品、接受劳务支付的现金		29,215,169.24	22,578,794.74
支付给职工以及为职工支付的现金		12,371,768.05	10,123,057.62
支付的各项税费		8,094,171.99	5,709,673.84
支付其他与经营活动有关的现金		8,200,631.36	7,605,181.05
经营活动现金流出小计		57,881,740.64	46,016,707.25
经营活动产生的现金流量净额		9,278,725.04	49,232,164.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		518,846,898.00	755,298,000.00
取得投资收益收到的现金		6,875,186.22	2,181,413.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		525,722,324.22	757,479,413.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,884,893.51	13,172,813.68
投资支付的现金		541,636,898.00	749,298,000.00
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		1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		559,521,791.51	762,470,813.68
投资活动产生的现金流量净额		-33,799,467.29	-4,991,400.41
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,003,840.00	67,916.70
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	337,904.77
筹资活动现金流出小计		10,153,840.00	10,405,821.47
筹资活动产生的现金流量净额		-10,153,840.00	-405,821.47
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		-34,674,582.25	43,834,943.03
加：期初现金及现金等价物余额		58,980,107.40	15,145,164.37
六、期末现金及现金等价物余额		24,305,525.15	58,980,107.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,019,200.00				768,174.46				7,416,779.67		25,114,322.18	15,198,664.17	98,517,140.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,019,200.00				768,174.46				7,416,779.67		25,114,322.18	15,198,664.17	98,517,140.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-768,174.46				2,643,024.91		25,199,825.34	1,764,040.40	28,838,716.19
（一）综合收益总额											38,758,119.56	5,484,436.63	44,242,556.19
（二）所有者投入和减少资本					-768,174.46				-911,429.31			-120,396.23	-1,800,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-768,174.46				-911,429.31			-120,396.23	-1,800,000.00
(三) 利润分配								3,554,454.22	-13,558,294.22	-3,600,000.00		-13,603,840.00
1. 提取盈余公积								3,554,454.22	-3,554,454.22			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,003,840.00	-3,600,000.00		-13,603,840.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,019,200.00							10,059,804.58	50,314,147.52	16,962,704.57		127,355,856.67

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				3,638,774.46				5,412,657.40		27,484,841.90	10,935,179.03	69,471,452.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				3,638,774.46				5,412,657.40		27,484,841.90	10,935,179.03	69,471,452.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,019,200.00				-2,870,600.00				2,004,122.27		-2,370,519.72	4,263,485.14	29,045,687.69
（一）综合收益总额											24,226,291.08	3,346,783.45	27,573,074.53
（二）所有者投入和减少资本	3,625,600.00				-2,870,600.00						-199,088.53	916,701.69	1,472,613.16
1. 股东投入的普通股	3,625,600.00				-3,625,600.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					755,000.00						-199,088.53	916,701.69	1,472,613.16

(三) 利润分配	24,393,600.00							2,004,122.27	-26,397,722.27		
1. 提取盈余公积								2,004,122.27	-2,004,122.27		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	24,393,600.00										
4. 其他									-24,393,600.00		
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	50,019,200.00			768,174.46				7,416,779.67	25,114,322.18	15,198,664.17	98,517,140.48

法定代表人：邱祉海

主管会计工作负责人：王春华

会计机构负责人：王春华

单位：元

(八) 母公司股东权益变动表

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,019,200.00				13,174.46				7,416,779.67		8,136,950.04	65,586,104.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,019,200.00				13,174.46				7,416,779.67		8,136,950.04	65,586,104.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-13,174.46				2,939,464.92		21,986,247.95	24,912,538.41
（一）综合收益总额											35,544,542.17	35,544,542.17
（二）所有者投入和减少资本					-13,174.46				-614,989.30			-628,163.76
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-13,174.46				-614,989.30			-628,163.76

(三) 利润分配									3,554,454.22	-13,558,294.22	-10,003,840.00
1. 提取盈余公积									3,554,454.22	-3,554,454.22	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,003,840.00	-10,003,840.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	50,019,200								10,356,244.59	30,123,197.99	90,498,642.58

项目	2021 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其 他		库存 股	综合 收益	储备		风险 准备		计
一、上年期末余额	22,000,000.00				3,638,774.46				5,412,657.40		14,493,449.63	45,544,881.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				3,638,774.46				5,412,657.40		14,493,449.63	45,544,881.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,019,200.00				-3,625,600.00				2,004,122.27		-6,356,499.59	20,041,222.68
（一）综合收益总额											20,041,222.68	20,041,222.68
（二）所有者投入和减少资本	3,625,600.00				-3,625,600.00							
1. 股东投入的普通股	3,625,600.00				-3,625,600.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	24,393,600.00								2,004,122.27		-26,397,722.27	
1. 提取盈余公积									2,004,122.27		-2,004,122.27	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	24,393,600.00										-24,393,600.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,019,200.00				13,174.46				7,416,779.67		8,136,950.04	65,586,104.17

三、 财务报表附注

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2007年6月在杭州市工商行政管理局注册设立，由杭州佳鹏电脑科技有限公司于2016年02月整体变更成立，取得了杭州市市场监督管理局颁发的注册号为“913301007996922709”的《企业法人营业执照》，现有注册资本：人民币5,001.92万元。公司股票已于2016年08月05日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2015年12月21日，公司召开股东大会并作出决议，同意公司以2015年09月30日为基准日将账面净资产5,638,774.46元按1.1277549:1的比例折为5,000,000.00股，每股面值人民币1元，净资产超过股本部分638,774.46元，全部计入本公司的资本公积。上述变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2016]2831号《验资报告》审验，并于2016年02月完成工商变更。

2017年3月3日，定向发行股票由原股东对公司增资，发行股票的数量为500.00万股。截至2017年12月31日，已收到股东邱祉海投入250.00万元，股东关飞投入100.00万元，股东蔡旭初投入100.00万元，股东陈兆海投入50.00万元。

2020年5月13日公司股东大会通过决议，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，将未分配利润向全体股东每10股送红股10股，每10股派发现金红利7元（含税）。分红前本公司总股本为10,000,000.00股，分红后总股本增至20,000,000.00元。本次权益分派权益登记日为：2020年5月22日，除权除息日为2020年5月25日。公司变更后的注册资本为人民币20,000,000.00元。

2020年7月23日公司第四次临时股东大会通过决议，非公开发行2,000,000.00股人民币的普通股。邱祉海同意以2.50元每股的发行价格，认购1,000,000.00股；关飞同意以2.50元每股的发行价格，认购400,000.00股；蔡旭初同意以2.50元每股的发行价格，认购400,000.00股；陈兆海同意以2.50元每股的发行价格，认购200,000.00股。变更后的注册资本为人民币22,000,000.00元。新增注册资本由原股东认缴，变更注册资本后，股东仍然是邱祉海、关飞、蔡旭初和陈兆海。

2021年5月17日公司股东大会通过决议，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，将未分配利润向全体股东每10股送红股6股。分红前本公司总股本为22,000,000.00股，分红后总股本增至35,200,000.00元。本次权益分派权益登记日为：2021年5月26日，除权除息日为2021年5月27日。公司变更后的注册资本为人民币35,200,000.00元。新增注册资本由原股东认缴，变更注册资本后，股东仍然是邱祉海、关飞、蔡旭初和陈兆海。

2021年11月29日公司股东大会通过决议，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，将未分配利润向全体股东每10股送红股3.18股，每10股转增1.03股。分红前本公司总股本为35,200,000.00股，分红后总股本增至50,019,200.00元。本次权益分派权益登记日为：2021年12月9日，除权除息

日为 2021 年 12 月 10 日。公司变更后的注册资本为人民币 50,019,200.00 元。

本公司住所：浙江省杭州市钱塘区临江街道雁耘路 666 号 1 幢（办公楼）3 层；公司类型：其他股份有限公司（非上市）；公司法定代表人：邱祉海。

本公司经营范围：一般项目：信息系统集成服务；包装专用设备制造；智能控制系统集成；印刷专用设备制造；制浆和造纸专用设备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司营业期限：2007 年 06 月 06 日至长期。

本公司母公司以及最终控制方情况详见附注十二、（二）本公司的最终控制方。

本公司财务报告的批准报出机构和批准报出日详见附注十九、财务报表的批准。

本公司合并财务报表范围及其变化情况，详见附注七、合并范围的变更以及附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司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；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按

其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款等。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
应收账款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，对应收账款预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	60.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）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库存商品、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原材料、委托加工物资和物料、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品采用个别计价法；原材料采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（十六）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（二十）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备、其他	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十三) 在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（二十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过

时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十八）长期待摊费用

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。

（二十九）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。

（三十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(三十一) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本

公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统、配套产品和服务、房租收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，本公司考虑下列迹象：

①本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。

③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。

④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。

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。

3. 本公司收入确认的具体政策：

（1）销售商品

公司收入主要为智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统、配套产品和服务，收入确认时点具体情况如下：

产品类型	收入确认时点	收入确认依据
智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统	以安装调试完成并取得客户确认的安装服务单为收入确认时点	安装服务单
配套产品及服务-配套产品	需要安装的，在安装完成并经客户确认后确认；无需安装的，在物流送达显示签收时点确认收入	维修服务单、签收记录

（2）提供劳务

公司服务收入主要包括智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统等产品的维修服务，收入确认时点具体情况如下：

产品类型	收入确认时点	收入确认依据
配套产品及服务-配套服务	以维修服务完成为收入确认时点	维修服务单

（3）房租收入

房租收入按与承租方签定的合同或协议规定按年限平均法确认房屋出租收入。

4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的

方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常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

用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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. 本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。

（三十七）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当

期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%（注 1）
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.1%、0.05%、5 元

注1：本公司、子公司杭州横纵智能机械有限公司企业所得税税率按优惠税率15%计缴；子公司南通誉力智能装备有限公司、杭州利鹏科技有限公司企业所得税税率按小微企业缴20%计缴。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业（证书编号为GF202233001474），自2022年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。

子公司杭州横纵智能机械有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业（证书编号为GR202133004871），自2021年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。

子公司南通誉力智能装备有限公司符合《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》（税务总局公告2021年第8号）规定的自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过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；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50%计入应纳税所得

额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司杭州利鹏科技有限公司符合《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》（税务总局公告2021年第8号）规定的自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过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；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50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。凡在2022年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。本期公司享受该税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更未对报表期间财务数据产生影响。

（2）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更未对报表期间财务数据产生影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

（1）前期重大会计差错的调整情况说明

2021年12月31日合并资产负债表和2021年度合并利润表、合并现金流量表的会计差错事项具体如下：

①营业收入、营业成本、存货、应收账款等科目更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对跨期收入、成本进行认定，对成本进一步细化核算，调整了营业收入、营业成本、存货等科目，调增2021年12月31日应收账款11,817,504.96元、应付账款6,107,803.80元、其他流动负债6,836,074.79元、存货302,849.41元，调减2021年12月31日合同负债4,642,688.93元、应交税费5,860,292.28元，调增2021年度营业收入5,666,834.54元、营业成本9,462,823.49元、年初未分配利润13,475,445.94元。根据预期信用损

失率对应收账款、信用减值损失科目进行重新测算。调增 2021 年 12 月 31 日应收账款 128,600.39 元，调减 2021 年度信用减值损失 353,896.16 元、年初未分配利润 225,295.77 元。

②存货、营业成本、应付账款更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，基于谨慎性原则，对存货跌价进行了重新测算，重新调整了存货、资产减值损失、递延所得税资产等科目，调减 2021 年 12 月 31 日存货 2,331,870.47 元，调增 2021 年度资产减值损失 221,630.73 元，调减 2021 年度年初未分配利润 2,110,239.74 元。

结合新收入准则对销售运输费用核算进行了重分类调整，调增 2021 年 12 月 31 日存货 407,568.77 元，调减 2021 年度营业成本 145,183.45 元，调增 2021 年度年初未分配利润 262,385.32 元。

③交易性金融资产、其他流动资产、公允价值变动损益、递延所得税负债、所得税费用更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照新金融工具准则对银行理财产品进行认定，调整了交易性金融资产、其他流动资产、公允价值变动损益科目。调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税负债 91,138.41 元，调增 2021 年度所得税费用 68,219.35 元、年初未分配利润 129,874.69 元，调减 2021 年度投资收益 152,793.75 元。

④应收票据、应收款项融资、其他流动负债更正事项

经本公司梳理，对已背书或贴现未到期的信用等级较低的银行承兑汇票进行进一步分析和判断，并基于谨慎考虑，将此部分票据由终止确认调整为不予终止确认，调整了应收票据、应收款项融资、其他流动负债等科目，调增 2021 年 12 月 31 日应收票据 64,828,656.96 元、其他流动负债 54,804,954.25 元、调减应收款项融资 10,023,702.71 元。

⑤其他流动资产、应交税费、营业收入、营业成本等科目更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对通过个人卡收付款性质进行认定，调整了其他流动资产、应交税费、营业收入等科目，调增 2021 年 12 月 31 日其他流动资产 840,000.00 元、其他流动负债 222,219.25 元、合同负债 300,000.00 元、其他应付款 247,526.42 元、应交税费 807,486.13 元，调增 2021 年度营业收入 816,358.40 元、营业成本 24,796.00 元、管理费用 226,729.35 元、销售费用 692,141.34 元、研发费用 600,236.39 元、调减年初未分配利润 9,687.12 元。

⑥预付款项、应付账款、其他应付款更正事项

经本公司梳理，对相同业务性质产生的往来款项余额进行抵消，按款项性质对往来进行重分类，调整了预付款项、应付账款、其他应付款等科目，调增 2021 年 12 月 31 日应交税费 1,384,495.80 元、预付款项 338,937.72 元，调减 2021 年 12 月 31 日应收账款 6,349,607.95 元、其他应付款 259,198.98 元、应付账款 4,250,470.61 元、合同负债 604,847.32 元、其他流动负债 2,280,649.12 元。

⑦销售费用、管理费用、营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，根据公司组织架构和部门职能，对人工薪酬、差旅费、办公费等进行重分类调整；根据固定资产实际使用情况在销售费用、管理费用、营业成本等科目内进行了重分类调整，调增 2021 年 12 月 31 日存货 91,890.86 元，2021 年度销售

费用 3,475,427.19 元、营业成本 808,914.70 元、其他收益 10,500.00 元，调减 2021 年度管理费用 2,857,034.49 元、研发费用 1,508,698.26 元。

根据房租合同进行测算，调增 2021 年 12 月 31 日使用权资产 135,223.32 元、一年内到期的非流动负债 103,346.42 元，调减 2021 年度研发费用 39,833.19 元、营业成本 159,332.78 元、年初未分配利润 167,289.07 元。

⑧研发费用、营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照《企业会计准则解释第 15 号》相关规定，对研发样机销售对应的成本进行了重新核算，调整研发费用、营业成本、存货等相关科目，调减 2021 年 12 月 31 日存货 403,493.86 元，调增 2021 年度营业成本 2,677,327.33 元，调减 2021 年度研发费用 2,802,128.49 元、年初未分配利润 528,295.02 元。

⑨所得税费用、递延所得税资产更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对当期所得税纳税情况进行了重新测算，调整了所得税费用、应交税费等科目，调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产 172,504.89 元、应交税费 1,619,254.89 元，调减 2021 年度所得税费用 653,025.04 元、年初未分配利润 2,099,775.04 元。

⑩盈余公积更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对上述事项综合调整的情况，调整了盈余公积、未分配利润科目，调减 2021 年度年末未分配利润 94,542.27 元，调增盈余公积 574,329.53 元，调减 2021 年度年初未分配利润 479,787.26 元。

⑪现金流量表更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》规定，对现金流量表项目进行更正，调增 2021 年度销售商品、提供劳务收到的现金 4,076,922.19 元、购买商品、接受劳务支付的现金 4,076,922.19 元。

2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表和 2021 年度利润表、现金流量表的会计差错事项具体如下：

①营业收入、营业成本、存货、应收账款等科目更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对跨期收入、成本进行认定，对成本进一步细化核算，调整了营业收入、营业成本、存货等科目，调增 2021 年 12 月 31 日应收账款 9,477,961.48 元、应付账款 6,818,025.24 元、其他流动负债 3,860,340.26 元，调减 2021 年 12 月 31 日存货 7,536,132.53 元、合同负债 4,698,624.31 元、应交税费 3,651,642.50 元，调增 2021 年度营业收入 12,216,663.76 元、营业成本 11,116,876.49 元，调减 2021 年度年初未分配利润 1,486,057.01 元。根据预期信用损失率对应收账款、信用减值损失科目进行重新认定，调增 2021 年 12 月 31 日应收账款 214,528.14 元，调减 2021 年度信用减值损失 345,855.26 元、年初未分配利润 131,327.12 元。

②存货、营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，基于谨慎性原则，对存货跌价进行了重新测算，调整了存货、资产减值损失、递延所得税资产等科目，调减 2021 年 12 月 31 日存货

2,111,767.31 元，调增 2021 年度资产减值损失 105,654.11 元，调减 2021 年度年初未分配利润 2,006,113.20 元。

③交易性金融资产、其他流动资产、公允价值变动收益、递延所得税负债、所得税费用更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照新金融工具准则对银行理财产品进行重新认定，调整了交易性金融资产、其他流动资产、公允价值变动收益科目，调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税负债 91,138.41 元，调增 2021 年度所得税费用 68,219.35 元、年初未分配利润 129,874.69 元，调减 2021 年度投资收益 152,793.75 元。

④应收票据、应收款项融资、其他流动负债更正事项

经本公司梳理，对已背书或已贴现未到期的信用等级较低的银行承兑汇票进行进一步分析和判断，并基于谨慎考虑，将此部分票据由终止确认调整为不予终止确认，调整了应收票据、应收款项融资、其他流动负债等科目，调增 2021 年 12 月 31 日其他流动负债 48,531,653.25 元、应收票据 57,256,116.96 元，调减 2021 年 12 月 31 日应收款项融资 8,724,463.71 元。

⑤其他流动资产、应交税费、营业收入、营业成本等科目更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对通过个人卡收付款性质进行认定，调整了其他流动资产、应交税费、营业收入、销售费用等科目，调增 2021 年 12 月 31 日其他流动资产 720,000.00 元、其他流动负债 143,125.40 元、其他应付款 67,578.82 元、合同负债 300,000.00 元、应交税费 479,924.11 元，调增 2021 年度营业收入 359,047.79 元、销售费用 865,063.65 元、年初未分配利润 171,048.88 元，调减 2021 年度管理费用 64,338.65 元。

⑥预付款项、应付账款、其他应付款更正事项

经本公司梳理，对相同业务性质产生的往来款项余额进行抵消，按款项性质对往来进行重分类，调整了预付款项、应付账款、合同负债等科目，调增 2021 年 12 月 31 日预付款项 866.31 元，调减 2021 年 12 月 31 日应付账款 3,604,934.48 元、应收账款 3,998,878.15 元、合同负债 644,247.79 元、其他流动负债 83,752.21 元，调增 2021 年度其他业务收入 334,922.64 元。

⑦销售费用、管理费用、营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，根据公司组织架构和部门职能，对人工薪酬、差旅费、办公费等进行重分类调整；根据固定资产实际使用情况在销售费用、管理费用、营业成本等科目内进行了重分类调整，调增 2021 年度销售费用 2,212,288.30 元、营业成本 414,918.90 元，调减 2021 年度管理费用 2,232,131.72 元、研发费用 395,075.48 元。

根据房租合同进行测算，调增 2021 年度营业成本 171,012.44 元，调减 2021 年度管理费用 171,012.44 元。

⑧研发费用、营业成本更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，按照《企业会计准则解释第 15 号》相关规定，对研发样机销售对应的成本进行了重新核算，调整研发费用、营业成本、存货等相关科目，调减 2021 年 12 月 31 日存货 28,357.02 元，调增 2021 年度营业成本 1,647,543.25 元，调减 2021 年度

研发费用 1,715,251.13 元、年初未分配利润 96,064.90 元。

⑨当期所得税费用更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对当期所得税纳税情况进行了重新测算，调整了所得税费用、应交税费等科目，调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产 193,447.46 元、应交税费 1,266,676.75 元，调增 2021 年度所得税费用 134,505.95 元，调减 2021 年度年初未分配利润 938,723.34 元。

⑩盈余公积更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对上述事项综合调整的情况，调整了盈余公积、未分配利润科目，调减 2021 年度年末未分配利润 94,542.27 元，调增盈余公积 574,329.53 元，调减 2021 年度年初未分配利润 479,787.26 元。

(2) 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

①2021 年 12 月 31 日资产负债表更正情况：

合并资产负债表

项目	2021 年 12 月 31 日 更正后金额	2021 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
流动资产			
货币资金	59,591,567.47	59,591,567.47	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	37,007,589.39	37,007,589.39	
衍生金融资产			
应收票据	64,876,878.96	48,222.00	64,828,656.96
应收账款	18,284,963.26	12,688,465.86	5,596,497.40
应收款项融资	3,240,898.57	13,264,601.28	-10,023,702.71
预付款项	4,095,037.27	3,756,099.55	338,937.72
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	94,295.59	94,295.59	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	68,340,840.76	70,273,896.05	-1,933,055.29
合同资产			

项目	2021 年 12 月 31 日 更正后金额	2021 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,711,572.84	4,871,572.84	840,000.00
流动资产合计	261,243,644.11	201,596,310.03	59,647,334.08
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	1,970,776.48	1,970,776.48	
在建工程	28,043,245.86	28,043,245.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,920,455.89	1,785,232.57	135,223.32
无形资产	7,695,006.45	7,695,006.45	
开发支出			
商誉	2,237,408.20	2,237,408.20	
长期待摊费用			
递延所得税资产	719,140.59	546,635.70	172,504.89
其他非流动资产			
非流动资产合计	42,586,033.47	42,278,305.26	307,728.21
资产总计	303,829,677.58	243,874,615.29	59,955,062.29
流动负债			
短期借款			
△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			

项目	2021 年 12 月 31 日 更正后金额	2021 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
应付账款	50,646,716.52	48,789,383.33	1,857,333.19
预收款项			
合同负债	72,676,225.52	77,623,761.77	-4,947,536.25
△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	3,566,277.52	3,566,277.52	
应交税费	7,440,436.52	9,489,491.98	-2,049,055.46
其他应付款	409,774.14	421,446.70	-11,672.56
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	575,563.27	472,216.85	103,346.42
其他流动负债	69,822,250.40	10,239,651.23	59,582,599.17
流动负债合计	205,137,243.89	150,602,229.38	54,535,014.51
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	684,618.01	684,618.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	91,138.41		91,138.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	775,756.42	684,618.01	91,138.41
负债合计	205,913,000.31	151,286,847.39	54,626,152.92

项目	2021 年 12 月 31 日 更正后金额	2021 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
股东权益			
股本	50,019,200.00	50,019,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,174.46	13,174.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,416,779.67	6,842,450.14	574,329.53
△一般风险准备			
未分配利润	25,642,647.32	24,879,340.35	763,306.97
归属于母公司股东权益合计	83,091,801.45	81,754,164.95	1,337,636.50
少数股东权益	14,824,875.82	10,833,602.95	3,991,272.87
股东权益合计	97,916,677.27	92,587,767.90	5,328,909.37
负债及股东权益合计	303,829,677.58	243,874,615.29	59,955,062.29

母公司资产负债表

项目	2021 年 12 月 31 日 更正后金额	2021 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
流动资产			
货币资金	58,980,107.40	58,980,107.40	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	35,107,589.39	35,107,589.39	
衍生金融资产			
应收票据	57,304,338.96	48,222.00	57,256,116.96
应收账款	17,175,304.04	11,481,692.57	5,693,611.47
应收款项融资	2,626,903.57	11,351,367.28	-8,724,463.71
预付款项	2,781,143.44	2,780,277.13	866.31
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	67,880.07	67,880.07	

项目	2021年12月31日 更正后金额	2021年12月31日 更正前金额	调整金额
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	24,265,312.79	33,941,569.65	-9,676,256.86
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	4,397,196.05	3,677,196.05	720,000.00
流动资产合计	202,705,775.71	157,435,901.54	45,269,874.17
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,100,000.00	4,100,000.00	
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	1,560,465.32	1,560,465.32	
在建工程	28,043,245.86	28,043,245.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	97,372.24	97,372.24	
无形资产	7,672,570.90	7,672,570.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	665,089.43	471,641.97	193,447.46
其他非流动资产			
非流动资产合计	42,138,743.75	41,945,296.29	193,447.46
资产总计	244,844,519.46	199,381,197.83	45,463,321.63
流动负债			
短期借款			

项目	2021年12月31日 更正后金额	2021年12月31日 更正前金额	调整金额
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	39,657,935.04	36,444,844.28	3,213,090.76
预收款项			
合同负债	69,756,422.67	74,799,294.77	-5,042,872.10
△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	2,506,093.90	2,506,093.90	
应交税费	4,813,674.71	6,718,716.35	-1,905,041.64
其他应付款	207,115.54	139,536.72	67,578.82
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			
其他流动负债	62,226,035.02	9,774,668.32	52,451,366.70
流动负债合计	179,167,276.88	130,383,154.34	48,784,122.54
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2021 年 12 月 31 日 更正后金额	2021 年 12 月 31 日 更正前金额	调整金额
递延收益			
递延所得税负债	91,138.41		91,138.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	91,138.41		91,138.41
负债合计	179,258,415.29	130,383,154.34	48,875,260.95
股东权益			
股本	50,019,200.00	50,019,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,174.46	13,174.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,416,779.67	6,842,450.14	574,329.53
△一般风险准备			
未分配利润	8,136,950.04	12,123,218.89	-3,986,268.85
股东权益合计	65,586,104.17	68,998,043.49	-3,411,939.32
负债及股东权益合计	244,844,519.46	199,381,197.83	45,463,321.63

②2021 年度利润表更正情况

合并利润表

项目	2021 年度 更正后金额	2021 年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	163,899,966.82	157,416,773.88	6,483,192.94
其中：营业收入	163,899,966.82	157,416,773.88	6,483,192.94
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	135,085,670.19	124,629,485.06	10,456,185.13
其中：营业成本	110,164,781.75	97,495,436.46	12,669,345.29
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			

项目	2021 年度 更正后金额	2021 年度 更正前金额	调整金额
△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	568,517.75	568,517.75	
销售费用	7,494,028.71	3,326,460.18	4,167,568.53
管理费用	9,587,958.88	12,218,264.02	-2,630,305.14
研发费用	7,103,223.17	10,853,646.72	-3,750,423.55
财务费用	167,159.93	167,159.93	
其中：利息费用	175,304.91	175,304.91	
利息收入	17,308.30	17,308.30	
加：其他收益	1,199,063.30	1,188,563.30	10,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,047,908.79	2,200,702.54	-152,793.75
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）	607,589.39	607,589.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,089.40	-388,985.56	353,896.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-221,630.73		-221,630.73
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,412,137.98	36,395,158.49	-3,983,020.51
加：营业外收入	15,323.28	15,323.28	
减：营业外支出	13,912.49	13,912.49	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,413,548.77	36,396,569.28	-3,983,020.51
减：所得税费用	3,968,324.29	4,553,129.98	-584,805.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,445,224.48	31,843,439.30	-3,398,214.82

母公司利润表

项目	2021 年度 更正后金额	2021 年度 更正前金额	调整金额
一、营业总收入	147,810,218.00	134,899,583.81	12,910,634.19
其中：营业收入	147,810,218.00	134,899,583.81	12,910,634.19
△利息收入			

项目	2021 年度 更正后金额	2021 年度 更正前金额	调整金额
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	128,116,278.21	116,266,384.60	11,849,893.61
其中：营业成本	111,463,931.38	98,113,580.30	13,350,351.08
△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	373,345.83	373,345.83	
销售费用	5,790,325.72	2,712,973.77	3,077,351.95
管理费用	6,447,421.50	8,914,904.31	-2,467,482.81
研发费用	3,970,811.06	6,081,137.67	-2,110,326.61
财务费用	70,442.72	70,442.72	
其中：利息费用	78,599.98	78,599.98	
利息收入	16,218.08	16,218.08	
加：其他收益	922,314.06	922,314.06	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,028,619.52	2,181,413.27	-152,793.75
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）	607,589.39	607,589.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,210.55	-349,065.81	345,855.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-105,654.11		-105,654.11
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,143,598.10	21,995,450.12	1,148,147.98
加：营业外收入			
减：营业外支出	1,508.94	1,508.94	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,142,089.16	21,993,941.18	1,148,147.98

项目	2021 年度 更正后金额	2021 年度 更正前金额	调整金额
减：所得税费用	3,100,866.48	2,898,141.18	202,725.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,041,222.68	19,095,800.00	945,422.68

③2021 年度现金流量表更正情况

合并现金流量表

项目	2021 年度	2021 年度	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	96,570,941.33	92,494,019.14	4,076,922.19
△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	1,599,005.88	1,599,005.88	
经营活动现金流入小计	98,169,947.21	94,093,025.02	4,076,922.19
购买商品、接受劳务支付的现金	8,877,590.99	4,800,668.8	4,076,922.19
△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			
△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	18,524,643.87	18,524,643.87	
支付的各项税费	7,634,263.00	7,634,263.00	
支付其他与经营活动有关的现金	10,410,484.13	10,410,484.13	
经营活动现金流出小计	45,446,981.99	41,370,059.80	4,076,922.19

项目	2021 年度	2021 年度	调整金额
	更正后金额	更正前金额	
经营活动产生的现金流量净额	52,722,965.22	52,722,965.22	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	771,298,000.00	771,298,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,200,702.54	2,200,702.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	773,498,702.54	773,498,702.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,442,829.61	13,442,829.61	
投资支付的现金	766,598,000.00	766,598,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	780,040,829.61	780,040,829.61	
投资活动产生的现金流量净额	-6,542,127.07	-6,542,127.07	
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	10,000,000.00	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,916.70	67,916.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,379,588.49	2,379,588.49	
筹资活动现金流出小计	12,447,505.19	12,447,505.19	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,447,505.19	-2,447,505.19	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	43,733,332.96	43,733,332.96	
加：期初现金及现金等价物的余额	15,858,234.51	15,858,234.51	
六、期末现金及现金等价物余额	59,591,567.47	59,591,567.47	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	9,946.53	74,521.97
银行存款	25,570,867.76	59,602,282.36
其他货币资金	2,002,500.01	
合计	<u>27,583,314.30</u>	<u>59,676,804.33</u>

其中：存放在境外的款项总额

存放财务公司存款

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 2,500.00 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>49,255,959.39</u>	<u>37,007,589.39</u>
其中：其他	49,255,959.39	37,007,589.39
合计	<u>49,255,959.39</u>	<u>37,007,589.39</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,203,909.80	64,828,656.96
商业承兑汇票	82,206.58	48,222.00
合计	<u>37,286,116.38</u>	<u>64,876,878.96</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票		36,174,709.80	
商业承兑汇票		50,000.00	
合计		<u>36,224,709.80</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

项目			期末余额		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,292,472.67	100.00	6,356.29	0.02	37,286,116.38
其中：银行承兑汇票组合	37,203,909.80	99.76			37,203,909.80
商业承兑汇票组合	88,562.87	0.24	6,356.29	7.18	82,206.58
合计	<u>37,292,472.67</u>	<u>100.00</u>	<u>6,356.29</u>		<u>37,286,116.38</u>

续上表：

项目			期初余额		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	64,879,416.96	100.00	2,538.00		64,876,878.96
其中：银行承兑汇票组合	64,828,656.96	99.92			64,828,656.96
商业承兑汇票组合	50,760.00	0.08	2,538.00	5.00	48,222.00
合计	<u>64,879,416.96</u>	<u>100.00</u>	<u>2,538.00</u>		<u>64,876,878.96</u>

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	37,203,909.80		
商业承兑汇票组合	88,562.87	6,356.29	7.18
合计	<u>37,292,472.67</u>	<u>6,356.29</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,538.00	3,818.29			6,356.29
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票合	2,538.00	3,818.29			6,356.29
合计	<u>2,538.00</u>	<u>3,818.29</u>			<u>6,356.29</u>

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	22,606,805.82

账龄	期末账面余额
1-2 年（含 2 年）	2,313,620.34
2-3 年（含 3 年）	294,419.54
3-4 年（含 4 年）	445,663.49
4-5 年（含 5 年）	93,225.00
5 年以上	895,106.39
合计	<u>26,648,840.58</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	784,853.00	2.95	784,853.00	100.00		
按组合计提坏账准备	25,863,987.58	97.05	2,277,059.67	8.80		23,586,927.91
合计	<u>26,648,840.58</u>	<u>100.00</u>	<u>3,061,912.67</u>			<u>23,586,927.91</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	396,853.00	1.91	396,853.00	100.00		
按组合计提坏账准备	20,428,261.84	98.09	2,022,423.58	9.90		18,405,838.26
合计	<u>20,825,114.84</u>	<u>100.00</u>	<u>2,419,276.58</u>			<u>18,405,838.26</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
上海内德包装设备有限公司	232,853.00		232,853.00	100.00	预计无法收回
佛山市南海富利包装机械有限公司	100,000.00		100,000.00	100.00	预计无法收回
嵊州市靓文包装科技有限公司	64,000.00		64,000.00	100.00	预计无法收回
常州吉合纸业业有限公司	388,000.00		388,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>784,853.00</u>		<u>784,853.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

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)	22,606,805.82	1,130,340.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,925,620.34	192,562.03	10.00
2-3 年 (含 3 年)	294,419.54	88,325.86	30.00
3-4 年 (含 4 年)	381,663.49	228,998.09	60.00
4-5 年 (含 5 年)	93,225.00	74,580.00	80.00
5 年以上	562,253.39	562,253.39	100.00
合计	<u>25,863,987.58</u>	<u>2,277,059.67</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	396,853.00	388,000.00			784,853.00
按组合计提坏账准备	2,022,423.58	254,636.09			2,277,059.67
合计	<u>2,419,276.58</u>	<u>642,636.09</u>			<u>3,061,912.67</u>

4. 报告期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
金华市芳华包装有限公司	2,182,300.00	8.19	109,115.00
湖北新创纸业业有限公司	2,119,435.00	7.95	105,971.75
苏州盛友机械有限公司	1,101,790.99	4.13	55,089.55
宁波华一包装有限公司	1,056,000.00	3.96	52,800.00
江苏金瑞海新材料有限公司	1,022,183.78	3.84	51,109.19
合计	<u>7,481,709.77</u>	<u>28.07</u>	<u>374,085.49</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,594,476.92	3,240,898.57
合计	<u>3,594,476.92</u>	<u>3,240,898.57</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,280,247.59	92.69	3,801,733.69	96.97
1-2 年 (含 2 年)	13,339.96	0.97	35,246.81	0.90
2-3 年 (含 3 年)	3,932.93	0.28	11,546.61	0.29
3 年以上	83,720.61	6.06	72,174.00	1.84
合计	<u>1,381,241.09</u>	<u>100.00</u>	<u>3,920,701.11</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
大连安耐达机械有限公司	240,000.00	17.38
佛山市泰杨自动化机械有限公司	236,600.00	17.13
山东国碳复材科技有限公司	123,486.73	8.94
海宁市马桥街道前昌土石方工程队	100,000.00	7.24
陈建军	90,000.00	6.52
合计	<u>790,086.73</u>	<u>57.21</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,506,294.47	1,530,995.59
合计	<u>1,506,294.47</u>	<u>1,530,995.59</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	159,046.82
1-2 年 (含 2 年)	1,505,000.00
2-3 年 (含 3 年)	1,000.00
5 年以上	330.00
合计	<u>1,665,376.82</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收资金拆借款	1,500,000.00	1,530,000.00
押金保证金	84,330.00	157,060.00
代扣代缴款项	39,197.30	6,135.00
备用金	23,825.00	14,625.00
其他	18,024.52	2,496.92
合计	<u>1,665,376.82</u>	<u>1,710,316.92</u>

(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）	
2022 年 1 月 1 日余额	179,321.33			<u>179,321.33</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	-20,238.98			<u>-20,238.98</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>159,082.35</u>			<u>159,082.35</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	179,321.33	-20,238.98				159,082.35
合计	<u>179,321.33</u>	<u>-20,238.98</u>				<u>159,082.35</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
浙江欧盛包装股份有限公司	应收资金拆借款	1,500,000.00	1-2年(含2年)	90.07	150,000.00
仲利国际融资租赁有限公司	押金保证金	78,000.00	1年以内(含1年)	4.68	3,900.00
社保	代扣代缴款项	39,197.30	1年以内(含1年)	2.35	1,959.87
中国石化销售股份有限公司 浙江杭州石油分公司	浙押金保证金、其他	10,030.00	1年以内(含1年)、5 年以上	0.60	530.00
员工	备用金	10,000.00	1年以内(含1年)	0.60	500.00
合计		<u>1,637,227.30</u>		<u>98.30</u>	<u>156,889.87</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	
原材料	23,461,260.24	2,348,216.72	21,113,043.52
在产品	8,621,399.17		8,621,399.17
库存商品	1,435,425.50		1,435,425.50
发出商品	16,268,906.58		16,268,906.58
委托加工物资	108,742.01		108,742.01
合同履约成本	180,433.66		180,433.66
合计	<u>50,076,167.16</u>	<u>2,348,216.72</u>	<u>47,727,950.44</u>

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	
原材料	24,389,669.81	2,331,870.47	22,057,799.34
在产品	6,660,853.20		6,660,853.20
库存商品	1,386,949.88		1,386,949.88
发出商品	37,827,669.57		37,827,669.57
合同履约成本	407,568.77		407,568.77
合计	<u>70,672,711.23</u>	<u>2,331,870.47</u>	<u>68,340,840.76</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,331,870.47	16,346.25				2,348,216.72
合计	<u>2,331,870.47</u>	<u>16,346.25</u>				<u>2,348,216.72</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证增值税进项税	1,151,921.89	4,871,572.84
一年内到期的合同取得成本	186,000.00	840,000.00
IPO 申报中介费用	141,509.43	
合计	<u>1,479,431.32</u>	<u>5,711,572.84</u>

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单	10,107,739.73		10,107,739.73			
合计	<u>10,107,739.73</u>		<u>10,107,739.73</u>			

2. 期末重要的债权投资

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额定期存单	10,107,739.73	3.25%	3.25%	2025年9月2日
合计	<u>10,107,739.73</u>			

3. 减值准备计提情况：无。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	55,577,941.32	2,035,587.45
固定资产清理		
合计	<u>55,577,941.32</u>	<u>2,035,587.45</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	办公设备、其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		4,248,456.97	471,915.09	757,337.87	<u>5,477,709.93</u>
2. 本期增加金额	<u>49,907,028.22</u>	<u>905,251.69</u>	<u>2,075,407.83</u>	<u>2,244,006.46</u>	<u>55,131,694.20</u>
(1) 购置		905,251.69	2,075,407.83	2,244,006.46	<u>5,224,665.98</u>
(2) 在建工程转入	49,907,028.22				<u>49,907,028.22</u>
3. 本期减少金额		<u>72,200.00</u>	<u>103,476.50</u>	<u>161,863.77</u>	<u>337,540.27</u>
(1) 处置或报废		72,200.00	103,476.50	161,863.77	<u>337,540.27</u>
4. 期末余额	<u>49,907,028.22</u>	<u>5,081,508.66</u>	<u>2,443,846.42</u>	<u>2,839,480.56</u>	<u>60,271,863.86</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额		2,478,821.35	316,638.07	646,663.06	<u>3,442,122.48</u>
2. 本期增加金额	<u>784,352.64</u>	<u>601,437.41</u>	<u>84,419.68</u>	<u>99,467.07</u>	<u>1,569,676.80</u>
(1) 计提	784,352.64	601,437.41	84,419.68	99,467.07	<u>1,569,676.80</u>
3. 本期减少金额		<u>68,590.00</u>	<u>98,302.98</u>	<u>150,983.76</u>	<u>317,876.74</u>
(1) 处置或报废		68,590.00	98,302.98	150,983.76	<u>317,876.74</u>
4. 期末余额	<u>784,352.64</u>	<u>3,011,668.76</u>	<u>302,754.77</u>	<u>595,146.37</u>	<u>4,693,922.54</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>49,122,675.58</u>	<u>2,069,839.90</u>	<u>2,141,091.65</u>	<u>2,244,334.19</u>	<u>55,577,941.32</u>
2. 期初账面价值		<u>1,769,635.62</u>	<u>155,277.02</u>	<u>110,674.81</u>	<u>2,035,587.45</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	49,122,675.58	正在办理中

3. 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		28,043,245.86
工程物资		
合计		<u>28,043,245.86</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设				28,043,245.86		28,043,245.86
合计				<u>28,043,245.86</u>		<u>28,043,245.86</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
厂房建设	55,000,000.00	28,043,245.86	21,863,782.36	49,907,028.22		
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>28,043,245.86</u>	<u>21,863,782.36</u>	<u>49,907,028.22</u>		

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
90.74%	100%				自有资金

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,155,068.37	<u>4,155,068.37</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	<u>2,634,682.72</u>	<u>2,634,682.72</u>
(1) 租赁到期减少	2,634,682.72	<u>2,634,682.72</u>
4. 期末余额	<u>1,520,385.65</u>	<u>1,520,385.65</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,134,822.95	<u>2,134,822.95</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	<u>1,212,288.14</u>	<u>1,212,288.14</u>
(1) 本期计提	1,212,288.14	<u>1,212,288.14</u>
3. 本期减少金额	<u>2,574,275.76</u>	<u>2,574,275.76</u>
(1) 租赁到期减少	2,574,275.76	<u>2,574,275.76</u>
4. 期末余额	<u>772,835.33</u>	<u>772,835.33</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>747,550.32</u>	<u>747,550.32</u>
2. 期初账面价值	<u>2,020,245.42</u>	<u>2,020,245.42</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,282,100.00	640,649.93	<u>7,922,749.93</u>
2. 本期增加金额		<u>207,369.07</u>	<u>207,369.07</u>
(1) 购置		207,369.07	<u>207,369.07</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>7,282,100.00</u>	<u>848,019.00</u>	<u>8,130,119.00</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	182,052.50	45,690.98	<u>227,743.48</u>
2. 本期增加金额	<u>145,641.96</u>	<u>57,302.20</u>	<u>202,944.16</u>
(1) 计提	145,641.96	57,302.20	<u>202,944.16</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>327,694.46</u>	<u>102,993.18</u>	<u>430,687.64</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>6,954,405.54</u>	<u>745,025.82</u>	<u>7,699,431.36</u>
2. 期初账面价值	<u>7,100,047.50</u>	<u>594,958.95</u>	<u>7,695,006.45</u>

2. 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州横纵智能机械有限公司	2,237,408.20					2,237,408.20
合计	<u>2,237,408.20</u>					<u>2,237,408.20</u>

注：公司2017年4月15日签订股权转让协议，收购杭州横纵智能机械有限公司55.00%股权。购买日取得杭州横纵智能机械有限公司净资产为62,591.80元，实际出资2,300,000.00元。非同一控制下的企业合并形成商誉2,237,408.20元。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州横纵智能机械有限公司						
合计						

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合				
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
2,237,408.20	杭州横纵智能机械有限公司长期资产及营运资金	5,062,144.74	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的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进行商誉减值

测试。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

公司包含未确认归属于少数股东的商誉价值406.80万元，均为核心商誉，公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计杭州横纵智能机械有限公司未来5年收入增长率（以2021年主营业务收入为基期）为1.45%-1.51%，稳定年份增长率0%，毛利率18.29%-19.25%，折现率11.72%，测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额4,593.27万元大于资产组账面价值506.21万元，商誉不存在减值。

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,304,943.03	806,001.30	4,734,081.38	719,140.59
公允价值变动	34,040.61	5,106.09		
合计	<u>5,338,983.64</u>	<u>811,107.39</u>	<u>4,734,081.38</u>	<u>719,140.59</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	107,739.73	16,160.96	607,589.39	91,138.41
资产折旧与摊销差异	1,920,541.34	288,081.20		
合计	<u>2,028,281.07</u>	<u>304,242.16</u>	<u>607,589.39</u>	<u>91,138.41</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	270,625.00	198,925.00
可弥补的税务亏损	3,555,548.86	4,155,959.13
合计	<u>3,826,173.86</u>	<u>4,354,884.13</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		173,967.72	
2023 年	640,031.87	640,031.87	
2024 年	748,237.48	1,700,766.60	

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	310,276.07	310,276.07	
2026 年	1,330,916.87	1,330,916.87	
2027 年	526,086.57		
合计	<u>3,555,548.86</u>	<u>4,155,959.13</u>	

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	45,218,716.31	38,650,000.86
工程及设备款	14,498,534.21	11,790,675.06
服务费及其他	254,675.39	207,840.60
合计	<u>59,971,925.91</u>	<u>50,648,516.52</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
结算期 1 年以内	24,999,936.20	72,908,228.47
合计	<u>24,999,936.20</u>	<u>72,908,228.47</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,922,130.27	22,762,138.18	22,097,248.45	4,587,020.00
二、离职后福利-设定提存计划	78,032.72	1,075,333.45	1,124,778.77	28,587.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>4,000,162.99</u>	<u>23,837,471.63</u>	<u>23,222,027.22</u>	<u>4,615,607.40</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,866,534.19	20,851,484.23	20,192,551.35	4,525,467.07
二、职工福利费		816,571.12	816,571.12	
三、社会保险费	<u>55,596.08</u>	<u>763,308.03</u>	<u>758,151.18</u>	<u>60,752.93</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	53,675.82	715,759.31	710,674.13	58,761.00
工伤保险费	1,920.26	47,548.72	47,477.05	1,991.93
生育保险费				
四、住房公积金		325,794.80	325,794.80	
五、工会经费和职工教育经费		4,980.00	4,180.00	800.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>3,922,130.27</u>	<u>22,762,138.18</u>	<u>22,097,248.45</u>	<u>4,587,020.00</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	75,341.28	1,038,685.07	1,086,424.79	27,601.56
失业保险费	2,691.44	36,648.38	38,353.98	985.84
合计	<u>78,032.72</u>	<u>1,075,333.45</u>	<u>1,124,778.77</u>	<u>28,587.40</u>

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,542,146.64	5,676,122.34
增值税	1,393,463.55	824,230.68
印花税	29,154.63	4,477.61
城市维护建设税	81,423.62	57,671.95
教育费附加	58,133.88	40,932.18
代扣代缴个人所得税	61,970.24	898,267.85
合计	<u>9,166,292.56</u>	<u>7,501,702.61</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	421,489.90	<u>614,495.14</u>
合计	<u>421,489.90</u>	<u>614,495.14</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来款	226,759.02	447,526.42
单位往来款	114,136.54	20,000.00
应付员工报销款	66,848.70	108,704.80
代扣代缴五险一金	13,745.64	38,263.92
合计	<u>421,489.90</u>	<u>614,495.14</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	486,463.89	643,194.67
合计	<u>486,463.89</u>	<u>643,194.67</u>

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,735,661.47	14,997,842.23
已背书未到期末终止确认应收票据	36,224,709.80	54,855,714.25
合计	<u>42,960,371.27</u>	<u>69,853,556.48</u>

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	787,168.47	1,327,812.68
减：1年内到期的租赁负债	486,463.89	643,194.67
1年以后到期的租赁负债	<u>300,704.58</u>	<u>684,618.01</u>

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>37,514,400.00</u>						<u>37,514,400.00</u>

1. 国家持股

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>37,514,400.00</u>						<u>37,514,400.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	37,514,400.00						37,514,400.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>12,504,800.00</u>						<u>12,504,800.00</u>
1. 人民币普通股	12,504,800.00						12,504,800.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>50,019,200.00</u>						<u>50,019,200.00</u>

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	768,174.46		768,174.46	
合计	<u>768,174.46</u>		<u>768,174.46</u>	

注 1：2022 年 3 月 22 日，本公司以人民币 755,000.00 元作为交易对价，向公司实际控制人邱祉海收购杭州利鹏科技有限公司（以下简称“利鹏科技”）37.75%股权，形成同一控制下企业合并，冲减资本公积 755,000.00 元。

注 2：公司本期因购买子公司利鹏科技 52.25%少数股权新取得的长期股权投资 1,045,000.00 元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额 175,554.80 元之间的差额 924,603.77 元，冲减资本公积 13,174.46 元，资本公积不足冲减，调减盈余公积 911,429.31 元。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,416,779.67	3,554,454.22	911,429.31	10,059,804.58
合计	7,416,779.67	<u>3,554,454.22</u>	<u>911,429.31</u>	<u>10,059,804.58</u>

注 1：2022 年 3 月 22 日，本公司以人民币 755,000.00 元作为交易对价，向公司实际控制人邱祉海收购利鹏科技 37.75%股权，形成同一控制下企业合并，冲减资本公积 755,000.00 元。

注 2：公司本期因购买子公司利鹏科技 52.25%少数股权新取得的长期股权投资 1,045,000.00 元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额 175,554.80 元之间的差额 924,603.77 元，冲减资本公积 13,174.46 元，资本公积不足冲减，调减盈余公积 911,429.31 元。

注 3：本期增加系按照本期母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	25,114,322.18	27,484,841.90
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>25,114,322.18</u>	<u>27,484,841.90</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,758,119.56	24,226,291.08
减：提取法定盈余公积	3,554,454.22	2,004,122.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,003,840.00	
转作股本的普通股股利		24,393,600.00
同一控制下企业合并冲减未分配利润		199,088.53
期末未分配利润	<u>50,314,147.52</u>	<u>25,114,322.18</u>

（二十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,049,234.45	145,869,253.01	164,230,730.65	110,164,781.75
合计	<u>222,049,234.45</u>	<u>145,869,253.01</u>	<u>164,230,730.65</u>	<u>110,164,781.75</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	金额	合计
商品类型		
智能瓦楞纸板包装装备	207,630,088.80	<u>207,630,088.80</u>
控制管理系统	10,226,550.93	<u>10,226,550.93</u>
配套产品及服务	4,192,594.72	<u>4,192,594.72</u>
按经营地区分类		
国内	222,049,234.45	<u>222,049,234.45</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	222,049,234.45	<u>222,049,234.45</u>

3. 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务，即：配套产品在发出

货物完成履约义务，智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统在取得客户安装调试时完成履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同，但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 110,506,194.69 元，其中 110,506,194.69 元预计将于 2023 年度确认收入。

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	379,234.90	301,448.92
教育费附加及地方教育费附加	270,217.97	214,696.25
印花税	108,893.04	57,873.25
土地使用税		5,552.50
合计	<u>758,345.91</u>	<u>579,570.92</u>

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,520,357.41	3,668,369.81
推广服务费	1,260,790.19	1,703,487.69
维修服务费	1,132,503.10	657,383.85
广告展览费	567,921.20	995,909.46
差旅费	521,273.05	514,971.00
折旧费	256,639.90	229,669.94
其他销售费用	22,462.21	40,249.83
合计	<u>8,281,947.06</u>	<u>7,810,041.58</u>

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,097,496.08	5,494,340.76
咨询费	2,253,941.35	884,984.92
业务招待费	1,355,500.71	1,249,037.33
差旅费	833,902.43	840,159.12
折旧费	718,444.23	308,847.63
房屋租赁及物业水电费	552,031.26	331,385.99
办公费	284,342.16	325,235.60
装修费	281,971.22	7,000.00
无形资产摊销	202,944.16	163,363.70
其他管理费用	950,933.43	180,637.18

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>12,531,507.03</u>	<u>9,784,992.23</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工费用	6,789,168.00	5,998,101.25
直接投入费用	1,781,890.48	834,013.25
资产折旧与摊销	99,261.32	19,511.20
委托外单位开发		332,000.00
其他	648,980.99	585,762.50
合计	<u>9,319,300.79</u>	<u>7,769,388.20</u>

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,180.53	177,890.74
减：利息收入	216,662.07	17,786.38
其他	8,543.88	9,580.12
合计	<u>-161,937.66</u>	<u>169,684.48</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
新制造业发展补贴	1,266,600.00	
高新技术企业补助	735,000.00	130,000.00
开发区企业研发投入资助	299,600.00	105,300.00
专利补助	280,680.00	
稳岗补助	79,853.29	16,034.92
增值税即征即退	79,357.88	31,408.79
留工培训补贴	43,500.00	
其他	12,803.72	947,728.38
扩岗补贴	7,500.00	
合计	<u>2,804,894.89</u>	<u>1,230,472.09</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	1,953,605.30	2,052,350.19
债权投资在持有期间的投资收益	107,739.73	
合计	<u>2,061,345.03</u>	<u>2,052,350.19</u>

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-34,040.61	607,589.39
合计	<u>-34,040.61</u>	<u>607,589.39</u>

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-642,636.09	-1,160.65
应收票据坏账损失	-3,818.29	-2,538.00
其他应收款坏账损失	20,238.98	-77,365.75
合计	<u>-626,215.40</u>	<u>-81,064.40</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,346.25	-221,630.73
合计	<u>-16,346.25</u>	<u>-221,630.73</u>

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	7,009.47		7,009.47
其中：固定资产处置利得	7,009.47		7,009.47
政府补助	1,460,672.00		1,460,672.00
保险赔偿收入		6,180.00	
其他	269,320.48	9,143.28	269,320.48
合计	<u>1,737,001.95</u>	<u>15,323.28</u>	<u>1,737,001.95</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
区经信局 2021 下半年工业项目按期开峻投奖励	1,309,072.00		与收益相关
政府专项考核奖励	129,200.00		与收益相关
服务业奖励	12,300.00		与收益相关
首季开门红制造业奖励	10,000.00		与收益相关
新制造业知识产权创造奖励	100.00		与收益相关
合计	<u>1,460,672.00</u>		

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,005.86		15,005.86
赔偿金、违约金及罚款支出	64,283.49	4,335.42	64,283.49
其他营业外支出	450.00	9,577.07	450.00
合计	<u>79,739.35</u>	<u>13,912.49</u>	<u>79,739.35</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,934,025.43	3,943,648.79
递延所得税费用	121,136.95	24,675.50
合计	<u>7,055,162.38</u>	<u>3,968,324.29</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	51,297,718.57	31,541,398.82
按适用税率计算的所得税费用	7,694,657.79	4,731,209.82
子公司适用不同税率的影响	173,539.33	-8,939.54
调整以前期间所得税的影响		-36,132.71
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,007,931.60	133,429.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-238,132.28	-74,373.08
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	149,446.64	217,600.31
研发费加计扣除的影响	-1,227,299.80	-994,469.72
所得税减免优惠的影响	-212,265.03	
固定资产加计扣除	-292,715.87	
所得税费用合计	<u>7,055,162.38</u>	<u>3,968,324.29</u>

(四十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	4,186,209.01	1,188,563.30
收到银行存款利息收入	216,662.07	17,786.38
收到的其他往来款	308,631.32	377,811.00
收到其他营业外收入	269,320.48	15,323.28
合计	<u>4,980,822.88</u>	<u>1,599,483.96</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	2,968,122.72	2,449,042.10
付现管理费用	6,984,957.07	4,773,405.89
付现研发费用	1,963,295.14	3,048,936.42
支付的押金保证金		11,855.50
支付其他经营性往来款	142,528.06	223,192.08
支付的手续费	8,543.88	9,580.12
支付的赔偿金、违约金及罚款支出	64,733.49	13,912.49
支付受限货币资金	2,500.00	
合计	<u>12,134,680.36</u>	<u>10,529,924.60</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付浙江欧盛包装股份有限公司资金拆借往来款		1,500,000.00
合计		<u>1,500,000.00</u>

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司收到股东借款		200,000.00
合计		<u>200,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权支付的现金	1,045,000.00	
同一控制下收购股权支付的现金	755,000.00	
偿还租赁负债支付的金额	580,908.00	2,473,861.83
子公司归还股东借款	200,000.00	
支付上市发行中介费用	150,000.00	
合计	<u>2,730,908.00</u>	<u>2,473,861.83</u>

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,242,556.19	27,573,074.53
加：资产减值准备	16,346.25	221,630.73

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	626,215.40	81,064.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,569,676.80	603,658.23
使用权资产摊销	1,212,288.14	2,065,883.67
无形资产摊销	202,944.16	163,363.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,996.39	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	34,040.61	-607,589.39
财务费用（收益以“-”号填列）	46,180.53	178,595.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,061,345.03	-2,052,350.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-91,966.80	-43,543.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	213,103.75	68,219.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,596,544.07	-29,104,920.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,933,910.54	-24,535,332.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,090,804.37	78,414,760.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>22,589,865.55</u>	<u>53,026,514.20</u>

二、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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	27,580,814.30	59,676,804.33
减：现金的期初余额	59,676,804.33	16,679,754.33
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	<u>-32,095,990.03</u>	<u>42,997,050.00</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>27,580,814.30</u>	<u>59,676,804.33</u>
其中：库存现金	9,946.53	74,521.97
可随时用于支付的银行存款	25,570,867.76	59,602,282.36
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,000.01	

项目	期末余额	期初余额
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	<u>27,580,814.30</u>	<u>59,676,804.33</u>
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		
（四十五）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	2,500.00	ETC 保证金
合计	<u>2,500.00</u>	

（四十六）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新制造业发展补贴	1,266,600.00	其他收益	1,266,600.00
高新技术企业补助	735,000.00	其他收益	735,000.00
开发区企业研发投入资助	299,600.00	其他收益	299,600.00
专利补助	280,680.00	其他收益	280,680.00
稳岗补助	79,853.29	其他收益	79,853.29
增值税即征即退	79,357.88	其他收益	79,357.88
留工培训补贴	43,500.00	其他收益	43,500.00
其他	4,500.00	其他收益	4,500.00
扩岗补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
区经信局 2021 年下半年工业项目按期开峻投奖励	1,309,072.00	营业外收入	1,309,072.00
政府专项考核奖励	129,200.00	营业外收入	129,200.00
服务业奖励	12,300.00	营业外收入	12,300.00
首季开门红制造业奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
新制造业知识产权创造奖励	100.00	营业外收入	100.00
合计	<u>4,257,263.17</u>		<u>4,257,263.17</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
杭州利鹏科技有限公司	37.75	同一最终控制方	2022-3-22	均受同一方最终控制

接上表

合并当期期初至合并日被合并方的收入

合并当期期初至合并日被合并方的净利润

202, 511. 80

-105, 566. 64

2. 企业合并成本

项目	杭州利鹏科技有限公司
合并成本	755, 000. 00
其中：现金	755, 000. 00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	杭州利鹏科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	108, 263. 40	85, 236. 86
应收款项	1, 445, 067. 45	120, 875. 00
预付款项		2, 655. 00
其他应收款	11, 376. 11	1, 436, 700. 00
固定资产	36, 570. 89	64, 810. 97
使用权资产	52, 805. 46	99, 789. 53
递延所得税资产	27, 264. 94	
负债：		
应付款项	1, 800. 00	1, 800. 00
合同负债	383, 387. 23	408, 994. 11
应付职工薪酬	75, 079. 22	433, 885. 47
应交税费	2, 284. 60	61, 266. 09
其他应付款	805, 172. 23	204, 721. 00
一年内到期的非流动负债	54, 631. 70	67, 631. 40
其他流动负债	23, 003. 23	31, 306. 08
净资产	335, 990. 04	600, 463. 21
减：少数股东权益	209, 153. 80	373, 788. 35

杭州利鹏科技有限公司

项目	合并日	
	合并日	上期期末
取得的净资产	<u>126,836.24</u>	<u>226,674.86</u>

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
杭州横纵智能机械有限公司	杭州	杭州	瓦楞包装设备的生产	55.00		55.00	非同一控制下的企业合并
南通誉力智能装备有限公司	南通	南通	瓦楞包装设备的生产	60.00		60.00	投资设立
杭州利鹏科技有限公司	杭州	杭州	ERP 软件研发与推广	90.00		90.00	同一控制下的企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州横纵智能机械有限公司	45	45	4,669,717.64	3,600,000.00	14,511,614.93

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	杭州横纵智能机械有限公司		杭州横纵智能机械有限公司	
流动资产	93,567,655.75		94,892,937.91	
非流动资产	1,345,961.65		1,160,583.40	
资产合计	<u>94,913,617.40</u>		<u>96,053,521.31</u>	
流动负债	62,665,584.22		66,182,638.43	
非流动负债				
负债合计	<u>62,665,584.22</u>		<u>66,182,638.43</u>	
营业收入	108,849,349.94		84,904,956.71	
净利润（净亏损）	10,377,150.30		7,936,798.08	

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	杭州横纵智能机械有限公司	杭州横纵智能机械有限公司
综合收益总额	10,377,150.30	7,936,798.08
经营活动现金流量	11,631,006.32	3,187,976.07

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	27,583,314.30			<u>27,583,314.30</u>
交易性金融资产		49,255,959.39		<u>49,255,959.39</u>
应收票据	37,286,116.38			<u>37,286,116.38</u>
应收账款	23,586,927.91			<u>23,586,927.91</u>
应收款项融资			3,594,476.92	<u>3,594,476.92</u>
其他应收款	1,506,294.47			<u>1,506,294.47</u>
债权投资	10,107,739.73			<u>10,107,739.73</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	59,676,804.33			<u>59,676,804.33</u>
交易性金融资产		37,007,589.39		<u>37,007,589.39</u>
应收票据	64,876,878.96			<u>64,876,878.96</u>
应收账款	18,405,838.26			<u>18,405,838.26</u>
应收款项融资			3,240,898.57	<u>3,240,898.57</u>
其他应收款	1,530,995.59			<u>1,530,995.59</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		59,971,925.91	<u>59,971,925.91</u>
其他应付款		421,489.90	<u>421,489.90</u>
一年内到期的非流动负债		486,463.89	<u>486,463.89</u>
其他流动负债		36,224,709.80	<u>36,224,709.80</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		50,648,516.52	<u>50,648,516.52</u>
其他应付款		614,495.14	<u>614,495.14</u>
一年内到期的非流动负债		643,194.67	<u>643,194.67</u>
其他流动负债		54,855,714.25	<u>54,855,714.25</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非公司相应部门及负责人特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1. 信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告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) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注六、(四) 应收账款”和附注“六、(七) 其他应收款”中。

本公司的货币资金为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2022 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
交易性金融资产	<u>49,255,959.39</u>	49,255,959.39			
应收款项融资	<u>3,594,476.92</u>	3,594,476.92			
债权投资	<u>10,107,739.73</u>	10,107,739.73			

接上表：

2021 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
交易性金融资产	<u>37,007,589.39</u>	37,007,589.39			
应收款项融资	<u>3,240,898.57</u>	3,240,898.57			

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022 年 12 月 31 日

项目	2022 年 12 月 31 日		合计
	1 年以内	1 年以上	
应付账款	58,575,589.81	1,396,336.10	<u>59,971,925.91</u>
其他应付款	208,574.48	212,915.42	<u>421,489.90</u>
一年内到期的非流动负债	486,463.89		<u>486,463.89</u>
其他流动负债	36,224,709.80		<u>36,224,709.80</u>

接上表：

2021 年 12 月 31 日

项目	2021 年 12 月 31 日		合计
	1 年以内	1 年以上	
应付账款	50,355,680.05	292,836.47	<u>50,648,516.52</u>
其他应付款	614,495.14		<u>614,495.14</u>
一年内到期的非流动负债	643,194.67		<u>643,194.67</u>
其他流动负债	54,855,714.25		<u>54,855,714.25</u>

（四）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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

截至2022年12月31日本公司无短期借款及长期借款，不存在相关利率风险。

2. 汇率风险

截至2022年12月31日，本公司不存在以外币计价的款项，不存在重大外汇风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2022年12月31日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2022 年 12 月 31 日余额或比率	2021 年 12 月 31 日余额或比率
流动负债	142,622,087.13	206,169,856.88
非流动负债	604,946.74	775,756.42
总负债	143,227,033.87	206,945,613.30
总资产	270,582,890.54	305,462,753.78
资产负债率	52.93%	67.75%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	49,255,959.39			<u>49,255,959.39</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,255,959.39			<u>49,255,959.39</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	49,255,959.39			<u>49,255,959.39</u>
(二) 应收款项融资			3,594,476.92	<u>3,594,476.92</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>49,255,959.39</u>		<u>3,594,476.92</u>	<u>52,850,436.31</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制方

本公司实际控制人为邱祉海，持股比例为50.00%。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”之“1.本公司的构成”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

（五）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
关飞	持股 5%以上的股东
蔡旭初	持股 5%以上的股东
陈兆海	持股 5%以上的股东
方莉	实际控制人的配偶

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州利鹏科技有限公司	商品采购		265,486.74
合计			<u>265,486.74</u>

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,906,822.02	1,822,629.00

3. 其他关联方交易

2022年3月22日，公司以人民币755,000.00元作为交易对价，向公司实际控制人邱祉海收购利鹏科技37.75%股权，形成同一控制下企业合并。2022年3月22日，公司以人民币1,045,000.00元作为交易对价分别购买少数股东关飞、蔡旭初、陈兆海18.75%、17.75%、15.75%的股权，截至2022年3月22日，公司持有杭州利鹏科技有限公司90%的股权。

（七）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	方莉	55,898.82	67,578.82
其他应付款	邱祉海		100,000.00
其他应付款	关飞		100,000.00

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 关联方担保

2023 年 1 月，本公司作为被担保方与子公司杭州横纵智能机械有限公司、浙江萧山农村商业银行有限公司临江支行签订合同号为萧农商银（临江）最保字第 8021320230000995 号最高额担保合同，根据合同约定，由杭州横纵智能机械有限公司作为保证人为公司自 2023 年 1 月至 2026 年 1 月融资期间内最高融资限额为折合人民币（大写）壹仟肆佰万元整的所有融资债权提供最高额保证担保。截至本财务报告批准报出日止，该合同下的票据担保金额为 630.00 万元。

（二）利润分配情况

基于公司 2022 年度经营状况及未来年度计划，公司拟定 2022 年度未分配利润不做分配，滚存入下一年度，资本公积不转增股本。

（三）销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他资产负债表日后调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

1. 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	46,180.53
计入当期损益的短期租赁费用	121,260.03
与租赁相关的总现金流出	580,908.00

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 重要子公司关联方

1. 购销商品、提供和接受劳务的情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市富利包装机械有限公司	采购商品		3,787,610.60

注：佛山市富利包装机械有限公司、佛山市南海富利包装机械有限公司系重要子公司杭州纵横智能机械有限公司少数股东的配偶参股的企业。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市富利包装机械有限公司	出售商品	21,814,253.16	12,553,982.33

2. 应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	公司名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市富利包装机械有限公司	886,890.80	44,344.54	76,000.00	3,800.00

项目名称	公司名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市南海富利包装机械有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00

(2) 应付项目

项目名称	公司名称	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	佛山市富利包装机械有限公司	1,858,407.08	1,266,259.56
其他流动负债	佛山市富利包装机械有限公司		164,613.74

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	22,149,122.64
1-2年(含2年)	2,147,320.34
2-3年(含3年)	268,583.54
3-4年(含4年)	282,317.39
4-5年(含5年)	93,225.00
5年以上	885,106.39
合计	<u>25,825,675.30</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	720,853.00	2.79	720,853.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,104,822.30	97.21	2,160,187.04	8.60	22,944,635.26
合计	<u>25,825,675.30</u>	<u>100.00</u>	<u>2,881,040.04</u>		<u>22,944,635.26</u>

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	332,853.00	1.71	332,853.00	100	
按组合计提坏账准备	19,088,008.42	98.29	1,912,704.38	10.02	17,175,304.04
合计	<u>19,420,861.42</u>	<u>100.00</u>	<u>2,245,557.38</u>		<u>17,175,304.04</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海内德包装设备有限公司	232,853.00	232,853.00	100.00	预计无法收回
佛山市南海富利包装机械有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
常州吉合纸业有限公司	388,000.00	388,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>720,853.00</u>	<u>720,853.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

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)	22,149,122.64	1,107,456.13	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,759,320.34	175,932.03	10.00
2-3 年 (含 3 年)	268,583.54	80,575.06	30.00
3-4 年 (含 4 年)	282,317.39	169,390.43	60.00
4-5 年 (含 5 年)	93,225.00	74,580.00	80.00
5 年以上	552,253.39	552,253.39	100.00
合计	<u>25,104,822.30</u>	<u>2,160,187.04</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	332,853.00	388,000.00				720,853.00
按组合计提坏账准备	1,912,704.38	247,482.66				2,160,187.04
合计	<u>2,245,557.38</u>	<u>635,482.66</u>				<u>2,881,040.04</u>

4. 报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
金华市芳华包装有限公司	2,304,806.00	8.65	127,580.30
湖北新创纸业有限公司	2,119,435.00	7.95	105,971.75
苏州盛友机械有限公司	1,101,790.99	4.13	55,089.55
宁波华一包装有限公司	1,056,000.00	3.96	52,800.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏金瑞海新材料有限公司	1,022,183.78	3.84	51,109.19
合计	<u>7,604,215.77</u>	<u>28.53</u>	<u>392,550.79</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,062,221.31	67,880.07
合计	<u>1,062,221.31</u>	<u>67,880.07</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,117,390.85
2-3 年（含 3 年）	1,000.00
5 年以上	330.00
合计	<u>1,118,720.85</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收资金拆借款	1,027,726.03	
押金保证金	79,330.00	109,450.00
备用金	10,000.00	30,000.00
其他	1,664.82	2,496.92
合计	<u>1,118,720.85</u>	<u>141,946.92</u>

(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）	
2022 年 1 月 1 日余额	74,066.85			<u>74,066.85</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	-17,567.31			<u>-17,567.31</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>56,499.54</u>			<u>56,499.54</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,066.85	-17,567.31			56,499.54
合计	<u>74,066.85</u>	<u>-17,567.31</u>			<u>56,499.54</u>

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
杭州利鹏科技有限公司	应收资金拆借款	1,027,726.03	1 年以内	91.87	51,386.30
仲利国际融资租赁有限公司	押金保证金	78,000.00	1 年以内	6.97	3,900.00
员工	备用金	10,000.00	1 年以内	0.89	500.00
浙江省高速公路不停车收费用户 服务中心	其他	1,664.82	1 年以内	0.15	83.24
杭州和达物业管理有限公司	押金保证金	1,300.00	2-3 年；5 年以 上	0.12	600.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
合计		<u>1,118,690.85</u>		<u>100.00</u>	<u>56,469.54</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	5,271,836.24		5,271,836.24	4,100,000.00
合计	<u>5,271,836.24</u>		<u>5,271,836.24</u>	<u>4,100,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州横纵智能机械有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00		
南通誉力智能装备有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
杭州利鹏科技有限公司		1,171,836.24		1,171,836.24		
合计	<u>4,100,000.00</u>	<u>1,171,836.24</u>		<u>5,271,836.24</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,429,346.03	160,724,042.46	147,475,295.36	111,463,931.38
其他业务	1,106,042.30	332,603.10	334,922.64	
合计	<u>212,535,388.33</u>	<u>161,056,645.56</u>	<u>147,810,218.00</u>	<u>111,463,931.38</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	金额	合计
商品类型		
智能瓦楞纸板包装装备	198,363,097.61	<u>198,363,097.61</u>
控制管理系统	9,953,185.90	<u>9,953,185.90</u>
配套产品及服务	3,113,062.52	<u>3,113,062.52</u>
房租收入	1,106,042.30	<u>1,106,042.30</u>
按经营地区分类		

合同分类	金额	合计
国内	212,535,388.33	<u>212,535,388.33</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	211,429,346.03	<u>211,429,346.03</u>
在某一时段内确认收入	1,106,042.30	<u>1,106,042.30</u>

3. 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务，即：配套产品及服务在发出货物完成履约义务，智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统在取得客户安装调试时完成履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同，但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 110,506,194.69 元，其中 110,506,194.69 元预计将于 2023 年度确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,400,000.00	
理财产品的投资收益	1,867,596.83	2,028,619.52
债权投资在持有期间的投资收益	107,739.73	
合计	<u>6,375,336.56</u>	<u>2,028,619.52</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-7,996.39	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,186,209.01	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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	-105,566.64	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	2,027,304.42	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,586.99	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>6,304,537.39</u>	
减：所得税影响金额	1,313,552.58	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>4,990,984.81</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,563,024.61	
归属于少数股东的非经常性损益	427,960.20	

(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	
		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	40.54	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.77	0.68	0.68

十九、财务报表的批准

上述 2022 年度本公司财务报表及财务报表附注，已于 2023 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司

2023 年 6 月 20 日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

公司董秘办公室