



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



半年度报告

2022

公司半年度大事记

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第二次创新层进层决定的公告》(股转系统公告【2022】189 号), 浙江佳鹏电脑科技股份有限公司满足《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条(一)款的规定, 按照市场层级调整程序, 公司自 2022 年 5 月 23 日起调入创新层。

2022 年 6 月 20 日, 浙商证券向中国证券监督管理委员会浙江监管局报送了《关于浙江佳鹏电脑科技股份有限公司北交所首次公开发行股票并上市之辅导备案申请材料》。

2022 年 6 月 27 日, 收到浙江证监局通知, 确认辅导登记时间为 2022 年 6 月 27 日。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

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）王春华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<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
行业竞争风险	目前从事自动化控制系统的自主研发、制造并销售的企业不断增加，市场竞争加剧。但随着国家产业政策的大力扶持，各应用行业对自控需求的大幅提升，未来将会有更多企业参与自控行业的竞争。
行业技术升级带来的公司技术落后风险	公司所在行业是技术密集型行业，包含电子、软件、精密机械、光电等多种现代化技术。随着信息技术、微电子技术、计算机技术、网络技术、控制理论的不不断发展，工业自动化行业的技术更新日新月异。而且公司未来的下游产业也会不断的更新换代升级。
市场拓展风险	目前中国的工业自动化控制系统行业集中程度不高，市场竞争激烈。公司在市场开拓方面严格受到客户的使用偏好、生产规模等因素的限制。同时，自动化控制系统行业由于发展时间较短，下游行业对其重要性和优越性的认知程度还有待提高，实现 100%的行业应用仍需要一定时间的推广。因此，公司在短时间内拓展市场份额仍存在一定风险。

公司治理风险	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。但是随着新三板深化改革，对公司的治理要求不断提高，公司存在学习理解及适用的过程，存在对新规理解不及时、不到位的可能，公司存在一定的治理风险。
税收优惠政策不能持续享受的风险	公司于 2019 年 12 月 4 日再次取得编号为 GR20193300871 的高新技术企业证书，横纵智能 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133004871 的高新技术企业证书，南通誉力 2021 年 11 月 3 日取得编号为 GR202132000866 的高新技术企业证书，自取得年度起三年内享受 15% 的所得税优惠税率，到期后公司或子公司若不能继续被认定为高新技术企业，未来将面临无法持续享受所得税优惠的风险。
应收账款存在的回款风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款净额 1581.97 万元，占流动资产 6.63%，占资产总额的 5.58%。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，但仍然存在无法按期收回货款的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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
南通誉力	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》
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
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-6 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	hzjqpzh@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	310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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
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（元）	50,019,200	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券、浙商证券
主办券商办公地址	杭州市上城区五星路 201 号浙商证券大楼 10F1001 室
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

公司于 2022 年 2 月 16 日发布变更持续督导主办券商公告，公司持续督导主办券商由西南证券变更为浙商证券。

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 会计数据和经营情况

一、主要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	101,221,976.75	77,820,925.01	30.07%
毛利率%	35.21%	33.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,623,409.00	10,943,880.63	70.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,831,717.27	9,717,024.89	62.93%
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）	20.47%	18.52%	-
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）	17.40%	16.44%	-
基本每股收益	0.37	0.28	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	283,370,672.61	305,462,753.78	-7.23%
负债总计	175,581,289.33	206,945,613.30	-15.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,258,441.54	83,318,476.31	8.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.67	7.78%
资产负债率%（母公司）	69.36%	73.21%	-
资产负债率%（合并）	61.96%	67.75%	-
流动比率	1.36	1.27	-
利息保障倍数	933.52	227.23	-

(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	21,850,051.86	26,621,264.54	-17.92%
应收账款周转率	5.18	4.04	-
存货周转率	1.47	1.61	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.23%	27.07%	-
营业收入增长率%	30.07%	57.20%	-
净利润增长率%	64.47%	4.15%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	2,164,676.29
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	1,368,390.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,616.23
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	147,225.16
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	3,616,676.21
减：所得税影响数	490,666.46
少数股东权益影响额（税后）	334,318.02
非经常性损益净额	2,791,691.73

三、 补充财务指标适用 不适用**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司属于包装自动化控制系统行业，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，公司拥有发明专利 28 项，实用新型专利 39 项、软件著作权 117 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。公司专业从事瓦楞纸板设备控制系统研发、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

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

其他与创新属性相关的认定情况	杭州市专利示范企业 三体系认证
详细情况	<p>(一)、2021 年 12 月获得杭州市市场监督管理局颁发的杭州市专利示范企业证书，有效期 2021-2024 年。</p> <p>(二)、2021 年 12 月 27 日取得 NOA Testing&Certification Group Ltd. (挪亚检测认证集团有限公司) QUALITY MANAGEMENT SYSTEM CERTIFICATE (Certificate Number: NOA2116178), OCCUPATIONAL HEALTH & SAFETY MANAGEMENT SYSTEM CERTIFICATE (Certificate Number: NOA2116179)、ENVIRONMENTAL MANAGEMENT SYSTEM CERTIFICATE (Certificate Number: NOA2116180)。</p>

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1. 经营情况

报告期内完成营业收入 101,221,976.75 元，同比上升 30.07%；归属于挂牌公司股东的净利润 18,623,409.00 元，同比增加 70.17%。

2. 研发情况

根据公司发展战略规划，结合市场情况，做好产品储备、技术储备、人才储备。研发工作以创新为本，在实践中勇于开拓，在工作中主动创新，主动关注和了解行业最新技术及创新动态，掌握当前行业技术发展趋势。

3. 生产情况

加强工厂安全环保管理，对现有产品工艺进行优化升级。进一步明确安全监管措施，认真落实安全生产主体责任，加强全员安全培训工作，定期排查安全隐患，做到不安全不生产。

4. 市场情况

加强与终端客户的联系，掌握产品市场变化与动向。对行业细分市场进行科学预测和分析，加强新产品信息搜集，为新产品决策提供信息支撑。结合市场的变化，适时调整产品销售策略与销售方式。

（二） 行业情况

公司所处的行业为智能瓦楞包装装备行业，涵盖包装装备和工业控制系统两个领域，处于行业的中游。上游为电气元件、标准件、机加工件及基础材料等生产行业，下游为瓦楞纸板和瓦楞纸箱生产行业，终端广泛应用于食品饮料、快递物流等工业和消费领域。造纸产业历来在全球工业体系中占有重要的地位，在一些发达国家，造纸工业已经成为其国民经济的支柱制造业之一。近年来，随着“以纸代塑”政策的持续推进，我国纸及纸板的需求量不断增加。根据中国造纸协会数据显示，2012-2021 年，全国纸及纸板生产量年均增长率为 1.87%，消费量年均增长率为 2.59%。其中，2021 年全国纸及纸板生产量 12,105 万吨，较上年增长 7.50%，消费量 12,648 万吨，较上年增长 6.94%，处于供不应求的状态，人均年消费量为 89.51 千克（14.13 亿人）。

此外，按照纸及纸板的品种来看，2021 年箱纸板和瓦楞原纸在全国纸及纸板的生产和消费量上所占比例均较大，达到 20%以上，两者之和达到 45%以上。箱纸板 2021 年生产量为 2,805 万吨，较上年增长 14.96%，消费量 3,196 万吨，较上年增长 12.65%，2012-2021 年生产量年均增长率 3.38%，消费量年均增长率 4.47%。瓦楞原纸 2021 年生产量 2,685 万吨，较上年增长 12.34%，消费量 2,977 万吨，较上年增长 7.24%，2012-2021 年生产量年均增长率 3.21%，消费量年均增长率 4.36%。箱纸板及瓦楞原纸的增速均超过整体纸和纸板的增速，并且消费量增速更快，供需缺口总体呈现扩大的态势。综上，瓦楞纸板和原纸的生产和消费将在一定程度上带动对于瓦楞纸生产线设备和软件控制系统的需求。

从包装设备行业现状来看，近几年受下游行业市场竞争愈发激烈、规模化和集约化生产趋势、人力资源成本上升等因素的影响，包装设备在生产和物流环节发挥着越来越大的作用，高度自动化、高效化、

智能化、节能化的包装设备逐渐受到下游行业青睐，传统的包装设备逐步与现场总线技术、传动控制技术、运动控制技术、自动识别技术和安全检测技术相结合，现代化的包装设备应运而生。在技术水平增强、进口替代效应逐步显现等因素的推动下，我国包装设备行业迎来了良好的发展机遇，公司现有的瓦楞纸生产线设备和软件控制系统作为包装设备行业下的细分领域，也具有良好发展契机。根据国家统计局数据，我国包装专用设备产量已由 2015 年的 10.05 万台增长至 2021 年的 75.43 万台，增长速度不断加快，整体行业向好。

（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		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	15,819,703.21	5.58%	59,676,804.33	19.54%	-73.49%
应收票据	51,646,365.73	18.23%	64,876,878.96	21.24%	-20.39%
应收账款	15,819,717.94	5.58%	18,405,838.26	6.03%	-14.05%
应收款项融资	1,127,767.02	0.40%	3,240,898.57	1.06%	-65.20%
预付账款	6,232,997.77	2.20%	3,920,701.11	1.28%	58.98%
存货	66,376,315.21	23.42%	68,340,840.76	22.37%	-2.87%
交易性金融资产	79,236,401.39	27.96%	37,007,589.39	12.12%	114.11%
其他应收款	1,709,712.06	0.60%	1,530,995.59	0.50%	11.67%
固定资产	1,917,032.91	0.68%	2,035,587.45	0.67%	-5.82%
其他流动资产	625,231.55	0.22%	5,711,572.84	1.87%	-89.05%
在建工程	31,169,875.30	11.00%	28,043,245.86	9.18%	11.15%
无形资产	7,547,105.65	2.66%	7,695,006.45	2.52%	-1.92%
使用权资产	1,026,216.07	0.36%	2,020,245.42	0.66%	-49.20%
商誉	2,237,408.20	0.79%	2,237,408.20	0.73%	-
递延所得税资产	878,822.60	0.31%	719,140.59	0.24%	22.20%
应付账款	36,216,532.45	12.78%	50,648,516.52	16.58%	-28.49%
合同负债	70,665,517.14	24.94%	72,908,228.47	23.87%	-3.08%
应付职工薪酬	2,994,265.98	1.06%	4,000,162.99	1.31%	-25.15%
应交税费	9,317,620.11	3.29%	7,501,702.61	2.46%	24.21%
其他应付款	1,018,168.46	0.36%	614,495.14	0.20%	65.69%
其他流动负债	54,380,404.26	19.19%	69,853,556.48	22.87%	-22.15%
租赁负债	494,943.87	0.17%	684,618.01	0.22%	-27.71%
资产总额	283,370,672.61	100.00%	305,462,753.78	100.00%	-7.23%

资产负债项目重大变动原因：

- 一、货币资金较上期期末减少，主要是本期购买固定资产及厂房建设投入支付货币增加，期末购买的交易性金融资产较上期增加，导致期末货币资金减少；
- 二、应收款项融资较上年期末减少，主要是本期收回的应收票据减少，同时，银行承兑汇票支付的款项增加，导致期末结存应收票据减少；
- 三、预付账款较上期增加，主要是本期根据厂房建安进度，支付的款项增加，导致期末预付款项增加；
- 四、交易性金融资产较上年期末增加，主要是为提高资金使用效率，本期购买的低风险、期限短的的银行理财产品增加；
- 五、其他流动资产较上年期末减少，主要是上年期末未抵扣进项税在本期抵扣完毕，导致本期末其他应收款较上期减少；
- 六、使用权资产较上年期末减少，主要是纵横智能根据租赁期限，期末未摊销的房租减少，导致使用权资产减少；
- 七、其他应付款较上期增加，主要是本期应归还拆借的往来款增加。

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	101,221,976.75	-	77,820,925.01	-	30.07%
营业成本	65,580,524.67	64.79%	51,374,617.14	66.02%	27.65%
毛利率	35.21%	-	33.98%	-	-
税金及附加	325,123.96	0.32%	257,392.57	0.33%	26.31%
销售费用	3,539,240.30	3.50%	1,355,950.27	1.74%	161.02%
管理费用	5,730,760.36	5.66%	5,512,071.07	7.08%	3.97%
研发费用	4,678,929.42	4.62%	4,894,639.80	6.29%	-4.41%
财务费用	16,675.73	0.02%	58,578.25	0.08%	-71.53%
信用减值损失	-68,936.65	-0.07%	-1,351,488.16	-1.74%	-94.90%
资产减值损失	-877,672.19	-0.87%			-100%
其他收益	892,802.31	0.88%	951,799.83	1.22%	-6.20%
投资收益	1,179,476.99	1.17%	515,587.99	0.66%	128.76%
营业外收入	1,309,201.69	1.29%	6.04	0.00%	-
营业外支出	63,745.92	0.06%	4,204.49	0.01%	1,416.14%

项目重大变动原因：

- 一、营业收入较上年同期增加，主要是公司积极拓展业务渠道，增加销售人员，提升公司销售业绩，导

致本期本期营业业务收入增加；

二、销售费用较上年同期增加，主要为拓展公司业务，增加销售人员，导致销售人员工资及差旅费、招待费等增加；

三、财务费用较上年同期减少，主要是本期利息费用减少；

四、信用减值较上年同期减少，主要是上年同期期末应收账款账龄较长，计提坏账准备较多，本期末长账龄应收账款收回，导致本期末的应收账款坏账准备减少；

五、资产减值损失较上年同期增加，主要是本期对呆滞存货计提跌价；

六、投资收益较上年同期增加，主要是本期购买的短期、低风险理财产品增加，获得的理财利息收入增加；

七、营业外收入较上年同期增加，主要是本期收到与日常经营无关的政府补助增加；

(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	101,221,976.75	77,820,925.01	30.07%
其他业务收入			
主营业务成本	65,580,524.67	51,374,617.14	27.65%
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
智能瓦楞纸板包装装备	95,486,725.75	63,816,902.11	33.17%	36.64%	24.02%	8.34%
控制管理系统	3,889,851.07	1,345,874.81	65.40%	-24.23%	-37.77%	2.38%
配套产品及服务	1,845,399.93	690,449.44	62.59%	-34.27%	-49.75%	-0.93%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期主营业务收入增加，主要是公司积极拓展业务渠道，增加销售人员，提升公司销售

业绩，导致本期主营业务收入增加；

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	21,850,051.86	26,621,264.54	-17.92%
投资活动产生的现金流量净额	-53,350,892.98	-12,851,319.91	-315.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,356,260.00	-904,303.32	-1,266.38%

现金流量分析：

- 一、投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要是本期期末投资支付的现金金额在期末未收回的金额较大，去年同期投资支付金额在期末收回较多。
- 二、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要是本期向股东分配股利支付 1000.38 万元，上年同期未支付现金股利。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	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	子公司	智能瓦楞纸板包装装备机械部分的研发和	公司产品配套机械设	丰富公司产品、提升竞争力	400万元	110,771,480.89	34,274,504.13	51,166,701.97	4,403,621.25

限 公 司		生产	备						
-------------	--	----	---	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州利鹏科技有限公司	现金收购利鹏科技 90% 股权	为丰富公司产品结构,充分整合资源,提升公司综合竞争实力,收购利鹏科技股权,本次收购股权不会对公司生产经营和业绩产生不利影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2022 年 3 月 15 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议《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》，同意股数 5001.92 万股，反对股数 0 股，弃权股数 0 股，占该次股东投票权股数的 100%，全票同意该议案。公司于 2022 年 3 月 22 日取得杭州市市场监督管理局颁发的变革后的营业执照。利鹏科技纳入公司合并范围。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**(一) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

(二) 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

十二、 评价持续经营能力

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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

一、行业竞争风险

目前从事自动化控制系统的自主研发、制造并销售的企业不断增加，市场竞争加剧。但随着国家产业政策的大力扶持，各应用行业对自控需求的大幅提升，未来将会有更多企业参与自控行业的竞争。

应对措施：针对行业竞争风险，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，发掘新的竞争优势，克服存在的竞争劣势，重视研发工作，持续开发新产品和新的应用领域，以进一步提高自身的竞争力，把握并应对客户的需求和偏好的快速变化。

二、行业技术升级带来的公司技术落后风险

公司所在行业是技术密集型行业，包含电子、软件、精密机械、光电等多种现代化技术。随着信息技术、微电子技术、计算机技术、网络技术、控制理论不断发展，工业自动化行业的技术更新日新月异。而且公司未来的下游产业也会不断的更新换代升级。

应对措施：针对技术落后风险，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。

三、市场拓展风险

目前中国的工业自动化控制系统行业集中程度不高，市场竞争激烈。公司在市场开拓方面严格受到客户的使用偏好、生产规模等因素的限制。同时，自动化控制系统行业由于发展时间较短，下游行业对其重要性和优越性的认知程度还有待提高，实现 100%的行业应用仍需要一定时间的推广。因此，公司在短时间内拓展市场份额仍存在一定风险。

应对措施：针对市场拓展风险，公司扩大产品销售区域，完善营销网络布局；提升产品质量，保持客户粘性；营造企业文化，提高工作效率并降低成本，保持产品竞争力；加大宣传力度，打造企业品牌价值，最大限度的扩展市场份额。

四、公司治理风险

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。但是随着新三板深化改革，对公司的治理要求不断提高，公司存在学习理解及适用的过程，存在对新规理解不及时、不到位的可能，公司存在一定的治理风险。

应对措施：针对公司治理风险，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《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的认识，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。

五、税收优惠政策不能持续享受的风险

公司于 2019 年 12 月 4 日再次取得编号为 GR20193300871 的高新技术企业证书，横纵智能 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133004871 的高新技术企业证书，南通誉力 2021 年 11 月 3 日取得编号为 GR202132000866 的高新技术企业证书，自取得年度起三年内享受 15% 的所得税优惠税率，到期后公司或子公司若不能继续被认定为高新技术企业，未来将面临无法持续享受所得税优惠的风险。

应对措施：针对税收优惠不能享受的风险，公司积极组织高新技术企业认定工作。同时，公司对主要产品（服务）的核心技术拥有自主知识产权，未来不变更主营业务。另外，公司技术人员较为稳定，预计不会发生重大变动。

六、应收账款存在的回款风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款净额 1581.97 万元，占流动资产 6.63%，占资产总额的 5.58%。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，但仍然存在无法按期收回货款的风险。

应对措施：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。

第四节 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	四.二.（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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

(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

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) 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月6日	-	挂牌	资金占用承诺	详见实际控制人或控股股东不占用公司资金的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见实际控制人或控股股东规范关联交易承诺函	正在履行中
董监高	2016年7月6日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见董监高规范关联交易承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见实际控制人或控股股东避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月6日	-	挂牌	社保、公积金承诺	详见实际控制人或控股股东社保、公积金承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

公司承诺情况如下：

1、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、控股股东邱祉海作出如下承诺：

“一、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。二、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。三、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。四、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法上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

2、社保和公积金承诺

公司实际控制人、控股股东邱祉海作出如下承诺：

“若佳鹏股份被劳动保障部门或住房公积金管理部门要求，为其员工补缴或者被追缴社会保险和住房公积金，由此所造成佳鹏股份之一切费用开支、经济损失，本人将全额承担，佳鹏股份不会因此遭受任何损失。”

3、规范关联交易承诺**(1) 公司董事、监事、高级管理人员作出如下承诺：**

“一、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。二、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。三、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。四、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。”

(2) 公司实际控制人、控股股东邱祉海作出如下承诺：

“一、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。二、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。三、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。”

4、不占用公司资金的承诺函

公司实际控制人、控股股东邱祉海作出如下承诺：

“1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业及其他经济组织不存在占用公司及其控股子公司资金、资产或其他资源的情况；

2、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、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司之资金，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经济组织与公司及其子公司发生除正常业务外的一切资金往来；

如果日后本人及本人控制的企业及其他经济组织违反上述承诺，与公司发生除正常业务外的任何资金往来而使得公司或其子公司受到处罚的，由本人承担赔偿责任。”

第五节 股份变动和融资

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	12,504,800.00	25%	0	12,504,800.00	25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,252,400	12.5%	0	6,252,400.00	12.5%
	董事、监事、高管	12,504,800.00	25%	0	12,504,800.00	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,514,400.00	75%	0	37,514,400.00	75%
	其中：控股股东、实际控制人	18,757,200.00	37.5%	0	18,757,200.00	37.5%
	董事、监事、高管	37,514,400.00	75%	0	37,514,400.00	75%
	核心员工					
总股本		50,019,200.00	-	0	50,019,200.00	-
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	0	25,009,600	50%	18,757,200	6,252,400	0	0
2	关飞	10,003,840	0	10,003,840	20%	7,502,880	2,500,960	0	0
3	蔡旭初	10,003,840	0	10,003,840	20%	7,502,880	2,500,960	0	0
4	陈兆海	5,001,920	0	5,001,920	10%	3,751,440	1,250,480	0	0
	合计	50,019,200	-	50,019,200	100%	37,514,400	12,504,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邱祉海	董事长	男	1968 年 12 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
关飞	董事、总经理	男	1978 年 10 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
蔡旭初	董事、副总经理	男	1978 年 5 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
陈兆海	董事、副总经理	男	1983 年 4 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
方莉	董事	女	1972 年 12 月	2020 年 6 月 1 日	2022 年 1 月 15 日
王春华	董秘、财务负责人	男	1983 年 6 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
唐泽成	监事会主席	男	1973 年 6 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
汤伟	监事	男	1981 年 9 月	2020 年 5 月 14 日	2022 年 1 月 15 日
陶梦丽	监事	女	1986 年 9 月	2019 年 1 月 16 日	2022 年 1 月 15 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

公司第二届董事会、监事会、高级管理人员任期于 2022 年 1 月 15 日届满，公司于 2022 年 1 月 13 日发布《关于董事会、监事会、高级管理人员延迟换届公告》（公告编号：2022-003），并于 2022 年 7 月 25 日完成董监高人员换届工作。董事陈兆海、方莉离任，新任董事吴云波、孙晓鸣；监事陶梦丽离任，新任监事罗荡。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长邱祉海为公司控股股东、实际控制人；关飞、蔡旭初、陈兆海为公司股东。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(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	董事、副总经理	5,001,920	0	5,001,920	10%	0	0
方莉	董事	0	0	0	0%	0	0
王春华	董秘、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
唐泽成	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
汤伟	监事	0	0	0	0%	0	0

陶梦丽	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	50,019,200	-	50,019,200	100%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(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	2	10	29
生产人员	60	14		74
销售人员	23	3	5	21
技术人员	43		3	40
财务人员	8		1	7
员工总计	170	19	19	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	18
专科	63	55
专科以下	92	98
员工总计	170	171

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	15,819,703.21	59,676,804.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	79,236,401.39	37,007,589.39
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	51,646,365.73	64,876,878.96
应收账款	六、（四）	15,819,717.94	18,405,838.26
应收款项融资	六、（五）	1,127,767.02	3,240,898.57
预付款项	六、（六）	6,232,997.77	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）	1,709,712.06	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）	66,376,315.21	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）	625,231.55	5,711,572.84
流动资产合计		238,594,211.88	262,712,119.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十)	1,917,032.91	2,035,587.45
在建工程	六、(十一)	31,169,875.30	28,043,245.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	1,026,216.07	2,020,245.42
无形资产	六、(十三)	7,547,105.65	7,695,006.45
开发支出			
商誉	六、(十四)	2,237,408.20	2,237,408.20
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十五)	878,822.60	719,140.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,776,460.73	42,750,633.97
资产总计		283,370,672.61	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、(十六)	36,216,532.45	50,648,516.52
预收款项			
合同负债	六、(十七)	70,665,517.14	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、(十八)	2,994,265.98	4,000,162.99
应交税费	六、(十九)	9,317,620.11	7,501,702.61
其他应付款	六、(二十)	1,018,168.46	614,495.14
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	六、(二十一)	374,361.55	643,194.67
其他流动负债	六、(二十二)	54,380,404.26	69,853,556.48
流动负债合计		174,966,869.95	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、(二十三)	494,943.87	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)	119,475.51	91,138.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		614,419.38	775,756.42
负债合计		175,581,289.33	206,945,613.30
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	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、(二十五)		768,174.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	6,505,350.36	7,416,779.67
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	33,733,891.18	25,114,322.18
归属于母公司所有者权益合计		90,258,441.54	83,318,476.31
少数股东权益		17,530,941.74	15,198,664.17
所有者权益合计		107,789,383.28	98,517,140.48
负债和所有者权益合计		283,370,672.61	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6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,831,701.80	58,980,107.40
交易性金融资产		75,736,401.39	35,107,589.39
衍生金融资产			
应收票据		42,573,594.18	57,304,338.96
应收账款	十七、(一)	22,179,489.05	17,175,304.04
应收款项融资		193,901.58	2,626,903.57
预付款项		5,459,506.99	2,781,143.44
其他应收款	十七、(二)	1,054,019.96	67,880.07

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,588,027.72	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		290,000.00	4,397,196.05
流动资产合计		180,906,642.67	202,705,775.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	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			
固定资产		1,319,312.26	1,560,465.32
在建工程		31,169,875.30	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		7,530,696.28	7,672,570.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		726,764.37	665,089.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,018,484.45	42,138,743.75
资产总计		226,925,127.12	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		43,146,749.65	39,657,935.04
预收款项			
合同负债		58,309,093.76	69,756,422.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,717,860.52	2,506,093.90
应交税费		5,370,408.27	4,813,674.71
其他应付款		541,645.24	207,115.54

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		48,200,664.97	62,226,035.02
流动负债合计		157,286,422.41	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		119,475.51	91,138.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,475.51	91,138.41
负债合计		157,405,897.92	179,258,415.29
所有者权益：			
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		6,801,790.37	7,416,779.67
一般风险准备			
未分配利润		12,698,238.83	8,136,950.04
所有者权益合计		69,519,229.20	65,586,104.17
负债和所有者权益合计		226,925,127.12	244,844,519.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		101,221,976.75	77,820,925.01

其中：营业收入	六、(二十八)	101,221,976.75	77,820,925.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,871,254.44	63,453,249.10
其中：营业成本	六、(二十八)	65,580,524.67	51,374,617.14
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、(二十九)	325,123.96	257,392.57
销售费用	六、(三十)	3,539,240.30	1,355,950.27
管理费用	六、(三十一)	5,730,760.36	5,512,071.07
研发费用	六、(三十二)	4,678,929.42	4,894,639.80
财务费用	六、(三十三)	16,675.73	58,578.25
其中：利息费用	六、(三十三)	25,640.93	64,001.93
利息收入	六、(三十三)	12,186.16	9,800.58
加：其他收益	六、(三十四)	892,802.31	951,799.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	1,179,476.99	515,587.99
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）	六、(三十六)	188,914.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-68,936.65	-1,351,488.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-877,672.19	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,665,306.77	14,483,575.57
加：营业外收入	六、(三十九)	1,309,201.69	6.04
减：营业外支出	六、(四十)	63,745.92	4,204.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,910,762.54	14,479,377.12
减：所得税费用	六、(四十一)	2,834,679.74	1,665,159.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,076,082.80	12,814,217.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,076,082.80	12,814,217.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,452,673.80	1,870,337.25
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,623,409.00	10,943,880.63
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		21,076,082.80	12,814,217.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,623,409.00	10,943,880.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,452,673.80	1,870,337.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）			

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1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十七、（四）	98,771,768.76	72,560,256.12
减：营业成本	十七、（四）	75,073,741.23	55,237,770.11
税金及附加		226,722.32	168,628.24
销售费用		2,482,589.35	1,112,915.83
管理费用		3,487,802.23	3,938,449.26
研发费用		3,316,639.02	2,715,351.28
财务费用		-8,499.05	61,209.26
其中：利息费用			66,916.93

利息收入		10,724.91	9,159.57
加：其他收益		171,924.40	913,622.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	1,155,073.74	505,995.24
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）		188,914.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-411,166.22	-1,456,694.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,297,519.58	9,288,855.55
加：营业外收入		1,309,072.00	
减：营业外支出		63,599.92	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,542,991.66	9,288,855.55
减：所得税费用		1,977,862.87	819,657.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,565,128.79	8,469,197.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,565,128.79	8,469,197.94
（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		14,565,128.79	8,469,197.94
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 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,609,476.17	55,461,672.47
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		37,198.02	677.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	2,814,780.68	965,928.97
经营活动现金流入小计		55,461,454.87	56,428,278.92
购买商品、接受劳务支付的现金		9,956,202.41	10,697,220.74
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		12,847,725.49	9,343,742.86
支付的各项税费		4,286,916.66	4,573,614.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	6,520,558.45	5,192,436.37
经营活动现金流出小计		33,611,403.01	29,807,014.38
经营活动产生的现金流量净额		21,850,051.86	26,621,264.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		322,097,500.00	403,260,000.00
取得投资收益收到的现金		1,179,476.99	515,587.99
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		323,276,976.99	403,775,587.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,490,471.97	4,866,907.90
投资支付的现金		364,137,398.00	411,760,000.00
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		376,627,869.97	416,626,907.90
投资活动产生的现金流量净额		-53,350,892.98	-12,851,319.91
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			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,003,840.00	66,803.32
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	六、（四十二）	2,352,420.00	937,500.00
筹资活动现金流出小计		12,356,260.00	10,904,303.32
筹资活动产生的现金流量净额		-12,356,260.00	-904,303.32
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		-43,857,101.12	12,865,641.31
加：期初现金及现金等价物余额		59,676,804.33	15,858,234.51
六、期末现金及现金等价物余额		15,819,703.21	28,723,875.82

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1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,129,213.41	48,776,474.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,957,569.85	922,781.92
经营活动现金流入小计		54,086,783.26	49,699,256.51
购买商品、接受劳务支付的现金		20,423,524.66	11,925,172.44
支付给职工以及为职工支付的现金		6,898,508.25	5,114,220.29
支付的各项税费		3,287,742.17	3,496,867.52

支付其他与经营活动有关的现金		4,255,893.52	3,412,120.20
经营活动现金流出小计		34,865,668.60	23,948,380.45
经营活动产生的现金流量净额		19,221,114.66	25,750,876.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		322,097,500.00	385,660,000.00
取得投资收益收到的现金		1,155,073.74	505,995.24
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		323,252,573.74	386,165,995.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,280,856.00	4,839,307.90
投资支付的现金		364,337,398.00	393,760,000.00
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		377,618,254.00	398,599,307.90
投资活动产生的现金流量净额		-54,365,680.26	-12,433,312.66
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			9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,003,840.00	66,803.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,003,840.00	9,966,803.32
筹资活动产生的现金流量净额		-10,003,840.00	33,196.68
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		-45,148,405.60	13,350,760.08
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		13,831,701.80	28,495,924.45

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

2022 年 3 月 15 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议《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》，审议通过该议案。杭州利鹏科技有限公司纳入公司合并范围。
详见附注七、合并范围的变更

（二） 财务报表项目附注

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司 2022 年 1-6 月财务报表附注

（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，股票发行溢价形成的资本公积每 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。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。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
邱祉海	25,009,600.00	50.00
关飞	10,003,840.00	20.00
蔡旭初	10,003,840.00	20.00
陈兆海	5,001,920.00	10.00
合计	<u>50,019,200.00</u>	<u>100.00</u>

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）外币业务折算

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公司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，并在公司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。

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，公司应当按照未来 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，公司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，公司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，公司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。

如果公司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
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和包装物、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据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公司组成部分（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，是指公司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。

公司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，无论出售后公司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共同控制、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，按照账面价值高于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(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	0.05
办公设备	平均年限法	2-5	5.00	19.00-47.50
机器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00

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

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	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

公司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）公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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）公司内部报告的数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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1)在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2)在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（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集团，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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司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；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. 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%、3%（注 1）
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	25%、20%、15%（注 2）
车船使用税	车船属性（辆、净吨位或载重吨位）	定额税率
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：出售使用过的固定资产按 3%简易征收，维修服务按 6%的税率计缴，其余按 13%的税率计缴。

注 2：本公司企业所得税税率按优惠税率 15% 计缴；子公司杭州横纵智能机械有限公司、南通誉力智能装备有限公司企业所得税税率按优惠税率 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 GF201933000871），自 2019 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经浙江省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（证书编号为 GR202132000866），自 2021 年度起三年内享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司杭州利鹏科技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 GR201933000384），自 2019 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《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定：享受自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年 4 月，国家税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，公告第一条即表示：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于

实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 06 月 30 日，上期指 2021 年 1-6 月，本期指 2022 年 1-6 月。除特别注明外，所有金额单位均为人民币元。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	95,842.61	74,521.97
银行存款	14,523,860.60	59,602,282.36
其他货币资金	1,200,000.00	
合计	<u>15,819,703.21</u>	<u>59,676,804.33</u>

2. 期末无受到限制的货币资金。

3. 期末无存放在境外的款项。

（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>79,236,401.39</u>	<u>37,007,589.39</u>
其他	79,236,401.39	37,007,589.39
合计	<u>79,236,401.39</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	51,646,365.73	64,828,656.96

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		48,222.00
合计	<u>51,646,365.73</u>	<u>64,876,878.96</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末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		48,390,923.58	
合计		<u>48,390,923.58</u>	

4. 期末无已贴现但尚未到期的应收票据。

5. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6. 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额		坏账准备	比例(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	51,646,365.73	100.00			51,646,365.73
银行承兑汇票组合	51,646,365.73	100.00			51,646,365.73
商业承兑汇票组合					
合计	<u>51,646,365.73</u>				<u>51,646,365.73</u>

项目	期初余额		坏账准备	比例(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	64,879,416.96	100.00	2,538.00		64,876,878.96
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>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) 期末无按组合计提坏账准备的应收票据。

7. 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,644,691.22
1-2 年（含 2 年）	3,215,781.00

账龄	期末余额
2-3 年（含 3 年）	475,774.00
3-4 年（含 4 年）	62,928.96
4-5 年（含 5 年）	91,225.00
5 年以上	746,916.00
合计	<u>18,237,316.18</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	784,853.00	4.30	784,853.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,452,463.18	95.70	1,632,745.24	9.36	15,819,717.94
合计	<u>18,237,316.18</u>	100.00	<u>2,417,598.24</u>		<u>15,819,717.94</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		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>

坏账准备计提的具体说明：

(1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
常州吉合纸业有限公司	388,000.00	388,000.00	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
合计	<u>784,853.00</u>	<u>784,853.00</u>		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,452,463.18	1,632,745.24	9.90
合计	<u>17,452,463.18</u>	<u>1,632,745.24</u>	

1) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,256,691.22	662,834.56	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,215,781.00	321,578.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	411,774.00	123,532.20	30.00
3-4 年 (含 4 年)	62,928.96	37,757.38	60.00
4-5 年 (含 5 年)	91,225.00	72,980.00	80.00
5 年以上	414,063.00	414,063.00	100.00
合计	<u>17,452,463.18</u>	<u>1,632,745.24</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	-389,678.34			1,632,745.24
合计	<u>2,419,276.58</u>	<u>-1,678.34</u>			<u>2,417,598.24</u>

4. 本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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西玖龙仓智能包装科技有限公司	非关联方	3,100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	17.00	155,000.00
天津市茂海津福纸制品有限公司	非关联方	2,620,000.00	1 年以内 (含 1 年)	14.37	131,000.00
苏州盛友机械有限公司	非关联方	1,156,750.30	1 年以内 (含 1 年)	6.34	57,837.52
浙江宏印智造包装有限公司	非关联方	839,967.60	1 年以内 (含 1 年)	4.61	41,998.38
慈溪福龙纸业集团有限公司	非关联方	817,345.87	1 年以内 (含 1 年)	4.47	40,867.29
合计		<u>8,534,063.77</u>		<u>46.79</u>	<u>426,703.19</u>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无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。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,127,767.02	3,240,898.57
合计	<u>1,127,767.02</u>	<u>3,240,898.57</u>

2. 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	1,127,767.02	3,240,898.57
合计	<u>1,127,767.02</u>	<u>3,240,898.57</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本期无实际核销的应收票据。

(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	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,103,223.77	97.92	3,801,733.69	96.97
1-2 年 (含 2 年)	129,774.00	2.08	35,246.81	0.90
2-3 年 (含 3 年)			11,546.61	0.29
3 年以上			72,174.00	1.84
合计	<u>6,232,997.77</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	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
海宁国一起重机有限公司	非关联方	1,420,000.00	22.78
杭州梅兰电梯有限公司	非关联方	696,420.00	11.17
杭州萧山第六建筑工程有限公司	非关联方	533,767.00	8.56
杭州正唐机电设备有限公司	非关联方	448,000.00	7.19
杭州浙易文化传播有限公司	非关联方	400,774.88	6.43
合计		<u>3,498,961.88</u>	<u>56.13</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	1,709,712.06	1,530,995.59

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,709,712.06</u>	<u>1,530,995.59</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	347,286.38
1-2 年（含 2 年）	1,505,000.00
2-3 年（含 3 年）	36,000.00
3-4 年（含 4 年）	
4-5 年（含 5 年）	450.00
5 年以上	73,450.00
合计	<u>1,962,186.38</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	332,900.00	157,060.00
代扣代缴款项	21,613.00	6,135.00
备用金	14,625.00	14,625.00
应收资金拆借款	1,588,080.00	1,530,000.00
其他	4,968.38	2,496.92
合计	<u>1,962,186.38</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）	
期初余额	<u>179,321.33</u>			<u>179,321.33</u>
期初其他应收款账面余额在本期				
——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	73,152.99			<u>73,152.99</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
期末余额	<u>252,474.32</u>			<u>252,474.32</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	
按组合计提坏账准备	179,321.33	73,152.99				252,474.32
合计	<u>179,321.33</u>	<u>73,152.99</u>				<u>252,474.32</u>

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,962,186.38	252,474.32	12.87
合计	<u>1,962,186.38</u>	<u>252,474.32</u>	

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	347,286.38	17,364.32	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,505,000.00	150,500.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	36,000.00	10,800.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	450.00	360.00	80.00
5 年以上	73,450.00	73,450.00	100.00
合计	<u>1,962,186.38</u>	<u>252,474.32</u>	12.87

(1) 本期无实际核销的其他应收款。

(2) 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	单位往来款	1,500,000.00	1-2 年	76.45	150,000.00
杭州高科技企业孵化器有限公司	押金保证金	108,000.00	2-3 年 35,000.00; 5 年以上 73,000.00	5.50	83,500.00
杭州江东钨钼科技有限公司	押金保证金	100,000.00	一年以内	5.10	5,000.00
仲利国际租赁有限公司	押金保证金	78,000.00	一年以内	3.98	3,900.00
广州金铁牛货架有限公司	单位往来款	64,080.00	一年以内	3.27	3,204.00

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>1,850,080.00</u>		<u>94.29</u>	<u>245,604.00</u>

(3) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,744,748.66	3,209,542.66	23,535,206.00
在产品	4,882,247.28		4,882,247.28
库存商品	1,789,749.86		1,789,749.86
发出商品	36,169,112.07		36,169,112.07
合同履约成本			
合计	<u>69,585,857.87</u>	<u>3,209,542.66</u>	<u>66,376,315.21</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
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	877,672.19				3,209,542.66
合计	<u>2,331,870.47</u>	<u>877,672.19</u>				<u>3,209,542.66</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	305,231.55	4,871,572.84

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的合同取得成本	320,000.00	840,000.00
合计	<u>625,231.55</u>	<u>5,711,572.84</u>

(十) 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	1,917,032.91	2,035,587.45
固定资产清理		
合计	<u>1,917,032.91</u>	<u>2,035,587.45</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	其中：机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>465,015.09</u>	<u>4,248,456.97</u>	<u>764,237.87</u>	<u>5,477,709.93</u>
2. 本期增加金额		<u>209,615.97</u>	<u>2,699.12</u>	<u>212,315.09</u>
(1) 购置		209,615.97	2,699.12	<u>212,315.09</u>
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
(3) 其他转出				
4. 期末余额	<u>465,015.09</u>	<u>4,458,072.94</u>	<u>766,936.99</u>	<u>5,690,025.02</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	<u>308,412.27</u>	<u>2,475,577.98</u>	<u>658,132.23</u>	<u>3,442,122.48</u>
2. 本期增加金额	<u>22,854.27</u>	<u>276,740.33</u>	<u>31,275.03</u>	<u>330,869.63</u>
(1) 计提	22,854.27	276,740.33	31,275.03	<u>330,869.63</u>
(2) 购入新的子公司				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
(3) 其他转出				

项目	其中：机器设备	运输工具	办公设备	合计
4. 期末余额	<u>331,266.54</u>	<u>2,752,318.31</u>	<u>689,407.26</u>	<u>3,772,992.11</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司				
(3) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>133,748.55</u>	<u>1,705,754.63</u>	<u>77,529.73</u>	<u>1,917,032.91</u>
2. 期初账面价值	<u>156,602.82</u>	<u>1,772,878.99</u>	<u>106,105.64</u>	<u>2,035,587.45</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 期末无固定资产抵押的情况。

(十一) 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	31,169,875.30	28,043,245.86
合计	<u>31,169,875.30</u>	<u>28,043,245.86</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
厂房建设	31,169,875.30		31,169,875.30
合计	<u>31,169,875.30</u>		<u>31,169,875.30</u>

续上表：

项目	期初余额	
	账面余额	减值准备
厂房建设	28,043,245.86	
合计	<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	3,126,629.44			31,169,875.30
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>28,043,245.86</u>	<u>3,126,629.44</u>			<u>31,169,875.30</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
56.67	56.67				自有资金
合计	<u>56.67</u>				

(十二) 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	<u>4,155,068.37</u>	<u>4,155,068.37</u>
2. 本期增加金额		
(1) 前期租赁转入资产		
(2) 新增租赁		
(6) 外币报表折算影响		
(7) 其他		
3. 本期减少金额	<u>420,473.89</u>	<u>420,473.89</u>
(1) 租赁到期减少	420,473.89	420,473.89
(2) 提前到期不租		
4. 期末余额	<u>3,734,594.48</u>	<u>3,734,594.48</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>2,134,822.95</u>	<u>2,134,822.95</u>
2. 本期增加金额	<u>994,029.35</u>	<u>994,029.35</u>
(1) 前提租赁转入		
(2) 本期计提	994,029.35	994,029.35
3. 本期减少金额	<u>420,473.89</u>	<u>420,473.89</u>
(1) 租赁到期减少	420,473.89	420,473.89
(2) 提前到期不租		
4. 期末余额	<u>2,708,378.41</u>	<u>2,708,378.41</u>

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 前提租赁转入		
(2) 本期计提		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期减少		
(2) 提前到期不租		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>1,026,216.07</u>	<u>1,026,216.07</u>
2. 期初账面价值	<u>2,020,245.42</u>	<u>2,020,245.42</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>7,282,100.00</u>	<u>640,649.93</u>	<u>7,922,749.93</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 购入新的子公司			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	<u>7,282,100.00</u>	<u>640,649.93</u>	<u>7,922,749.93</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	182,052.50	45,690.98	227,743.48
2. 本期增加金额	<u>72,820.98</u>	<u>75,079.82</u>	<u>147,900.80</u>
(1) 计提	72,820.98	75,079.82	<u>147,900.80</u>
(2) 购入新的子公司			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	<u>254,873.48</u>	<u>120,770.80</u>	<u>375,644.28</u>

项目	土地使用权	软件使用权	合计
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>7,027,226.52</u>	<u>519,879.13</u>	<u>7,547,105.65</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. 期末无无形资产抵押情况。

3. 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十四) 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. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值	确定方法	
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	4,311,176.96	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

3. 商誉减值测试过程、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。经测试可收回金额大于资产组账面价值，商誉不存在减值。

（十五）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	5,758,112.77	878,822.60	4,734,081.38	719,140.59
合计	<u>5,758,112.77</u>	<u>878,822.60</u>	<u>4,734,081.38</u>	<u>719,140.59</u>

2. 未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-公允价值计量变动计入损益的金融资产、负债	796,503.40	119,475.51	607,589.40	91,138.41
合计	<u>796,503.40</u>	<u>119,475.51</u>	<u>607,589.40</u>	<u>91,138.41</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可弥补的税务亏损	3,519,277.08	4,155,959.13
		<u>198,925.00</u>
合计	<u>3,519,277.08</u>	<u>4,354,884.13</u>

4. 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	993,309.03	1,700,766.60	
2025 年	310,276.07	310,276.07	
2026 年	1,282,171.04	1,330,916.87	
2027 年	293,489.07		
合计	<u>3,519,277.08</u>	<u>4,155,959.13</u>	

(十六) 应付账款

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品采购款	36,008,332.45	38,650,000.86
应付其他服务费	151,800.00	207,840.60
应付及预提工程款	56,400.00	11,790,675.06
合计	<u>36,216,532.45</u>	<u>50,648,516.52</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十七) 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	70,665,517.14	72,908,228.47
合计	<u>70,665,517.14</u>	<u>72,908,228.47</u>

(十八) 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	11,281,499.46	12,295,527.47	2,908,102.26
二、离职后福利-设定提存计划	78,032.72	563,734.74	555,603.74	86,163.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>4,000,162.99</u>	<u>11,845,234.20</u>	<u>12,851,131.21</u>	<u>2,994,265.98</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	3,870,123.21	10,416,956.49	11,435,554.23	2,851,525.47
二、职工福利费		401,538.46	401,538.46	
三、社会保险费	<u>52,007.06</u>	<u>376,087.71</u>	<u>371,517.98</u>	56,576.79
其中：医疗保险费	50,150.13	357,328.87	355,377.58	52,101.42
工伤保险费	1,856.93	18,758.84	16,140.40	4,475.37
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		82,736.80	82,736.80	
五、工会经费和职工教育经费		4,180.00	4,180.00	
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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>11,281,499.46</u>	<u>12,295,527.47</u>	<u>2,908,102.26</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	75,499.60	545,577.47	537,544.76	83,532.31
失业保险费	2,533.12	18,157.27	18,058.98	2,631.41
合计	<u>78,032.72</u>	<u>563,734.74</u>	<u>555,603.74</u>	<u>86,163.72</u>

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,436,166.08	5,676,122.34
增值税	1,771,420.22	824,230.68
印花税	15,790.41	4,477.61
城市维护建设税	105,550.07	57,671.95
教育费附加	75,274.09	40,932.18
代扣代缴个人所得税	913,419.24	898,267.85
合计	<u>9,317,620.11</u>	<u>7,501,702.61</u>

(二十) 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		
应付股利		
其他应付款	1,018,168.46	614,495.14
合计	<u>1,018,168.46</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
单位往来款	319,390.29	20,000.00
员工报销款	4,712.84	108,704.80
代扣代缴五险一金	31,149.91	38,263.92
个人资金拆借款	662,915.42	447,526.42

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>1,018,168.46</u>	<u>614,495.14</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十一) 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	374,361.55	643,194.67
合计	<u>374,361.55</u>	<u>643,194.67</u>

(二十二) 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	5,989,480.68	14,997,842.23
已背书未到期未终止确认应收票据	48,390,923.58	54,855,714.25
合计	<u>54,380,404.26</u>	<u>69,853,556.48</u>

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	869,305.42	1,327,812.68
减：1 年内到期的租赁负债	374,361.55	643,194.67
1 年以后到期的租赁负债	<u>494,943.87</u>	<u>684,618.01</u>

(二十四) 股本

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		
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							
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

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. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	50,019,200.00						50,019,200.00

(二十五) 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。

(二十六) 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		911,429.31	6,505,350.36
合计	<u>7,416,779.67</u>		<u>911,429.31</u>	<u>6,505,350.36</u>

注 1：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) 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	<u>25,114,322.18</u>	<u>27,484,841.90</u>
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	<u>18,623,409.00</u>	<u>24,226,291.08</u>
减：提取法定盈余公积		2,004,122.27
应付普通股股利	10,003,840.00	
转增股本		24,393,600.00
同一控制下企业合并冲减未分配利润		199,088.53

项目	本期金额	上期金额
本期期末余额	<u>33,733,891.18</u>	<u>25,114,322.18</u>

(二十八) 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	101,221,976.75	65,580,524.67	77,820,925.01	51,374,617.14
合计	<u>101,221,976.75</u>	<u>65,580,524.67</u>	<u>77,820,925.01</u>	<u>51,374,617.14</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	95,486,725.75	<u>95,486,725.75</u>
控制管理系统	3,889,851.07	<u>3,889,851.07</u>
配套产品及服务	1,845,399.93	<u>1,845,399.93</u>
按经营地区分类		
国内	101,221,976.75	101,221,976.75
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	101,221,976.75	101,221,976.75

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：配件销售在发出货物完成履约义务，包装自动化控制系统装置在取得客户安装调时完成履约义务。

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	164,195.81	131,537.49
教育费附加及地方教育费附加	116,813.94	93,984.73
印花税	44,114.21	26,317.85
土地使用税		5,552.50
合计	<u>325,123.96</u>	<u>257,392.57</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,907,268.49	467,969.80
推广服务费	837,703.15	353,500.00
维修服务费	719,891.34	261,598.31

项目	本期发生额	上期发生额
广告展览费	31,475.85	266,492.80
差旅费	15,558.58	
其他销售费用	27,342.89	6,389.36
合计	<u>3,539,240.30</u>	<u>1,355,950.27</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,182,723.09	2,983,278.69
咨询费	817,273.46	590,143.16
业务招待费	482,904.63	573,284.01
差旅费	467,976.45	382,196.36
房屋水电费	311,879.32	182,131.71
折旧费	305,506.37	244,355.08
无形资产摊销	84,694.94	81,804.98
办公费	68,152.30	102,518.01
汽车费用		255,757.64
通讯费		63,006.87
其他管理费用	9,649.80	53,594.56
合计	<u>5,730,760.36</u>	<u>5,512,071.07</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工费用	3,270,993.51	2,868,770.36
直接投入费用	1,096,570.50	1,733,019.38
资产折旧与摊销	9,123.59	7,425.15
其他	302,241.82	285,424.91
合计	<u>4,678,929.42</u>	<u>4,894,639.80</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,640.93	<u>64,001.93</u>
减：利息收入	12,186.16	<u>9,800.58</u>
其他	3,220.96	<u>4,376.9</u>
合计	<u>16,675.73</u>	<u>58,578.25</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	5,744.40	
钱塘区鼓励知识产权创造奖励	160,000.00	
省级发明专利授权补助	6,180.00	
稳岗补贴	21,120.57	
高新补助	200,000.00	
杭州市首季开门红制造业	10,000.00	
个税申报手续退还	1,759.32	
退税	37,198.02	
高新技术企业补助	450,000.00	
2019 年雨燕补助		889,700.00
以工代训补助		33,000.00
其他	800.00	29,099.83
合计	<u>892,802.31</u>	<u>951,799.83</u>

(三十五) 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	1,179,476.99	515,587.99
合计	<u>1,179,476.99</u>	<u>515,587.99</u>

(三十六) 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	188,914.00	
合计	<u>188,914.00</u>	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,538.00	
应收账款坏账损失	1,678.34	-1,330,753.88
其他应收款坏账损失	-73,152.99	-20,734.28
合计	<u>-68,936.65</u>	<u>-1,351,488.16</u>

(三十八) 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	-877,672.19	-221,630.73
合计	<u>-877,672.19</u>	<u>-221,630.73</u>

(三十九) 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
政府补助	1,309,072.00		1,309,072.00
其他营业外收入	129.69	6.04	129.69
合计	<u>1,309,201.69</u>	<u>6.04</u>	<u>1,309,201.69</u>

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	63,695.92		63,695.92
其他营业外支出	50.00	4,204.49	50.00
合计	<u>63,745.92</u>	<u>4,204.49</u>	<u>63,745.92</u>

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,966,024.65	1,126,120.34
递延所得税费用	-131,344.91	-274,668.00
合计	<u>2,834,679.74</u>	<u>851,452.34</u>

(四十二) 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	2,164,676.29	951,122.35
收到银行存款利息收入	12,186.16	9,800.58
收到经营性其他往来款	637,788.54	5,000.00
收到其他营业外收入	129.69	6.04
合计	<u>2,814,780.68</u>	<u>965,928.97</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	1,568,942.23	887,980.47
付现管理费用	1,915,106.73	2,229,723.77
付现研发费用	1,246,380.35	2,018,984.29
支付的押金保证金及往来款	1,715,339.25	47,166.45
支付的手续费	3,220.96	4,376.90
支付的赔偿金、违约金及罚款支出	63,745.92	4,204.49
合计	<u>6,512,735.44</u>	<u>5,192,436.37</u>

3. 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
偿还租赁负债支付的金额	352,420.00	937,500.00
归还其他往来资金拆借	200,000.00	
购买子公司少数股权支付的现金	1,045,000.00	
同一控制下企业合并支付的现金	755,000.00	
合计	<u>2,352,420.00</u>	<u>937,500.00</u>

(四十三) 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	21,076,082.80	8,107,177.62
加：资产减值准备	877,672.19	
信用减值损失	68,936.65	1,351,488.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	330,869.63	266,610.61
使用权资产摊销	994,029.35	549,528.40
无形资产摊销	147,900.80	81,804.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-188,914.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	25,640.93	66,916.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,179,476.99	-515,587.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-159,682.01	-274,668.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,337.10	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,086,853.36	-19,022,721.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,546,921.70	5,228,604.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,805,119.65	30,782,111.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>21,850,051.86</u>	<u>26,621,264.54</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

项目	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	15,819,703.21	28,723,875.82
减：现金的期初余额	59,676,804.33	15,858,234.51
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>-43,857,101.12</u>	<u>12,865,641.31</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>15,819,703.21</u>	<u>28,723,875.82</u>
其中：库存现金	95,842.61	92,749.06
可随时用于支付的银行存款	14,523,860.60	28,631,126.76
可随时用于支付的其他货币资金	1,200,000.00	
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>15,819,703.21</u>	<u>28,723,875.82</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		

(四十四) 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
个税返还	5,744.40	其他收益	5,744.40
钱塘区鼓励知识产权创造奖励	160,000.00	其他收益	160,000.00
省级发明专利授权补助	6,180.00	其他收益	6,180.00
稳岗补贴	21,120.57	其他收益	21,120.57
高新补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
杭州市首季开门红制造业	10,000.00	其他收益	10,000.00
个税申报手续退还	1,759.32	其他收益	1,759.32
退税	37,198.02	其他收益	37,198.02
高新技术企业补助	450,800.00	其他收益	450,800.00
厂房开工奖励	1,309,072.00	营业外收入	1,309,072.00
合计	<u>2,201,874.31</u>		<u>2,201,874.31</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

无。

（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

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

（三）本公司处置子公司

无。

（四）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

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		
杭州纵横智能机械有限公司	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	批发业	60.00		60.00	投资设立
杭州利鹏科技有限公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务业	90.00		90.00	同一控制下的企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，主要包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。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 6 月 30 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	15,819,703.21			<u>15,819,703.21</u>
交易性金融资产		79,236,401.39		<u>79,236,401.39</u>
应收票据	51,646,365.73			<u>51,646,365.73</u>
应收账款	15,819,717.94			<u>15,819,717.94</u>
应收款项融资			1,127,767.02	<u>1,127,767.02</u>
其他应收款	1,716,772.33			<u>1,716,772.33</u>

(2) 2022 年 1 月 1 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
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 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		36,216,532.45	<u>36,216,532.45</u>
其他应付款		1,025,991.47	<u>1,025,991.47</u>
一年内到期的非流动负债		374,361.55	<u>374,361.55</u>

(2) 2022 年 1 月 1 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
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>

(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，除非本公司信用控制部门特别批准，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：

项目	期末余额				
	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>79,236,401.39</u>	79,236,401.39			
应收账款	<u>15,819,717.94</u>	15,819,717.94			
应收款项融资	<u>1,127,767.02</u>	1,127,767.02			
其他应收款	<u>1,709,712.06</u>	1,709,712.06			

接上表：

项目	期初余额				
	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			
应收账款	<u>18,405,838.26</u>	18,405,838.26			
应收款项融资	<u>3,240,898.57</u>	3,240,898.57			
其他应收款	<u>1,530,995.59</u>	1,530,995.59			

（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：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	
应付账款	35,080,419.72	934,881.43	201,231.30	<u>36,216,532.45</u>
其他应付款	1,003,958.48	14,209.98		<u>1,018,168.46</u>
一年内到期的非流动负债	374,361.55			<u>374,361.55</u>

接上表：

项目	期初余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	
应付账款	50,355,680.05	284,829.61	8,006.86	<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>

（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6月30日本公司短期借款为固定利率借款，不存在相关利率风险。

2. 汇率风险

截至2022年6月30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6月30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，本公司资本管理目标、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	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
流动负债	174,966,869.95	206,169,856.88
非流动负债	614,419.38	775,756.42
总负债	<u>175,581,289.33</u>	<u>206,945,613.30</u>
总资产	283,370,672.61	305,462,753.78
资产负债率(%)	61.96	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		79,236,401.39		<u>79,236,401.39</u>
持续以公允价值计量的资产总额		79,236,401.39		<u>79,236,401.39</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
本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(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。

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) 本公司的母公司有关信息

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	股东
蔡旭初	股东
陈兆海	股东
任铁忠	子公司股东
陈玮	子公司股东
邵帅	子公司股东
王建峰	子公司股东
方莉	实际控制人配偶

（五）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		575,221.27
合计			<u>575,221.27</u>

（六）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	关飞		100,000.00
其他应付款	邱祉海		100,000.00
其他应付款	方莉	67,578.82	67,578.82

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

截至资产负债表日，本公司无资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）租赁

1. 承租人

(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	24,971.58
计入当期损益的短期租赁费用	60,630.02
与租赁相关的总现金流出	352,420.00

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,172,072.22
1-2 年（含 2 年）	2,419,781.00
2-3 年（含 3 年）	311,342.00
3-4 年（含 4 年）	51,582.86
4-5 年（含 5 年）	91,225.00
5 年以上	728,416.00
合计	<u>24,774,419.08</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	720,853.00	2.91	720,853.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,053,566.08	97.09	1,874,077.03	7.79	22,179,489.05
合计	<u>24,774,419.08</u>	<u>100.00</u>	<u>2,594,930.03</u>		<u>22,179,489.05</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	332,853.00	1.71	332,853.00	100.00	
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

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	<u>19,420,861.42</u>	<u>100.00</u>	<u>2,245,557.38</u>		<u>17,175,304.04</u>

坏账准备计提的具体说明：

(1) 按单项计提坏账准备

单位名称	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
常州吉合纸业有限公司	388,000.00		388,000.00	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
合计	<u>720,853.00</u>		<u>720,853.00</u>		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
账龄组合	24,053,566.08	1,874,077.03	7.79
合计	<u>24,053,566.08</u>	<u>1,874,077.03</u>	

1) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	20,784,072.22	1,039,203.61	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,419,781.00	241,978.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	311,342.00	93,402.60	30.00
3-4 年 (含 4 年)	51,582.86	30,949.72	60.00
4-5 年 (含 5 年)	91,225.00	72,980.00	80.00
5 年以上	395,563.00	395,563.00	100.00
合计	<u>24,053,566.08</u>	<u>1,874,077.03</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	332,853.00	388,000.00			720,853.00
按组合计提坏账准备	1,912,704.38	-38,627.35			1,874,077.03
合计	<u>2,245,557.38</u>	<u>349,372.65</u>			<u>2,594,930.03</u>

4. 本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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西玖龙仓智能包装科技有限公司	非关联方	3,100,000.00	一年以内	12.51	155,000.00
天津市茂海津福纸制品有限公司	非关联方	2,620,000.00	一年以内	10.85	131,000.00
杭州横纵智能机械有限公司	关联方	2,216,528.73	一年以内	8.95	110,826.44
苏州盛友机械有限公司	非关联方	1,156,750.30	一年以内	4.67	57,837.51
浙江宏印智造包装有限公司	非关联方	839,967.60	一年以内	3.39	41,998.38
合计		<u>9,933,246.63</u>		<u>40.09</u>	<u>496,662.33</u>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(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	1,192,418.38	141,946.92
合计	<u>1,192,418.38</u>	<u>141,946.92</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)	1,082,968.38
2-3 年 (含 3 年)	36,000.00
5 年以上	73,450.00
合计	<u>1,192,418.38</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
单位往来款	1,000,000.00	
押金保证金	187,450.00	109,450.00
备用金		30,000.00
其他应收款项	4,968.38	2,496.92
合计	<u>1,192,418.38</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）	
期初余额	<u>74,066.85</u>			<u>74,066.85</u>
期初其他应收款账面余额在本期				
——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	64,331.57			<u>64,331.57</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>138,398.42</u>			<u>138,398.42</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	64,331.57			138,398.42
合计	<u>74,066.85</u>	<u>64,331.57</u>			<u>138,398.42</u>

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,192,418.38	138,398.42	11.61
合计	<u>1,192,418.38</u>	<u>138,398.42</u>	

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,082,968.38	54,148.42	5.00
2-3 年（含 3 年）	36,000.00	10,800.00	30.00
5 年以上	73,450.00	73,450.00	100.00

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
合计	<u>1,192,418.38</u>	<u>138,398.42</u>

(5) 本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	单位往来款	1,000,000.00	1年以内(含1年)	83.86	50,000.00
杭州高科技企业孵化器有限公司	押金保证金	108,000.00	2-3年(含3年)	9.06	83,500.00
仲利国际租赁有限公司	押金保证金	78,000.00	1年以内(含1年)	6.54	3,900.00
员工借款	资金拆借本金	2,850.00	1年以内(含1年)	0.24	142.50
浙江省高速公路不停车收费用户服务中心	单位往来款	2,118.38	1年以内(含1年)	0.18	105.92
合计		<u>1,190,968.38</u>		<u>99.88</u>	<u>137,648.42</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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

续上表：

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

2. 对子公司投资

被投资单位名称	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
杭州纵横智能机械有限公司	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	98,771,768.76	75,073,741.23	72,560,256.12	55,237,770.11
合计	<u>98,771,768.76</u>	<u>75,073,741.23</u>	<u>72,560,256.12</u>	<u>55,237,770.11</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	93,992,920.46	93,992,920.46
控制管理系统	3,467,256.65	3,467,256.65
配套产品及服务	1,311,591.65	1,311,591.65
按经营地区分类		
国内	98,771,768.76	<u>98,771,768.76</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	98,771,768.76	<u>98,771,768.76</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：配件销售在发出货物完成履约义务，包装自动化控制系统装置在取得客户安装调试时完成履约义务。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,155,073.74	505,995.24
合计	<u>1,155,073.74</u>	<u>505,995.24</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	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(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）		

非经常性损益明细	本期金额	说明
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,164,676.29	
(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		
(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	147,225.16	
(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、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	1,368,390.99	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(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	-63,616.23	
(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>3,616,676.21</u>	
减：所得税影响金额	490,666.46	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,126,009.75</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,791,691.73	
归属于少数股东的非经常性损益	334,318.02	

(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	20.47	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.40	0.32	0.32

十九、财务报表的批准

上述 2022 年 1-6 月财务报表及财务报表附注，已于 2023 年 8 月 21 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

董事会

2023 年 8 月 23 日

第八节 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。

文件备置地址：

公司董秘办公室。