

证券代码：832394

证券简称：佳龙科技

主办券商：中泰证券



佳龙科技
NEEQ: 832394

漳州佳龙科技股份有限公司
Zhangzhou Jialong Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蔡松华、主管会计工作负责人张晓泉及会计机构负责人（会计主管人员）张晓泉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	127

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、佳龙科技	指	漳州佳龙科技股份有限公司
子公司、佳龙智能	指	福建佳龙智能科技有限公司
子公司、庄怡实业	指	漳州庄怡实业有限公司
《公司章程》	指	《漳州佳龙科技股份有限公司公司章程》
董事会	指	漳州佳龙科技股份有限公司董事会
监事会	指	漳州佳龙科技股份有限公司监事会
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
兴业银行	指	兴业银行股份有限公司漳州分行
招商银行	指	招商银行股份有限公司漳州分行
定量包装	指	将物品形成具有统一的质量、体积或长度的预包装，以便于销售或运输
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年末、上年期末	指	2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	漳州佳龙科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhangzhou Jialong Technology Co., Ltd.		
法定代表人	蔡松华	成立时间	2000 年 2 月 18 日
控股股东	控股股东为（蔡松华、陈伟夫妇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡松华、陈伟夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-烘炉、风机、包装等设备制造-包装专用设备制造（C3467）		
主要产品与服务项目	自动计量包装设备、自动真空包装设备、自动化包装生产线、工业机器人系统集成、人工智能视觉系统的开发、生产、销售、技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佳龙科技	证券代码	832394
挂牌时间	2015 年 5 月 4 日	分层情况	创新层
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）	62,025,510
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	游水香	联系地址	福建省漳州市金峰开发区北斗工业园
电话	0596-2678866	电子邮箱	youshuixiang@jialong.cn
传真	0596-2678811		
公司办公地址	福建省漳州市金峰开发区北斗工业园	邮政编码	363000
公司网址	http://www.jialong.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350600717305792B		
注册地址	福建省漳州市金峰开发区北斗工业园		
注册资本（元）	62,025,510	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司专业从事具有自主知识产权的自动化计量包装机械设备的研发、生产与销售，产品广泛应用于大米、饲料、食品、杂粮、种子等行业。公司先后被认定为国家高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业、国家知识产权优势企业、全国粮油机械制造“10强”企业。公司具备较强的研发设计能力，拥有福建省计量包装设备企业工程技术研究中心、市级企业技术中心，同时积极进行产学研相结合的研究，不断创新产品，公司产品被认定为福建省首台（套）重大技术装备，获福建省制造业单项冠军产品等荣誉称号。公司的营销模式是以直销为主、经销为辅，综合运用各种营销渠道，有专业的品牌管理及市场推广团队。公司具有自营进出口资质，国际营销中心负责产品外销，同时发展国外代理商。公司已建立产研销一体化协同运作的服务模式和遍布全国的“本土化”服务体系。公司收入主要来源于产品销售收入及后续维护收入。

报告期内及报告期至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况：

2023年，面对国内外的激烈市场竞争，公司管理层及时调整经营思路，继续推进公司各业务模块的改革，坚持创新驱动发展，持续加大技术研发投入，保持公司产品的创新性、稳定性，持续优化产品升级，积极应对严峻的市场挑战。

(1) 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 177,043,250.72 元，同比增长 6.15%，实现归属于母公司所有者的净利润 453,401.55 元，同比减少 16,333,016.28 元。虽然报告期内公司以服务市场为导向、以市场对智能化、自动化设备需求提高为契机，加大市场开拓力度，全年实现营业收入较上年同期增加 10,254,129.67 元，但是本期实现净利润较上年同期下滑，主要原因包括：一是因市场竞争激烈下调产品价格等原因，报告期公司毛利率有所下滑，本期营业毛利较上年同期减少 4,338,871.27 元；二是本期公司加大业务开拓力度，交通差旅费、宣传服务费等增加，销售费用比上年同期增加 6,104,766.48 元；三是本期增加庄怡实业资产计提折旧和摊销，导致管理费用较上年同期增加 3,089,967.63 元；四是计提应收账款等坏账准备增加，导致信用减值损失较上年同期增加 2,521,237.52 元。

(2) 公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 256,866,960.62 元，较上年末增加 12,824,265.52 元，增长 5.25%，主要原因是本期公司子公司庄怡实业投建 5#生产车间，在建工程增加所致。

报告期末，公司负债总额 132,240,827.00 元，较上年末增加 24,775,965.97 元，增长 23.05%，主要原因系本期新增借款较多，短期借款较上年末增加 20,728,218.99 元。

报告期末，公司归属于挂牌公司净资产为 124,626,133.62 元，较上年末减少 11,951,700.45 元，下降 8.75%，主要是本期分配股息红利 12,405,102.00 元，减少净资产所致。

（3）公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,460,948.10 元，较上年同期减少净流入 6,215,832.64 元，主要原因系本期开展业务活动增加，付现的管理费用、销售费用和研发费用增加，导致支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 6,093,156.02 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 -8,380,646.12 元，较上年同期减少净流出 28,371,492.81 元，主要是：①上期收购庄怡实业股权支付的现金净额 52,200,196.59 元，本期无相关支出；②本期理财投资净额较小，而上年同期购买理财净收回现金 20,003,872.93 元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 631,379.43 元，较上年同期减少净流入 21,279,681.25 元，主要原因是：①本期取得借款和偿还债务产生的现金净额较上年同期减少 6,784,136.54 元；②本期分配股息红利 12,405,102.00 元，上年同期无相关支出。

（二） 行业情况

公司所处行业为计量包装机械行业。计量包装机械行业作为包装机械行业的重要分支，伴随着国内外的快速发展，正逐步从半自动化向全自动化、智能化、多功能化方向迈进。该行业涉及的设备种类繁多，包括但不限于定量包装机、封口机、灌装机等，广泛应用于食品、医药、化工、农业等多个领域。

当前，计量包装设备市场呈现出稳定增长态势。随着消费者对产品包装质量和效率要求的提高，以及电子商务、制造业等领域的蓬勃发展，计量包装设备的需求不断攀升。随着技术的不断进步，计量包装设备正逐步实现高度自动化和智能化。新型传感器、控制器和执行器的应用，使得设备能够更精准地控制包装参数和产品质量。同时，物联网和智能制造技术的发展，也使得计量包装设备与生产线、仓储物流等系统实现集成，形成智能化的计量包装生产线，可以替代人工，提高了生产效率和产品质量。近年来，随着智能制造和数字化转型的推进，包装设备行业有望实现更高效的生产 and 更精准的管理，也为行业提供了更广阔的发展空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、福建省工业和信息化厅于 2021 年 9 月 2 日发布了《福建省工业和信息化厅关于公布我省获评第三批专精特新“小巨人”企业名单的通知》（闽工信函中小【2021】418 号），公司被国家工业和信息化部认定为第三批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2、福建省工业和信息化厅于 2022 年 10 月 13 日发布了《福建省工业和信息化厅关于公布第六批省级制造业单项冠军企业（产品）及通过复核的第三批省级制造业单项冠军企业（产品）名单的通告》（闽工信函产业【2022】504 号），公司产品被认定为第六批省级制造业单项冠军产品。</p> <p>3、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2024 年 1 月 24 日发布的《对福建省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司通过了国家高新技术企业复审认定备案，证书编号：GR202335003403，发证日期：2023 年 12 月 28 日，有效期三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	177,043,250.72	166,789,121.05	6.15%
毛利率%	27.27%	31.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	453,401.55	16,786,417.83	-97.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-972,519.77	15,046,914.20	-106.46%
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）	0.35%	13.09%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-0.75%	11.73%	-
基本每股收益	0.01	0.27	-96.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	256,866,960.62	244,042,695.10	5.25%
负债总计	132,240,827.00	107,464,861.03	23.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,626,133.62	136,577,834.07	-8.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.20	-8.64%
资产负债率%（母公司）	54.40%	50.60%	-
资产负债率%（合并）	51.48%	44.04%	-
流动比率	132.06%	163.79%	-
利息保障倍数	1.02	12.39	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,460,948.10	9,676,780.74	-64.23%
应收账款周转率	2.20	2.20	-
存货周转率	1.71	1.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.25%	28.63%	-
营业收入增长率%	6.15%	4.14%	-
净利润增长率%	-97.30%	20.71%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,871,191.33	7.35%	22,898,362.44	9.38%	-17.59%

应收票据	556,523.20	0.22%	300,000.00	0.12%	85.51%
应收账款	68,229,267.34	26.56%	62,462,524.63	25.59%	9.23%
交易性金融资产			571.87	0.00%	-100.00%
预付款项	844,275.39	0.33%	1,258,132.63	0.52%	-32.89%
其他应收款	956,233.36	0.37%	1,955,831.14	0.80%	-51.11%
存货	75,489,601.08	29.39%	71,219,775.92	29.18%	6.00%
合同资产	1,269,687.51	0.49%	2,346,308.72	0.96%	-45.89%
投资性房地产	22,799,747.81	8.88%	23,797,642.51	9.75%	-4.19%
固定资产	24,737,119.15	9.63%	25,915,506.38	10.62%	-4.55%
在建工程	14,915,177.67	5.81%	21,798.67	0.01%	68,322.42%
使用权资产	5,634,142.42	2.19%	8,220,060.22	3.37%	-31.46%
无形资产	15,088,418.40	5.87%	15,183,855.95	6.22%	-0.63%
长期待摊费用	937,989.34	0.37%	1,353,583.46	0.55%	-30.70%
递延所得税资产	3,790,414.23	1.48%	4,085,942.74	1.67%	-7.23%
其他非流动资产	154,134.00	0.06%	585,956.60	0.24%	-73.70%
短期借款	74,742,724.57	29.10%	54,014,505.58	22.13%	38.38%
应付账款	30,908,265.76	12.03%	25,019,170.08	10.25%	23.54%
预收款项	346,003.18	0.13%	-		
合同负债	13,821,493.95	5.38%	9,117,822.42	3.74%	51.59%
应交税费	1,638,693.68	0.64%	3,721,356.21	1.52%	-55.97%
其他应付款	1,008,631.85	0.39%	3,798,242.46	1.56%	-73.44%
其他流动负债	1,689,394.34	0.66%	1,233,844.56	0.51%	36.92%
租赁负债	3,373,437.16	1.31%	5,065,101.61	2.08%	-33.40%
递延所得税负债	1,041,884.05	0.41%	1,736,473.39	0.71%	-40.00%

项目重大变动原因：

1、应收票据

报告期末应收票据 556,523.20 元，较上年末增加 256,523.20 元，增长 85.51%，主要原因是报告期末未到期商业承兑汇票较上末增加。

2、预付账款

报告期末预付账款 844,275.39 元，较上年末减少 413,857.24 元，下降 32.89%，主要是报告期摊销阿里巴巴广告费、展位费以及预付货款减少所致。

3、其他应收款

报告期末其他应收款 956,233.36 元，较上年末减少 999,597.78 元，下降 51.11%，主要原因是报告期末嵌入式软件增值税即征即退税款较上年末减少 371,118.22 元、投标保证金较上年末减少 455,675.00 元、差旅费周转金较上年末减少 104,095.56 元。

4、合同资产

报告期末合同资产 1,269,687.51 元，较上年末减少 1,076,621.21 元，下降 45.89%，主要原因是报告期末未到期合同质保金较上年末减少。

5、在建工程

报告期末在建工程 14,915,177.67 元，主要是报告期全资子公司庄怡实业投建 5#生产车间所致。

6、使用权资产

报告期末使用权资产 5,634,142.42 元，较上年末减少 2,585,917.80 元，下降 31.46%，主要系报告期使用权资产摊销所致。

7、长期待摊费用

报告期末长期待摊费用 937,989.34 元，较上年末减少 415,594.12 元，下降 30.70%，主要系报告期长期待摊费用摊销所致。

8、其他非流动资产

报告期末其他非流动资产 154,134.00 元，较上年末减少 431,822.60 元，下降 73.70%，主要原因是报告期 OA 管理软件和研发软件交付使用，转入无形资产等科目。

9、短期借款

报告期末短期借款 74,742,724.57 元，较上年末增加 20,728,218.99 元，增长 38.38%，主要是报告期生产经营需要，公司增加银行借款补充流动资金。

10、合同负债

报告期末合同负债 13,821,493.95 元，较上年末增加 4,703,671.53 元，增长 51.59%，主要是报告期预收客户货款增加所致。

11、应交税费

报告期末应交税费 1,638,693.68 元，较上年末减少 2,082,662.53 元，下降 55.97%，主要系报告期公司利润下滑，期末应交增值税、应交企业所得税等较上年期末有所减少。

12、其他应付款

报告期末其他应付款 1,008,631.85 元，较上年末减少 2,789,610.61 元，下降 73.44%，主要系报告期支付收购庄怡实业股权转让尾款 3,000,000.00 元所致。

13、其他流动负债

报告期末其他流动负债 1,689,394.34 元，较上年末增加 455,549.78 元，增长 36.92%，主要系报告期末合同负债增加，相对应的待转销项税额增加所致。

14、租赁负债

报告期末租赁负债 3,373,437.16 元，较上年末减少 1,691,664.45 元，下降 33.40%，主要是报告期支付厂房租金导致租赁负债减少所致。

15、递延所得税负债

报告期末递延所得税负债 1,041,884.05 元，较上年末减少 694,589.34 元，下降 40.00%，主要是使用权资产对应的应纳税暂时性差异转回。

(二) 经营情况分析

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	177,043,250.72	-	166,789,121.05	-	6.15%
营业成本	128,761,655.36	72.73%	114,168,654.42	68.45%	12.78%
毛利率%	27.27%	-	31.55%	-	-
销售费用	23,983,953.88	13.55%	17,879,187.40	10.72%	34.14%
管理费用	9,687,334.27	5.47%	6,597,366.64	3.96%	46.84%
研发费用	10,393,067.90	5.87%	9,135,509.46	5.48%	13.77%
财务费用	3,146,456.59	1.78%	1,489,970.15	0.89%	111.18%
信用减值损失	-4,115,014.07	-2.32%	-1,593,776.55	-0.96%	
资产减值损失	-537,347.99	-0.30%	-1,440,292.67	-0.86%	
其他收益	4,875,164.40	2.75%	4,393,779.82	2.63%	10.96%
投资收益	3,112.94	0.00%	387,610.87	0.23%	-99.20%
资产处置收益	-17,853.14	-0.01%	58,457.05	0.04%	-130.54%
营业利润	53,743.92	0.03%	18,053,139.56	10.82%	-99.70%
营业外收入	35,061.64	0.02%	11,869.66	0.01%	195.39%
营业外支出	33,941.12	0.02%	985.69	0.00%	3,343.39%
净利润	453,401.55	0.26%	16,786,417.83	10.06%	-97.30%

项目重大变动原因：

1、营业收入

本期营业收入 177,043,250.72 元，较上年同期增加 10,254,129.67 元，增长 6.15%，主要原因系公司在报告期以服务市场为导向，以市场对智能化、自动化设备需求提高为契机，加大市场开拓力度，自动化真空包装设备、自动化包装生产线本期销售增加所致。

2、本期毛利率 27.27%，较上期的毛利率 31.55%下降 4.28 个百分点，主要原因是：（1）本期为了应对市场的激烈竞争下调了产品价格；（2）本期自动化包装生产线的占比提高，自动化包装生产线毛

利率低于其他产品，带动公司整体毛利率有所下滑。

3、本期销售费用 23,983,953.88 元，较上年同期增加 6,104,766.48 元，增长 34.14%，主要原因是：

（1）本期业务员和售后服务人员薪酬提高，较上年同期增加 1,585,381.93 元，增长 17.21%；（2）本期出差活动增多，交通差旅费较上年增加 1,396,733.28 元，增长 26.95%；（3）本期参展费用增加，导致宣传服务费较上年同期增加 2,261,013.16 元，增长 165.09%。

4、本期管理费用 9,687,334.27 元，较上年同期增加 3,089,967.63 元，增长 46.84%，主要原因是因庄怡实业资产计提折旧和摊销，本期折旧和摊销较上期增加 2,641,512.55 元，增长 433.86%。

5、本期研发费用 10,393,067.90 元，较上年同期增加 1,257,558.44 元，增长 13.77%，主要系报告期公司加强研发投入力度所致。

6、本期财务费用 3,146,456.59 元，较上年同期增加 1,656,486.44 元，增长 111.18%，主要原因是本期银行借款增加，导致利息支出较上期增加 1,359,190.60 元。

7、本期计提信用减值损失 4,115,014.07 元，较上年同期增加 2,521,237.52 元，主要是因为应收账款等计提坏账准备较上年同期增加所致。

8、本期资产减值损失计提 537,347.99 元，较上期计提损失减少 902,944.68 元，主要系本期计提存货跌价准备减少所致。

9、本期投资收益 3,112.94 元，较上年减少 384,497.93 元，主要系本期理财产品收益减少所致。

10、本期资产处置收益-17,853.14 元，较上年减少 76,310.19 元，主要系公司本期处置非流动资产利得减少。

11、本期营业外收入 35,061.64 元，较上年增加 23,191.98 元，主要系其他应付款结转所致。

12、本期营业外支出 33,941.12 元，较上年增加 32,955.43 元，主要系本期捐赠支出增加 30,000.00 元。

13、本期净利润 453,401.55 元，较上年同期减少 16,333,016.28 元，下降 97.30%，主要系本期毛利率下降以及各项费用增加所致。

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	169,062,994.86	161,468,743.67	4.70%
其他业务收入	7,980,255.86	5,320,377.38	49.99%
主营业务成本	124,774,794.79	112,809,934.87	10.61%
其他业务成本	3,986,860.57	1,358,719.55	193.43%

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比
自动计量包装设备	43,508,392.65	32,225,949.63	25.93%	-22.23%	-22.65%	0.40%
自动真空包装设备	56,708,490.52	40,687,307.51	28.25%	6.61%	14.86%	-5.16%
自动化包装生产线	66,535,747.67	50,470,216.72	24.15%	32.25%	46.32%	-7.29%
其他设备	2,310,364.02	1,391,320.93	39.78%	14.41%	12.77%	0.88%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内公司以服务市场为导向，优化公司产品结构，加强自动真空包装设备、自动化包装生产线产品的市场开拓力度，本期自动真空包装设备、自动化包装生产线收入分别较上年同期增长 6.61%、32.25%。受市场需求影响，本期公司自动计量包装设备收入较上年同期下降 22.23%。此外，本期配米器等产品客户需求增加，本期其他设备收入较上年同期增长 14.41%。

2、本期其他业务收入 7,980,255.86 元，较上年增加 2,659,878.48 元，增长 49.99%，主要是本期配件销售增加以及庄怡实业对外出租收入增加所致。

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	五常市福兴精制米有限公司	6,660,177.12	3.76%	否
2	苏州平岩粮工机械有限公司	4,938,053.09	2.79%	否
3	湖北飞来钟粮油设备有限公司	3,997,345.14	2.26%	否
4	星光农业发展有限公司	3,663,495.59	2.07%	否
5	无锡中粮工程科技有限公司	3,588,495.57	2.03%	否
合计		22,847,566.51	12.91%	-

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	福建亚德客智能装备有限公司	9,668,738.30	7.50%	否
2	漳州市弘强金属制品有限公司	8,376,557.22	6.49%	否
3	漳州健风机械配件有限公司	7,595,002.43	5.89%	否

4	漳州市诚顺不锈钢有限公司	7,269,335.48	5.64%	否
5	漳州市恒源机械有限公司	6,534,661.84	5.07%	否
合计		39,444,295.27	30.58%	-

(三) 现金流量分析

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	3,460,948.10	9,676,780.74	-64.23%
投资活动产生的现金流量净额	-8,380,646.12	-36,752,138.93	
筹资活动产生的现金流量净额	631,379.43	21,911,060.68	-97.12%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,460,948.10 元，较上年同期减少 6,215,832.64 元，主要原因系本期开展业务活动增加，付现的管理费用、销售费用和研发费用增加，导致支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 6,093,156.02 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-8,380,646.12 元，较上年同期变动 28,371,492.81 元，主要是：①上期收购庄怡实业股权支付的现金净额 52,200,196.59 元，本期无相关支出；②本期理财投资净额较小，而上年同期购买理财净收回现金 20,003,872.93 元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 631,379.43 元，较上年同期减少 21,279,681.25 元，主要原因是：①本期取得借款和偿还债务产生的现金净额较上年同期减少 6,784,136.54 元；②本期分配股息红利 12,405,102.00 元，上年同期无相关支出。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建佳龙智能科技有限公司	控股子公司	自动化计量包装设备的研发、生产、销售	30,000,000.00	28,355,570.08	21,527,141.03	21,220,516.17	649,711.88

漳州庄怡实业有限公司	控股子公司	自动化计量包装设备的研发、生产、销售	30,000,000.00	25,454,370.80	10,243,183.04	1,567,498.98	757,716.90
------------	-------	--------------------	---------------	---------------	---------------	--------------	------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 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	0	0	不存在
合计	-	0	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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 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

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,393,067.90	9,135,509.46
研发支出占营业收入的比例%	5.87%	5.48%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	53	52
研发人员合计	53	52
研发人员占员工总量的比例%	17.91%	16.72%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	350	334
公司拥有的发明专利数量	34	19

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发投入 10,393,067.90 元，占营业收入的 5.87%；本期公司在研项目共 22 个，其中当年立项项目 17 个，当年结题验收项目 17 个，取得发明专利 15 项，实用新型专利 14 项。本期公司进一步加大产学研合作，与福建理工大学共建了福厦泉国家自主创新示范区高端柔性智能化包装装备协同创新平台。在现有技术积累的基础上，公司以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为扩大现有业务、布局未来市场提供有力的支撑。报告期内，公司通过了国家高新技术企业重新认定、国家知识产权优势企业复核、福建省专精特新中小企业复核。

截至报告期末，公司拥有发明专利 34 项、实用新型专利 305 项、外观设计专利 11 项，计算机软件著作权 31 项，为公司未来能够持续创新具有核心优势的领先产品奠定了坚实基础。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
佳龙科技主要从事自动化计量包装设备的生产和销售。2023 年度佳龙科技营业收入为 17,704.33 万元。由于收入是佳龙科技的关键业绩	我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括： 1、了解、测试和评价佳龙科技销售与收款相

<p>指标且金额重大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对佳龙科技2023年度经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此我们将佳龙科技收入确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(二十八)收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“(三十三)营业收入、营业成本”及“十三、母公司财务报表项目注释”之“(四)营业收入、营业成本”。</p>	<p>关内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>2、选取样本检查主要客户销售合同，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，识别客户取得商品控制权相关的合同条款与条件，评价佳龙科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>3、检查主要客户的发货单、结算单及收款单据等，核实佳龙科技收入确认的真实性，评价相关收入确认是否与披露的会计政策一致。</p> <p>4、查询主要客户背景信息，如工商登记资料，确认客户与佳龙科技及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。同时对重大客户实施函证程序，抽取足够的样本量对报告期内营业收入发生额、应收账款及预收款项的余额进行函证。</p> <p>5、对营业收入实施分析程序，分析毛利率变动趋势的合理性。</p> <p>6、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，选取样本核对出库单、签收单或验收单等相关支持性文件，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间，并对主要客户进行期后回款检查。</p>
<p>2、应收账款减值</p>	
<p>2023年12月31日，佳龙科技应收账款账面价值为6,822.93万元。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十三)应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“(四)</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <p>1、对应收账款管理内控相关内部控制的设计及运行有效性进行了解和测试。</p> <p>2、通过与同行业上市公司应收款项坏账计提政策比较，复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性,以及佳龙科技应收</p>

<p>应收账款”及“十三、母公司财务报表项目注释”之“(一) 应收账款”。</p>	<p>账款坏账准备计提是否充分。</p> <p>3、取得佳龙科技应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。</p> <p>4、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解合理原因，以识别是否存在影响佳龙科技应收账款坏账准备评估结果的情形。重点关注账龄较长的客户，了解账龄较长的原因以及佳龙科技对于其可回收性的评估。</p> <p>5、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>
---	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营，依法纳税，保护职工和股东的合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期，公司向武汉轻工大学捐赠支出 3 万元。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>1、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>报告期末，公司实际控制人为蔡松华、陈伟夫妇，二人合计持有公司 62.69%的股份，且蔡松华先生担任公司的董事长，二人有能力通过股东大会、董事会对公司的财务、人事和经营决策产生重要影响。若蔡松华、陈伟夫妇利用其控制权，对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能存在损害公司</p>

	<p>及少数股东权益的情形。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照《公司章程》、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范实际控制人行为，从而可有效降低公司控制不当风险。</p>
2、存货余额较高的风险	<p>报告期末，公司的存货账面价值为 75,489,601.08 元，比上年末增加 4,269,825.16 元，增长 6.00%，占公司总资产比例为 29.39%，存货余额较大，占用公司较多流动资金，增加了公司的经营风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照与客户签订的合同约定交货，同时，将进一步加强生产计划和库存管理，降低公司库存，进一步提高存货周转率。</p>
3、应收账款余额较大带来的回收风险	<p>报告期末，公司的应收账款账面价值为 68,229,267.34 元，较上年末增加 5,766,742.71 元，增长 9.23%，占公司总资产比例为 26.56%。应收账款账面价值较大，且占公司总资产比例较高，虽然公司客户比较分散，但如果公司应收账款催收不及时，或主要债务人的财务经营状况发生恶化，或主要客户结算政策调整，可能会导致应收账款回款不及时，给公司带来一定的经营风险。</p> <p>应对措施：应收账款规模与公司的业务规模相关。公司将严格按照与客户签订的合同约定收款，持续跟踪客户的经营情况，加强应收账款管控及催收力度，有效管控收款风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

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

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

公司无已披露的承诺事项

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	2015年4月3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	2015年4月3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	2015年4月 3日	-	挂牌	其他承诺（关 联交易）	其他（减少和规范 关联交易）	正在履行中
-----	---------------	---	----	----------------	-------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人蔡松华、陈伟出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺现时或将来均不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动。同时公司董事、监事及高级管理人员出具了避免同业竞争及减少和规范关联交易的承诺。本部分的详细披露详见本公司公开转让说明书“第三节、公司治理之五 同业竞争”以及“第三节、公司治理之七 董事、监事、高级管理人员”，报告期内未发生违反该承诺的事项。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	212,560.62	0.08%	借款保证金、履约保 函保证金
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	22,799,747.81	8.88%	向银行借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	22,035,703.29	8.58%	向银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	14,186,829.56	5.52%	向银行借款抵押
总计	-	-	59,234,841.28	23.06%	-

注：除上述资产外，2023年6月16日，公司向招商银行股份有限公司漳州分行出质子公司漳州庄怡实业有限公司3,000.00万元股权，用于公司向银行借款，截至2023年末尚未解除质押。

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产质押、抵押事项主要是为公司向银行借款进行的资产质押、抵押，有利于公司取得银行授信，不会对公司的经营造成不利影响。

第四节 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	无限售股份总数	32,445,380	52.31%	97,500	32,542,880	52.47%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	11,611,011	18.72%	-100,000	11,511,011	18.56%	
	董事、监事、高管	441,500	0.71%	172,500	614,000	0.99%	
	核心员工	3,869,850	6.24%	-393,800	3,476,050	5.60%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,580,130	47.69%	-97,500	29,482,630	47.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,370,630	44.13%	0	27,370,630	44.13%	
	董事、监事、高管	1,924,500	3.10%	-82,500	1,842,000	2.97%	
	核心员工	468,750	0.76%	45,000	513,750	0.83%	
总股本		62,025,510	-	0	62,025,510	-	
普通股股东人数							98

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、报告期内，公司控股股东、实际控制人陈伟减持股份 100,000 股。
- 2、报告期内，董事、监事、高管股份增加 90,000 股，主要是董事、高管林兰芳增持股份 300,000 股；职工代表监事李晓彬增持股份 60,000 股；原监事会主席叶国强退休离职，股份性质变化减少 270,000 股。
- 3、报告期内，核心员工股份减少 348,800 股，主要是核心员工蔡少莉、郑港水减持股份 651,100 股；核心员工陈建文退休离职，股份性质变化减少 45,000 股；核心员工陈夏兰、蔡映珊、吴冬松、马勤文增持股份 347,300 股。

(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	蔡松华	36,494,173	0	36,494,173	58.84%	27,370,630	9,123,543	0	0
2	温源龙	3,423,984	0	3,423,984	5.52%	0	3,423,984	0	0
3	漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业(有限合伙)	3,300,330	0	3,300,330	5.32%	0	3,300,330	0	0

4	陈伟	2,487,468	-100,000	2,387,468	3.85%	0	2,387,468	0	0
5	何海鹏	1,686,984	0	1,686,984	2.72%	0	1,686,984	0	0
6	廖惠忠	1,609,595	0	1,609,595	2.60%	0	1,609,595	0	0
7	许盛辉	1,499,976	0	1,499,976	2.42%	0	1,499,976	0	0
8	方志江	1,240,000	0	1,240,000	2.00%	0	1,240,000	0	0
9	王志强	1,030,000	0	1,030,000	1.66%	772,500	257,500	0	0
10	张建辉	999,900	0	999,900	1.61%	0	999,900	0	0
合计		53,772,410	-100,000	53,672,410	86.53%	28,143,130	25,529,280	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

蔡松华与陈伟系夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人，除此之外其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

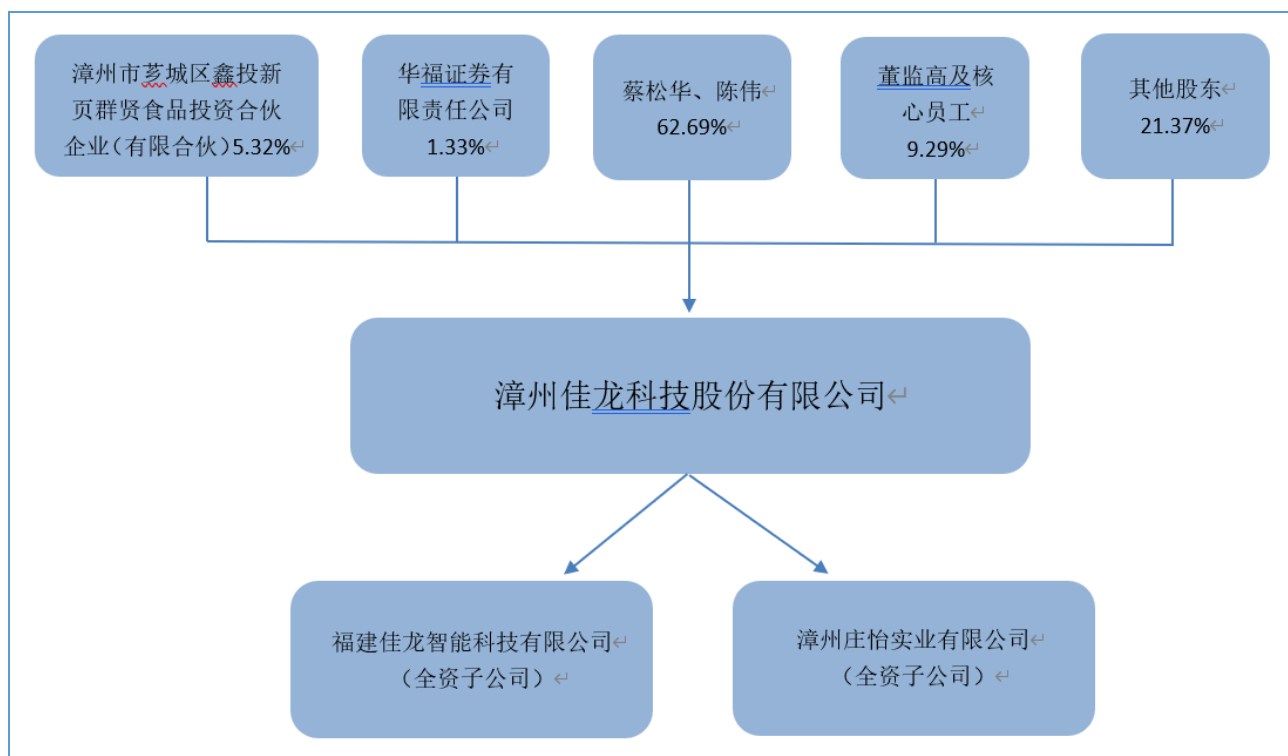
是 否

蔡松华持有公司股份 36,494,173 股，陈伟持有公司股份 2,387,468 股，蔡松华与陈伟系夫妻关系，二人合计持有公司股份 38,881,641 股，占公司股份 62.69%，为公司控股股东和实际控制人。

蔡松华先生，1969 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，学士学位，高级工程师，1992 年 7 月毕业于福州大学机械制造工艺与设备专业。1992 年 8 月至 2000 年 1 月，就职于漳州市科龙计算机技术开发公司，历任技术员、助理工程师、工程师、销售部经理；2000 年 2 月成立漳州市佳龙电子有限公司，担任公司法定代表人、董事长兼总经理；2014 年 11 月至 2017 年 12 月，担任股份公司法定代表人、董事长、总经理；2017 年 12 月至 2022 年 2 月，担任公司法定代表人、董事长；2022 年 2 月至 2023 年 8 月，担任公司法定代表人、董事长、总经理；2023 年 8 月至今，担任公司法定代表人、董事长。

陈伟女士，1971 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，学士学位，高级工程师，1992 年 7 月毕业于福州大学机械制造工艺与设备专业。1992 年 8 月至 1995 年 5 月，就职于福建红旗股份有限公司，任机动科技术员；1995 年 6 月至 2005 年 5 月，就职于中国电信股份有限公司漳州分公司，历任增值业务部经理、市场部产品经理；2005 年 6 月至 2014 年 11 月，就职于漳州市佳龙电子有限公司，担任监事、研发中心研发工程师。股份公司成立后，任研发中心研发工程师。

报告期内，公司控股股东和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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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
2023 年 5 月 11 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 19 日，公司召开司第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过《关于<2022 年年度利润分配预案>的议案》，2023 年 5 月 11 日召开股东大会审议通过该议案。公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 62,025,510 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，并于 2023 年 6 月 5 日完成本次权益分派。详见公司 2023 年 5 月 29 日在全国股转系统网站信息披露平台发布的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-023）。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.82	0	0

公司于 2024 年 4 月 16 日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于<2023 年年度利润分配预案>的议案》，公司目前总股本为 62,025,510 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.82 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 23,693,744.82 元。上述利润分配预案尚需经公司 2023 年年度股东大会批准。

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是 否

公司所处行业为计量包装机械行业。计量包装机械行业作为包装机械行业的重要分支，伴随着国内外市场的快速发展，正逐步从半自动化向全自动化、智能化、多功能化方向迈进。该行业涉及的设备种类繁多，包括但不限于定量包装机、封口机、灌装机等，广泛应用于食品、医药、化工、农业等多个领域。

当前，计量包装设备市场呈现出稳定增长态势。随着消费者对产品包装质量和效率要求的提高，以及电子商务、制造业等领域的蓬勃发展，计量包装设备的需求不断攀升。随着技术的不断进步，计量包装设备正逐步实现高度自动化和智能化。新型传感器、控制器和执行器的应用，使得设备能够更精准地控制包装参数和产品质量。同时，物联网和智能制造技术的发展，也使得计量包装设备与生产线、仓储物流等系统实现集成，形成智能化的计量包装生产线，可以替代人工，提高了生产效率和产品质量。近年来，随着智能制造和数字化转型的推进，包装设备行业有望实现更高效的生产和更精准的管理，也为行业提供了更广阔的发展空间。

党的二十大报告指出，强化农业科技和装备支撑。农业农村部办公厅与财政部办公厅联合制定的《2021-2023 年农机购置补贴实施指导意见》（农办计财【2021】8 号）提出了“支持引导农民购置使用先进适用的农业机械”“优先保障粮食等重要农产品生产所需机具的补贴需要，将更多符合条件的高端、复式、智能产品纳入补贴范围，加大补贴力度”等。国家支持农副产品深加工，相关产业需要配套大量包装机械，为计量包装行业开辟了广阔的发展前景。2023 年全国两会期间，有全国人大代表建议将粮食智能包装机械纳入农机购置补贴范围。

2024 年 4 月 8 日，国家发展改革委《新一轮千亿斤粮食产能提升行动方案》正式编制出台，方案明确提出，到 2030 年实现新增粮食产能千亿斤以上，全国粮食综合生产能力进一步增强。

《工业和信息化部等七部门关于印发推动工业领域设备更新实施方案的通知》（工信部联规【2024】53 号）要求“统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，围绕推进新型工业化，以大规模设备更新为抓手实施制造业技术改造升级工程，以数字化转型和绿色化升级为重点，推动制造业高端化、智能化、绿色化发展”等，国家支持工业领域设备更新，有利于拉动国内计量包装机械需求高速增长。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
蔡松华	董事长、总经理	男	1969年8月	2023年7月6日	2023年8月16日				
蔡松华	董事长	男	1969年8月	2023年8月17日	2026年7月5日	36,494,173	0	36,494,173	58.84%
王志强	副董事长	男	1969年11月	2023年7月6日	2026年7月5日	1,030,000	0	1,030,000	1.66%
林兰芳	董事、副总经理	女	1979年9月	2023年7月6日	2023年8月20日				
林兰芳	董事、总经理	女	1979年9月	2023年8月21日	2026年7月5日	0	300,000	300,000	0.48%
姜莹	董事	女	1989年12月	2023年7月6日	2026年7月5日	90,000	0	90,000	0.15%
黄志强	董事	男	1969年2月	2023年7月6日	2026年7月5日	156,000	0	156,000	0.25%
陈小林	监事会主席	男	1979年5月	2023年7月6日	2026年7月5日	216,000	0	216,000	0.35%
黄向阳	监事	男	1978年7月	2023年7月6日	2026年7月5日	280,000	0	280,000	0.45%
李晓彬	职工代表监事	男	1989年4月	2023年7月6日	2026年7月5日	9,000	60,000	69,000	0.11%
张晓泉	财务总监	男	1974年5月	2023年7月6日	2026年7月5日	90,000	0	90,000	0.15%
游水香	董事会秘书	女	1978年10月	2023年7月6日	2026年7月5日	225,000	0	225,000	0.36%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长蔡松华与公司另一位控股股东、实际控制人陈伟系夫妻关系，监事会主席陈小林与股东林燕平系夫妻关系，董事姜莹与股东郭学峰系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相

互之间及与股东之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡松华	董事长、总经理	离任	董事长	工作安排调整
林兰芳	副总经理	新任	董事、总经理	工作安排调整
叶国强	监事会主席	离任	无	因年纪原因，换届未选举
陈小林	董事、总工程师	新任	监事会主席	工作安排调整

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

林兰芳，女，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年6月毕业于福建工程学校档案管理专业。2000年7月至2003年8月，就职于厦门多威电子有限公司，担任人事职务。2003年9月至2006年3月，就职于九牧集团子公司（厦门凯立五金企业有限公司），担任人力资源职务。2006年4月至2010年3月，就职于九牧集团子公司（厦门凯立五金企业有限公司），担任销售经理职务。2010年3月至2017年8月，就职于九牧集团子公司（厦门凯立五金企业有限公司），担任销售经理、总经理助理、副总经理职务。2017年8月至2020年8月，就职于九牧集团股份有限公司，担任副总裁助理、经营管理总监职务。2020年9月至2022年6月，就职于锐斯顿（企业）管理咨询有限公司，担任法定代表人、执行董事、经理职务。2022年6月至2023年7月，担任漳州佳龙科技股份有限公司副总经理。2023年7月至2023年8月，担任漳州佳龙科技股份有限公司董事、副总经理。2023年8月至今，担任漳州佳龙科技股份有限公司董事、总经理。

陈小林，男，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。2001年7月毕业于北华大学工学院自动化仪器仪表及应用专业。2001年10月至2014年11月，就职于漳州市佳龙电子有限公司，历任技术员、质管部副经理、质管部经理。2014年11月至2016年1月，担任漳州佳龙科技股份有限公司职工代表监事、质管部经理。2016年2月至2016年11月，担任漳州佳龙科技股份有限公司职工代表监事、品控中心总监。2016年11月至2021年12月，担任漳州佳龙科技股份有限公司董事、品控中心总监。2021年12月至2022年2月，担任漳州佳龙科技股份有限公司董事、副总工程师、管理者代表。2022年2月至2022年3月，担任漳州佳龙科技股份有限公司董事、总工程师、管理者代表。2022年3月至2022年6月，担任漳州佳龙科技股份有限公司董事、总工程师。2022年7月至2023年6月，担任漳州佳龙科技股份有限公司董事、总工程师、品控中心总监。2023年6月至2023年

7月，担任漳州佳龙科技股份有限公司董事、品控中心总监。2023年7月至今，担任漳州佳龙科技股份有限公司监事会主席、品控中心总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	18	3	2	19
生产人员	121	41	33	129
销售人员	37	13	9	41
技术人员	115	24	24	115
财务人员	5	3	1	7
员工总计	296	84	69	311

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	79	81
专科	113	111
专科以下	104	119
员工总计	296	311

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

1、员工薪酬政策

公司员工的薪酬包括基本工资、岗位工资和绩效工资等，同时依据相关规定，缴纳各项社会保险、住房公积金。

2、员工培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展提升，制定了一系列的培训和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式的加强员工的培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、一线员工操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、截止报告期末，无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
黄向阳	无变动	监事、总经理助理	280,000	0	280,000
陈立新	无变动	饲料营销中心总监	230,000	0	230,000
黄志强	无变动	董事、工会主席、生产计划部生管专员	156,000	0	156,000
卢远计	无变动	品控中心 IE 工程师	156,000	0	156,000
陈夏兰	无变动	董事长秘书、证券事务代表	199,800	61,700	261,500
郑港水	无变动	仓管员	96,000	-30,000	66,000
曾艺宾	无变动	研发高级工程师	96,000	0	96,000
梁瑞安	无变动	研发工程师	96,000	0	96,000
蔡少莉	无变动	采购部副经理	870,300	-621,100	249,200
林燕平	无变动	采购部副经理	72,000	0	72,000
钟丽娜	无变动	生产部经理助理	90,000	0	90,000
温旺根	无变动	生产部生产专员	48,000	0	48,000
余小明	无变动	技术服务部技术员	48,000	0	48,000
许明源	无变动	技术服务部经理	108,000	0	108,000
蔡映珊	无变动	总经办外联主任	90,000	14,000	104,000
张晓泉	无变动	财务总监	90,000	0	90,000
姜莹	无变动	董事、董事长助理	90,000	0	90,000
郭学峰	无变动	国内营销中心总监	90,000	0	90,000
张良	无变动	国际营销中心总监	90,000	0	90,000
吴冬松	无变动	销售部销售经理	97,500	71,600	169,100
黄志瑞	无变动	生产部物料配送员	90,000	0	90,000
郑炳洋	无变动	销售部销售经理	60,000	0	60,000
林荣杰	无变动	销售部销售经理	45,000	0	45,000
马勤文	无变动	销售部西北区大区经理	75,000	200,000	275,000
孙小敏	无变动	外贸专员兼内勤	60,000	0	60,000
郭惠楸	无变动	饲料营销中心总监助理	45,000	0	45,000
何志荣	无变动	质检部经理	12,000	0	12,000
李晓彬	无变动	监事、研发中心总监兼研发部经理	9,000	60,000	69,000
曾念勋	无变动	研发部工程师	48,000	0	48,000
林银燕	无变动	研发部工程师	9,000	0	9,000
李炯伟	无变动	研发部工程师	42,000	0	42,000
郑剑锋	离职	原研发部工程师	60,000	-60,000	0
陈燕虹	无变动	研发部工程师	18,000	0	18,000
林伟杰	无变动	研发部工程师	30,000	0	30,000
陈建文	离职	原生产部生产协调员	45,000	0	45,000

郑全凤	无变动	财务中心总监助理	42,000	0	42,000
赵礼升	无变动	东北营销中心总监	60,000	0	60,000
阎峰	无变动	国内营销中心副总监	60,000	0	60,000
游丽兰	无变动	销售部销售经理	30,000	0	30,000
陈成发	无变动	研发部工程师	90,000	0	90,000
吴进龙	无变动	品控中心质检员	30,000	0	30,000
陈龙水	无变动	物流部经理	30,000	0	30,000
叶文杰	无变动	生产部经理	30,000	0	30,000
黄树泉	无变动	研发部试制员	30,000	0	30,000
邱志诚	无变动	技术服务部技术员	15,000	0	15,000
黄文龙	无变动	技术服务部技术员	15,000	0	15,000
陈文森	无变动	技术服务部技术员	15,000	0	15,000
林志杰	无变动	研发部工程师	15,000	0	15,000
蔡华荣	无变动	研发中心项目三部经理	15,000	0	15,000
李念平	无变动	生产计划部生管专员	15,000	0	15,000
许丽惠	无变动	总装车间电子装配工	15,000	0	15,000
陈春榕	无变动	品控中心质检员	15,000	0	15,000
吴冬柏	无变动	生产部生产协调员	15,000	0	15,000
蔡长福	无变动	总装车间机械装配工	15,000	0	15,000
沈孟芳	无变动	技术服务部内勤	7,500	0	7,500
高惠珍	无变动	饲料营销中心电话营销专员	7,500	0	7,500
陈海柏	无变动	技术服务部中部片区经理	7,500	0	7,500
苏怀福	无变动	东北营销中心售后部代理经理	7,500	0	7,500
林鹏飞	无变动	研发中心项目二部经理	7,500	0	7,500
洪唯唯	无变动	技术部工程师	7,500	0	7,500
合计			4,338,600.00	-303,800.00	4,034,800.00

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工郑剑锋因个人原因离职、陈建文因退休离职，郑剑锋、陈建文的变动不会对公司生产、经营产生不利影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企

业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构和有效的内控管理体系，根据经营发展需要，调整了公司组织架构，制定了《内幕知情人登记管理制度》，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、法规的要求以及《公司章程》的规定。公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、真实、完整的披露公司相关信息，确保公司运营的透明度和规范性。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况。

2、人员独立

公司根据《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人干预公司人事任免的情形。公司的董事、监事、高级管理人员均在公司任职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。公司采取全员劳动合同聘用制，建立了较为规范、健全的劳动、人事及工资管理制度。

3、资产独立

公司独立拥有生产经营所需的土地、厂房及设备固定资产和商标权、专利权等无形资产。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在被股东占用而损害公司利益的情形；不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他公司占用情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他公司提供担保的情形。

4、机构独立

公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、

经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构。公司组织机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立财务部门，配备了相关的财务人员，建立独立的财务核算体系，制定了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》规定独立作出财务决策，不存在控股股东能干预公司资金使用情况。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报履行纳税义务，不存在与控制股东、实际控制人及其控制的其他公司混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《证券法》和其他有关法律法规规定，结合公司的实际情况制定，符合现代企业的治理要求，形成较为规范的内部控制体系，公司各项制度能够得到有效执行。报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(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

第七节 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【2024】30328 号
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	2024 年 4 月 16 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨勇 2 年 阮小铃 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元

审计报告

天职业字[2024]30328 号

漳州佳龙科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了漳州佳龙科技股份有限公司（以下简称“佳龙科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了佳龙科技 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于佳龙科技，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
1、收入确认	
<p>佳龙科技主要从事自动化计量包装设备的生产和销售。2023年度佳龙科技营业收入为17,704.33万元。由于收入是佳龙科技的关键业绩指标且金额重大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对佳龙科技2023年度经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报。因此我们将佳龙科技收入确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十八）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十三）营业收入、营业成本”及“十三、母公司财务报表项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价佳龙科技销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性。 2、选取样本检查主要客户销售合同，关注定价方式、验收方式、交货地点及期限、结算方式等是否发生变化，识别客户取得商品控制权相关的合同条款与条件，评价佳龙科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、检查主要客户的发货单、结算单及收款单据等，核实佳龙科技收入确认的真实性，评价相关收入确认是否与披露的会计政策一致。 4、查询主要客户背景信息，如工商登记资料，确认客户与佳龙科技及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。同时对重大客户实施函证程序，抽取足够的样本量对报告期内营业收入发生额、应收账款及预收款项的余额进行函证。 5、对营业收入实施分析程序，分析毛利率变动趋势的合理性。 6、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，选取样本核对出库单、签收单或验收单等相关支持性文件，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间，并对主要客户进行期后回款检查。
2、应收账款减值	
<p>2023年12月31日，佳龙科技应收账款账面价值为6,822.93万元。由于应收账</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对应收账款管理内控相关内部控制的设计及运行有

款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十三) 应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“(四) 应收账款”及“十三、母公司财务报表项目注释”之“(一) 应收账款”。

效性进行了解和测试。

2、通过与同行业上市公司应收款项坏账计提政策比较，复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性,以及佳龙科技应收账款坏账准备计提是否充分。

3、取得佳龙科技应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。

4、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解合理原因，以识别是否存在影响佳龙科技应收账款坏账准备评估结果的情形。重点关注账龄较长的客户，了解账龄较长的原因以及佳龙科技对于其可回收性的评估。

5、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

佳龙科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

佳龙科技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，管理层负责评估佳龙科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳龙科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳龙科技的财务报告过程。

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，我们运用了职业判断，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，就可能对导致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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就佳龙科技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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

<p style="text-align: center;">中国·北京</p> <p style="text-align: center;">二〇二四年四月十六日</p>	<p style="text-align: center;">中国注册会计师： (项目合伙人)</p> <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">_____ 杨勇</p> <p style="text-align: center;">中国注册会计师：</p> <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">_____ 阮小铃</p>
--	--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	18,871,191.33	22,898,362.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	-	571.87
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	556,523.20	300,000.00
应收账款	六、(四)	68,229,267.34	62,462,524.63
应收款项融资		-	-
预付款项	六、(六)	844,275.39	1,258,132.63
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)	956,233.36	1,955,831.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	75,489,601.08	71,219,775.92
合同资产	六、(五)	1,269,687.51	2,346,308.72
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)	2,593,038.39	2,436,841.22
流动资产合计		168,809,817.60	164,878,348.57
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	六、(十)	22,799,747.81	23,797,642.51
固定资产	六、(十一)	24,737,119.15	25,915,506.38
在建工程	六、(十二)	14,915,177.67	21,798.67
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、(十三)	5,634,142.42	8,220,060.22
无形资产	六、(十四)	15,088,418.40	15,183,855.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(十五)	937,989.34	1,353,583.46
递延所得税资产	六、(十六)	3,790,414.23	4,085,942.74
其他非流动资产	六、(十七)	154,134.00	585,956.60
非流动资产合计		88,057,143.02	79,164,346.53
资产总计		256,866,960.62	244,042,695.10
流动负债：			
短期借款	六、(十九)	74,742,724.57	54,014,505.58
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、(二十)	30,908,265.76	25,019,170.08
预收款项	六、(二十一)	346,003.18	-
合同负债	六、(二十二)	13,821,493.95	9,117,822.42
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、(二十三)	1,978,634.01	2,175,895.38
应交税费	六、(二十四)	1,638,693.68	3,721,356.21
其他应付款	六、(二十五)	1,008,631.85	3,798,242.46
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、(二十六)	1,691,664.45	1,582,449.34

其他流动负债	六、(二十七)	1,689,394.34	1,233,844.56
流动负债合计		127,825,505.79	100,663,286.03
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、(二十八)	3,373,437.16	5,065,101.61
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、(十六)	1,041,884.05	1,736,473.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,415,321.21	6,801,575.00
负债合计		132,240,827.00	107,464,861.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十九)	62,025,510.00	62,025,510.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	19,379,087.51	19,379,087.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	8,467,846.85	8,344,356.63
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	34,753,689.26	46,828,879.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		124,626,133.62	136,577,834.07
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		124,626,133.62	136,577,834.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		256,866,960.62	244,042,695.10

法定代表人：蔡松华

主管会计工作负责人：张晓泉

会计机构负责人：张晓泉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		17,546,463.59	20,787,469.11
交易性金融资产			571.87
衍生金融资产			
应收票据		556,523.20	300,000.00
应收账款	十五、（一）	68,229,267.34	76,831,384.20
应收款项融资			
预付款项		762,127.10	1,193,642.42
其他应收款	十五、（二）	6,642,857.36	2,818,101.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		73,130,160.70	66,035,286.58
合同资产		1,269,687.51	2,346,308.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,843,092.29	64,211.77
流动资产合计		169,980,179.09	170,376,976.54
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	十五、（三）	86,261,843.43	86,000,000.00
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		6,297,758.55	7,052,372.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		424,722.18	1,274,166.66
无形资产		2,431,189.08	2,152,598.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		802,072.79	1,140,000.15
递延所得税资产		2,763,173.30	2,417,284.14
其他非流动资产		154,134.00	585,956.60
非流动资产合计		99,134,893.33	100,622,378.77
资产总计		269,115,072.42	270,999,355.31
流动负债：			
短期借款		64,742,724.57	54,014,505.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		47,301,075.67	38,153,031.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,761,975.87	1,954,259.67
应交税费		1,576,954.68	3,619,791.42
其他应付款		15,516,951.75	29,031,398.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,821,493.95	9,117,822.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,689,394.34	1,233,844.56
流动负债合计		146,410,570.83	137,124,653.93
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		146,410,570.83	137,124,653.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		62,025,510.00	62,025,510.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,379,087.51	19,379,087.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,467,846.85	8,344,356.63
一般风险准备			
未分配利润		32,832,057.23	44,125,747.24
所有者权益（或股东权益）合计		122,704,501.59	133,874,701.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		269,115,072.42	270,999,355.31

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		177,043,250.72	166,789,121.05
其中：营业收入	六、(三十三)	177,043,250.72	166,789,121.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,197,568.94	150,541,760.01
其中：营业成本	六、(三十三)	128,761,655.36	114,168,654.42
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、(三十四)	1,225,100.94	1,271,071.94
销售费用	六、(三十五)	23,983,953.88	17,879,187.40
管理费用	六、(三十六)	9,687,334.27	6,597,366.64
研发费用	六、(三十七)	10,393,067.90	9,135,509.46
财务费用	六、(三十八)	3,146,456.59	1,489,970.15
其中：利息费用		2,945,257.02	1,586,066.42
利息收入		96,779.93	160,757.95
加：其他收益	六、(三十九)	4,875,164.40	4,393,779.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	3,112.94	387,610.87
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-4,115,014.07	-1,593,776.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-537,347.99	-1,440,292.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-17,853.14	58,457.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,743.92	18,053,139.56
加：营业外收入	六、(四十四)	35,061.64	11,869.66
减：营业外支出	六、(四十五)	33,941.12	985.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,864.44	18,064,023.53

减：所得税费用	六、(四十六)	-398,537.11	1,277,605.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		453,401.55	16,786,417.83
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）		453,401.55	16,786,417.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		453,401.55	16,786,417.83
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		453,401.55	16,786,417.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		453,401.55	16,786,417.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.27

法定代表人：蔡松华

主管会计工作负责人：张晓泉

会计机构负责人：张晓泉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十五、(四)	176,866,130.89	179,504,925.85
减：营业成本	十五、(四)	132,248,077.46	131,221,981.11
税金及附加		1,013,046.47	1,213,109.86
销售费用		23,811,276.19	17,756,862.34
管理费用		6,859,815.59	6,267,982.85
研发费用		9,314,141.42	8,323,588.64
财务费用		2,628,211.41	1,267,779.99
其中：利息费用		2,426,693.12	1,364,195.22
利息收入		92,239.94	159,418.61
加：其他收益		4,525,060.34	4,362,279.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	2,177.30	344,756.36
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,075,282.07	-1,583,843.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-537,347.99	-1,440,292.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,853.14	58,574.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		888,316.79	15,195,095.06
加：营业外收入		35,061.63	11,869.66
减：营业外支出		33,841.65	985.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		889,536.77	15,205,979.03
减：所得税费用		-345,365.44	1,122,693.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,234,902.21	14,083,285.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,234,902.21	14,083,285.14
（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		1,234,902.21	14,083,285.14
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	2023 年	2022 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		201,879,194.01	182,213,712.35
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		3,289,930.66	2,642,707.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	2,432,542.71	1,828,694.05
经营活动现金流入小计		207,601,667.38	186,685,114.17
购买商品、接受劳务支付的现金		140,830,415.03	119,418,214.28
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		33,454,994.40	32,551,907.57
支付的各项税费		9,858,679.05	11,134,736.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	19,996,630.80	13,903,474.78
经营活动现金流出小计		204,140,719.28	177,008,333.43
经营活动产生的现金流量净额		3,460,948.10	9,676,780.74
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,000,574.25	71,963,872.93
取得投资收益收到的现金		3,112.94	387,039.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,352.00	271,748.24
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		2,018,039.19	72,622,660.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,398,682.93	5,214,602.51
投资支付的现金		2,000,002.38	51,960,000.00
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			52,200,196.59
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		10,398,685.31	109,374,799.10
投资活动产生的现金流量净额		-8,380,646.12	-36,752,138.93
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		85,802,093.66	50,500,000.00
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		85,802,093.66	50,500,000.00
偿还债务支付的现金		65,086,230.20	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,097,884.03	1,218,897.12
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、（四十七）	4,986,600.00	4,370,042.20
筹资活动现金流出小计		85,170,714.23	28,588,939.32
筹资活动产生的现金流量净额		631,379.43	21,911,060.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,586.86	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十八）	-4,239,731.73	-5,164,297.51
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十八）	22,898,362.44	28,062,659.95
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十八）	18,658,630.71	22,898,362.44

法定代表人：蔡松华

主管会计工作负责人：张晓泉

会计机构负责人：张晓泉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		199,793,476.66	182,276,056.76
收到的税费返还		3,289,930.66	2,642,707.77
收到其他与经营活动有关的现金		2,372,898.65	2,277,026.71

经营活动现金流入小计		205,456,305.97	187,195,791.24
购买商品、接受劳务支付的现金		125,380,721.69	122,497,231.96
支付给职工以及为职工支付的现金		30,552,532.85	29,549,744.98
支付的各项税费		9,484,258.48	10,154,126.02
支付其他与经营活动有关的现金		23,208,458.23	13,304,201.24
经营活动现金流出小计		188,625,971.25	175,505,304.20
经营活动产生的现金流量净额		16,830,334.72	11,690,487.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,574.25	54,403,872.93
取得投资收益收到的现金		2,177.30	344,184.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,352.00	589,348.22
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		2,017,103.55	55,337,405.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,096,008.93	4,800,744.20
投资支付的现金		14,150,002.38	34,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			59,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,246,011.31	98,200,744.20
投资活动产生的现金流量净额		-13,228,907.76	-42,863,338.56
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		75,802,093.66	50,500,000.00
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		75,802,093.66	50,500,000.00
偿还债务支付的现金		65,086,230.20	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,819,439.59	1,218,897.12
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	2,383,442.20
筹资活动现金流出小计		82,905,669.79	26,602,339.32
筹资活动产生的现金流量净额		-7,103,576.13	23,897,660.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,583.03	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,453,566.14	-7,275,190.84
加：期初现金及现金等价物余额		20,787,469.11	28,062,659.95
六、期末现金及现金等价物余额		17,333,902.97	20,787,469.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	62,025,510.00				19,379,087.51				8,344,356.63		46,828,879.93		136,577,834.07
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	62,025,510.00				19,379,087.51				8,344,356.63		46,828,879.93		136,577,834.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								123,490.22		-12,075,190.67			-11,951,700.45
（一）综合收益总额										453,401.55			453,401.55
（二）所有者投入和减少资本													
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												
(三) 利润分配							123,490.22		-12,528,592.22			-12,405,102.00
1. 提取盈余公积							123,490.22		-123,490.22			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-12,405,102.00			-12,405,102.00
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	62,025,510.00				19,379,087.51			8,467,846.85		34,753,689.26		124,626,133.62

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	62,025,510.00				19,379,087.51				6,943,201.10		31,515,347.50		119,863,146.11
加：会计政策变更									-7,172.98		-64,556.89		-71,729.87
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,025,510.00				19,379,087.51				6,936,028.12		31,450,790.61		119,791,416.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,408,328.51		15,378,089.32		16,786,417.83
（一）综合收益总额											16,786,417.83		16,786,417.83
（二）所有者投入和减少资本													
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												
（三）利润分配							1,408,328.51		-1,408,328.51			
1. 提取盈余公积							1,408,328.51		-1,408,328.51			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	62,025,510.00				19,379,087.51			8,344,356.63		46,828,879.93		136,577,834.07

法定代表人：蔡松华

主管会计工作负责人：张晓泉

会计机构负责人：张晓泉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	62,025,510.00				19,379,087.51				8,344,356.63		44,125,747.24	133,874,701.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,025,510.00				19,379,087.51				8,344,356.63		44,125,747.24	133,874,701.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								123,490.22			-11,293,690.01	-11,170,199.79
（一）综合收益总额											1,234,902.21	1,234,902.21
（二）所有者投入和减少资本												
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												

(三) 利润分配									123,490.22		-12,528,592.22	-12,405,102.00
1. 提取盈余公积									123,490.22		-123,490.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,405,102.00	-12,405,102.00
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	62,025,510.00				19,379,087.51				8,467,846.85		32,832,057.23	122,704,501.59

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	62,025,510.00				19,379,087.51				6,943,201.10		31,515,347.50	119,863,146.11
加：会计政策变更									-7,172.98		-64,556.89	-71,729.87
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,025,510.00				19,379,087.51				6,936,028.12		31,450,790.61	119,791,416.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,408,328.51		12,674,956.63	14,083,285.14
（一）综合收益总额											14,083,285.14	14,083,285.14
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配									1,408,328.51		-1,408,328.51	
1. 提取盈余公积									1,408,328.51		-1,408,328.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

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	62,025,510.00				19,379,087.51				8,344,356.63		44,125,747.24	133,874,701.38

漳州佳龙科技股份有限公司

2023 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

（一）基本情况

公司名称：漳州佳龙科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

住所：漳州市金峰开发区北斗工业园

法定代表人：蔡松华

公司实际从事的主要经营活动：自动计量包装设备、自动真空包装设备、自动化包装生产线、工业机器人系统集成、人工智能视觉系统的开发、生产、销售、技术服务；工业自动控制系统装置制造；电子设备制造、销售、技术咨询、技术转让；软件的开发、销售；机电设备、电气元件、机械零配件、包装材料的销售；自营和代理商品与技术进出口。（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）

注册资本：62,025,510.00 元人民币

实收资本：62,025,510.00 元人民币

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司统一社会信用代码：91350600717305792B

成立日期：2000 年 02 月 18 日

（二）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2024 年 4 月 16 日经第四届董事会第六次会议批准报出。

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

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

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》（2023 年修订）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。

（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。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准（万元）
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100.00
本期重要的应收款项核销	80.00
重要的在建工程	80.00
账龄超过 1 年的重要合同负债	80.00
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	80.00
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	80.00

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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。

（八）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。

（九）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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

2. 外币财务报表折算

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

（十一）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，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。

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。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，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。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票组合	按照应收账款预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司编制应收票据账龄表，按资产负债表日余额参照应收账款的预期信用损失。预计违约损失率如下：

类别	预计违约损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，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。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。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合分类	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非合并范围内关联方组合	1.组合依据应收款项的账龄天数作为评估信用风险的特征
	2.单笔 100 万元（含）以上单独测试，进行个别认定

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司编制应收账款账龄表，参考历史信用损失经验，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失。

预计违约损失率如下：

类别	预计违约损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 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。

（十四）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。

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收款项融资，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融资，本公司选择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。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据应收款项融资确定组合的依据如下：应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十五）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法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、（十一）金融工具进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非合并范围内关联方组合	1、组合依据其他应收款的账龄天数作为评估信用风险的特征
	2、其他组合：差旅费周转金、代扣代缴款、即征即退税款组合,管理层评价该类款项具有较低的信用风险

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司编制其他应收款账龄表，参考历史信用损失经验，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失。预计违约损失率如下：

类别	预计违约损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类其他应收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。

（十六）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合分类	组合类别确定依据	可变现净值确定依据
库龄组合	1.为生产而持有的材料（原材料、半成品、产成品） 2.对个别存在减值的存货单独考虑跌价损失	库龄
7.基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据		
库龄	可变现净值计算方法	可变现净值确认依据
3 年以上	可变现净值为 0	预计可正常使用或出售降低 100%

（十七）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

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）的合同资产，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合同资产，本公司选择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。

3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合分类	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非合并范围内关联方组合	1.组合依据应收款项的账龄天数作为评估信用风险的特征
	2.单笔 100 万元（含）以上单独测试，进行个别认定

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司编制合同资产账龄表，参考历史信用损失经验，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定合同资产的预期信用损失。

预计违约损失率如下：

类别	预计违约损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

本公司对照表以此类合同资产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。

（十八）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。

(十九) 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) 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	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	5 年	5.00%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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。

4.大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表面符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）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	3-5

（2）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。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

（二十四）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。

（二十五）合同负债

本集团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。本集团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。

（二十六）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。

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。

（二十七）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。

（二十八）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务(简称商品)的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

1.销售商品

(1) 对于国内销售：单机产品，本公司根据销售合同约定将产品交付给客户，经客户验货并收到收货确认单后确认收入的实现；全自动包装生产线产品，本公司根据销售合同约定将产品交付给客户，安装调试完成并经客户验收确认后确认销售商品收入的实现。给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 对于出口销售：出口货物完成海关报关程序，公司取得提单后确认销售商品收入的实现。给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

2.提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在年末按完工百分比确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3.让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠计量时确认收入。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十二）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，

不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

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.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（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、提供劳务收入	13%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税额所得额	15%、20%

注 1. 2023 年 12 月 28 日，本公司重新认定再次取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202335003403），按税法规定 2023-2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

注 2. 根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》和财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 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。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超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企

业所得税。福建佳龙智能科技有限公司、漳州庄怡实业有限公司本年度享受小微企业普惠性税收减免政策。

注 3.2021 年 3 月 15 日，财政部、税务总局发布了 2021 年第 6 号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，其中规定 2018 年 9 月 20 日发布的“财税[2018]99 号”《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。据 2021 年 3 月 31 日发布的财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

注 4. 本公司自 2018 年开始享受增值税即征即退税收优惠政策。依据《财政部国家税务总局关于增值税若干政策的通知》（财税[2005]165 号）的相关税收规定，嵌入软件销售按 13.00%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

注 5. 本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受增值税加计抵减政策。依据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整公司财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	合并资产负债表	期初递延所得税资产	1,665,162.74
		期初递延所得税负债	1,736,473.39
		期初盈余公积	327.50
		期初未分配利润	-71,638.15
	合并利润表	2022 年期初盈余公积	-7,172.98
		2022 年期初未分配利润	-64,556.89
		2022 年度所得税费用	-419.22
		2022 年度净利润	419.22
	资产负债表	期初递延所得税资产	3,275.00
		期初盈余公积	327.50
		期初未分配利润	2,947.50
		2022 年期初盈余公积	-7,172.98
利润表	2022 年期初未分配利润	-64,556.89	
	2022 年度所得税费用	-75,004.87	
	2022 年度净利润	75,004.87	

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

4.2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	35,100.40	4,410.40
银行存款	18,623,530.31	22,893,952.04
其他货币资金	212,560.62	-
<u>合计</u>	<u>18,871,191.33</u>	<u>22,898,362.44</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项212,560.62元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（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>571.87</u>
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融工具	-	571.87
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融工具	-	-
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>571.87</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	100,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	465,840.00	-
<u>合计</u>	<u>565,840.00</u>	<u>300,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	100,000.00	17.67	-	-	100,000.00
商业承兑汇票	465,840.00	82.33	9,316.80	2.00	456,523.20
<u>合计</u>	<u>565,840.00</u>	<u>100.00</u>	<u>9,316.80</u>	<u>1.65</u>	<u>556,523.20</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>300,000.00</u>

5. 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	
银行承 兑汇票	-	9,316.80	-	-	-	9,316.80
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>9,316.80</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>9,316.80</u>

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	46,628,568.36	38,435,869.11
1-2年（含2年）	12,954,580.05	11,870,445.69
2-3年（含3年）	6,750,761.07	13,002,167.90
3-4年（含4年）	11,198,578.84	4,898,479.79
4-5年（含5年）	2,829,990.60	3,092,901.89
5年以上	4,047,819.18	5,166,845.34
<u>合计</u>	<u>84,410,298.10</u>	<u>76,466,709.72</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	<u>3,517,016.43</u>	<u>4.17</u>	<u>2,677,016.43</u>	<u>76.12</u>	<u>840,000.00</u>
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的应 收账款	3,000,000.00	3.56	2,160,000.00	72.00	840,000.00
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	517,016.43	0.61	517,016.43	100.00	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	80,893,281.67	95.83	13,504,014.33	16.69	67,389,267.34
<u>合计</u>	<u>84,410,298.10</u>	<u>100.00</u>	<u>16,181,030.76</u>	<u>19.17</u>	<u>68,229,267.34</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	<u>5,214,970.43</u>	<u>6.82</u>	<u>1,792,470.43</u>	<u>34.37</u>	<u>3,422,500.00</u>
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的 应收账款	4,550,000.00	5.95	1,127,500.00	24.78	3,422,500.00

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	计提比例 (%)		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	664,970.43	0.87	664,970.43	100.00		-
按组合计提坏账准备的应收账款	71,251,739.29	93.18	12,211,714.66	17.14		59,040,024.63
合计	76,466,709.72	100.00	14,004,185.09	18.31		62,462,524.63

按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
沈阳市万谷园米业有限公司	3,000,000.00	2,160,000.00	72.00	客户处于破产和解状态，根据客户财产情况预计可收回金额单项计提
合计	3,000,000.00	2,160,000.00	72.00	

按单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
吉林省天元润土农业有限公司	380,816.00	380,816.00	100.00	该公司已被列为失信执行人
黑龙江元态农业科技有 限公司	106,870.43	106,870.43	100.00	该公司已被列为失信执行人
东莞市长荣粮油制品有 限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	该公司已注销，款项无法收回
黑龙江金果农产品有限公 司	9,030.00	9,030.00	100.00	该公司已注销，款项无法收回
南平市延平区延榕粮食加 工厂	300.00	300.00	100.00	该公司已注销，款项无法收回
合计	517,016.43	517,016.43	100.00	

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	46,628,268.36	932,565.37	2.00
1-2年(含2年)	12,954,580.05	1,295,458.01	10.00
2-3年(含3年)	6,750,761.07	1,350,152.21	20.00
3-4年(含4年)	8,198,578.84	4,099,289.42	50.00
4-5年(含5年)	2,672,720.17	2,138,176.14	80.00
5年以上	3,688,373.18	3,688,373.18	100.00
合计	<u>80,893,281.67</u>	<u>13,504,014.33</u>	<u>16.69</u>

接上表：

账龄	期初余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	38,435,869.11	768,717.38	2.00
1-2年(含2年)	11,870,445.69	1,187,044.57	10.00
2-3年(含3年)	10,002,167.90	2,000,433.58	20.00
3-4年(含4年)	4,761,109.36	2,380,554.68	50.00
4-5年(含5年)	1,535,913.89	1,228,731.11	80.00
5年以上	4,646,233.34	4,646,233.34	100.00
合计	<u>71,251,739.29</u>	<u>12,211,714.66</u>	<u>17.14</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	
应收账款	14,004,185.09	4,033,256.77	-	1,856,411.10	-	16,181,030.76
坏账准备						
合计	<u>14,004,185.09</u>	<u>4,033,256.77</u>	<u>=</u>	<u>1,856,411.10</u>	<u>=</u>	<u>16,181,030.76</u>

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额(元)
实际核销的应收账款	1,856,411.10

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备
	期末余额	期末余额		(%)	期末余额
湖北飞来钟粮油	3,377,850.00	201,200.00	3,579,050.00	4.17	67,637.60

设备有限公司					
黑龙江省五常金					
禾米业有限责任	3,128,800.00	-	3,128,800.00	3.65	1,372,400.00
公司					
沈阳市万谷园米	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3.50	2,160,000.00
业有限公司					
盘锦宝全粮食机	2,946,592.38	-	2,946,592.38	3.44	230,358.43
械有限公司					
龙江县金色果实	2,577,600.00	-	2,577,600.00	3.01	51,552.00
米业有限公司					
合计	15,030,842.38	201,200.00	15,232,042.38	17.77	3,881,948.03

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

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
1 年以内（含 1 年）	1,046,121.36	20,922.43	1,025,198.93	2,049,689.84	40,993.80	2,008,696.04
1-2 年（含 2 年）	160,240.64	16,024.06	144,216.58	370,965.20	37,096.52	333,868.68
2-3 年（含 3 年）	125,340.00	25,068.00	100,272.00	4,680.00	936.00	3,744.00
合计	1,331,702.00	62,014.49	1,269,687.51	2,425,335.04	79,026.32	2,346,308.72

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
按组合计提坏账准备				
按组合计提坏账准备的合同资产	1,331,702.00	100.00	62,014.49	4.66
合计	1,331,702.00	100.00	62,014.49	4.66

续上表

类别	期初余额		坏账准备 计提比例	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		

		(%)		(%)	
按组合计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,425,335.04	100.00	79,026.32	3.26	2,346,308.72
合计	2,425,335.04	100.00	79,026.32	3.26	2,346,308.72

2.本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	-17,011.83	-	-	-
合计	-17,011.83	=	=	=

(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)	703,308.06	83.31	1,144,682.14	90.98
1-2 年 (含 2 年)	117,539.33	13.92	113,450.49	9.02
2-3 年(含 3 年)	23,428.00	2.77	-	-
合计	844,275.39	100.00	1,258,132.63	100.00

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	期末余额	年限	占预付账款 款项性质	期末余额合 计数的比例 (%)
深圳市天和双力物流自动化设备有限公司	非关联方	201,000.00	1 年以内	材料款	23.81
温州科迪机械有限公司	非关联方	162,300.00	1 年以内	材料款	19.22
河北德泰自动化包装设备有限公司	非关联方	81,000.00	1 年以内	材料款	9.59
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 福建分所	非关联方	80,000.00	1 年以内	审计费	9.48
郑州谷说企业管理咨询有限公司	非关联方	58,800.00	1 年以内	咨询费	6.96
合计		583,100.00			69.06

(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	956,233.36	1,955,831.14
<u>合计</u>	<u>956,233.36</u>	<u>1,955,831.14</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	382,665.46	1,654,247.74
1-2 年（含 2 年）	584,425.00	-
2-3 年（含 3 年）	-	243,000.00
3-4 年（含 4 年）	3,000.00	250,000.00
4-5 年（含 5 年）	250,000.00	3,464.78
5 年以上	3,464.78	
<u>合计</u>	<u>1,223,555.24</u>	<u>2,150,712.52</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备的其他应收款	<u>268,400.24</u>	<u>21.94</u>	<u>6,464.78</u>	<u>2.41</u>	<u>261,935.46</u>	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	268,400.24	21.94	6,464.78	2.41	261,935.46	
按组合计提坏账准备的其他应收款	955,155.00	78.06	260,857.10	27.31	694,297.90	
<u>合计</u>	<u>1,223,555.24</u>	<u>100.00</u>	<u>267,321.88</u>	<u>21.85</u>	<u>956,233.36</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提	
				比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	<u>739,882.52</u>	<u>34.40</u>	<u>3,464.78</u>	<u>0.47</u>	<u>736,417.74</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	739,882.52	34.40	3,464.78	0.47	736,417.74
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,410,830.00	65.60	191,416.60	13.57	1,219,413.40
合计	<u>2,150,712.52</u>	<u>100.00</u>	<u>194,881.38</u>	<u>9.06</u>	<u>1,955,831.14</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 (%)	
即征即退税款	-	-	-	-
代扣代缴社保公积金	151,296.52	-	-	预计不发生损失
差旅费周转金	117,103.72	6,464.78	5.52	部分预计无法收回，根据预计可收回金额单项计提
合计	<u>268,400.24</u>	<u>6,464.78</u>	<u>2.41</u>	

接上表：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
即征即退税款	371,118.22	-	-	预计不发生损失
代扣代缴社保公积金	147,565.02	-	-	预计不发生损失
差旅费周转金	221,199.28	3,464.78	1.57	部分预计无法收回，根据预计可收回金额单项计提
合计	<u>739,882.52</u>	<u>3,464.78</u>	<u>0.47</u>	

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	120,730.00	2,414.60	2.00
1-2年	584,425.00	58,442.50	10.00
2-3年(含3年)	-	-	0.00
3-4年(含4年)	-	-	0.00
4-5年(含5年)	250,000.00	200,000.00	80.00
<u>合计</u>	<u>955,155.00</u>	<u>260,857.10</u>	<u>27.31</u>

接上表：

账龄	期初余额		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	920,830.00	18,416.60	2.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	240,000.00	48,000.00	20.00
3-4年(含4年)	250,000.00	125,000.00	50.00
4-5年(含5年)	-	-	0.00
<u>合计</u>	<u>1,410,830.00</u>	<u>191,416.60</u>	<u>13.57</u>

(3) 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
押金及保证金	955,155.00	1,410,830.00
代扣代缴社保公积金	151,296.52	147,565.02
差旅费周转金	117,103.72	221,199.28
即征即退税款	-	371,118.22
<u>合计</u>	<u>1,223,555.24</u>	<u>2,150,712.52</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	
其他应收款						
坏账准备	194,881.38	72,440.50	-	-	-	267,321.88
<u>合计</u>	<u>194,881.38</u>	<u>72,440.50</u>	=	=	=	<u>267,321.88</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	坏账准备 期末余额
				总额的比例 (%)	
福建鑫橡龙科技发展有限公司	厂房保证金	496,650.00	1-2 年	40.59	49,665.00
漳州美洁达日用工艺礼品有限公司	押金	250,000.00	4-5 年	20.43	200,000.00
淄博汇德饲料机械有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	8.17	2,000.00
重庆市铜梁区储备粮有限公司	保证金	85,675.00	1-2 年	7.00	8,567.50
养老保险费（个人部分）	代扣代缴 款	71,481.58	1 年以内	5.84	-
合计		<u>1,003,806.58</u>		<u>82.03</u>	<u>260,232.50</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		账面 价值	账面 价值
	账面 余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面 余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备		
原材料	28,522,280.12	1,875,031.10	26,647,249.02	26,659,271.83	1,794,086.84	24,865,184.99
在产品	35,080,766.61	-	35,080,766.61	32,687,341.21	-	32,687,341.21
库存商品	11,426,963.77	68,827.48	11,358,136.29	7,012,578.25	17,971.21	6,994,607.04
发出商品	2,131,542.10	-	2,131,542.10	6,167,515.69	-	6,167,515.69
委托加工物资	11,852.48	-	11,852.48	92,144.54	-	92,144.54
合同履 约成本	260,054.58	-	260,054.58	412,982.45	-	412,982.45
合计	<u>77,433,459.66</u>	<u>1,943,858.58</u>	<u>75,489,601.08</u>	<u>73,031,833.97</u>	<u>1,812,058.05</u>	<u>71,219,775.92</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	1,794,086.84	503,503.55	-	422,559.29	-	1,875,031.10
库存商品	17,971.21	50,856.27	-	-	-	68,827.48
合计	<u>1,812,058.05</u>	<u>554,359.82</u>	<u>=</u>	<u>422,559.29</u>	<u>=</u>	<u>1,943,858.58</u>

3. 按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
库龄组合	77,433,459.66	1,943,858.58	2.51	73,031,833.97	1,812,058.05	2.48
<u>合计</u>	<u>77,433,459.66</u>	<u>1,943,858.58</u>	<u>2.51</u>	<u>73,031,833.97</u>	<u>1,812,058.05</u>	<u>2.48</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,279,183.73	2,436,841.22
预缴企业所得税	313,854.66	-
<u>合计</u>	<u>2,593,038.39</u>	<u>2,436,841.22</u>

(十) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
<u>1.期初余额</u>	<u>25,350,680.96</u>	<u>25,350,680.96</u>
<u>2.本期增加金额</u>	<u>261,843.43</u>	<u>261,843.43</u>
(1) 企业合并增加	261,843.43	261,843.43
<u>3.本期减少金额</u>	=	=
<u>4.期末余额</u>	<u>25,612,524.39</u>	<u>25,612,524.39</u>
二、累计折旧和累计摊销		
<u>1.期初余额</u>	<u>1,553,038.45</u>	<u>1,553,038.45</u>
<u>2.本期增加金额</u>	<u>1,259,738.13</u>	<u>1,259,738.13</u>
(1) 计提或摊销	1,259,738.13	1,259,738.13
<u>3.本期减少金额</u>	=	=
<u>4.期末余额</u>	<u>2,812,776.58</u>	<u>2,812,776.58</u>
三、减值准备		
<u>1.期初余额</u>	=	=
<u>2.本期增加金额</u>	=	=
<u>3.本期减少金额</u>	=	=
<u>4.期末余额</u>	=	=
四、账面价值		
<u>1.期末账面价值</u>	<u>22,799,747.81</u>	<u>22,799,747.81</u>
<u>2.期初账面价值</u>	<u>23,797,642.51</u>	<u>23,797,642.51</u>

(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	24,737,119.15	25,898,146.36
固定资产清理	-	17,360.02
<u>合计</u>	<u>24,737,119.15</u>	<u>25,915,506.38</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
一、账面原值					
<u>1. 期初余额</u>	<u>32,015,745.30</u>	<u>2,444,471.84</u>	<u>2,332,442.48</u>	<u>2,336,157.79</u>	<u>39,128,817.41</u>
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>923,112.91</u>	<u>185,221.25</u>	-	<u>167,339.65</u>	<u>1,275,673.81</u>
(1) 购置	923,112.91	185,221.25	-	167,339.65	1,275,673.81
<u>3. 本期减少金额</u>	-	-	<u>282,051.28</u>	<u>6,871.02</u>	<u>288,922.30</u>
(1) 处置或报废	-	-	282,051.28	6,871.02	288,922.30
<u>4. 期末余额</u>	<u>32,938,858.21</u>	<u>2,629,693.09</u>	<u>2,050,391.20</u>	<u>2,496,626.42</u>	<u>40,115,568.92</u>
二、累计折旧					
<u>1. 期初余额</u>	<u>9,184,189.99</u>	<u>1,585,159.01</u>	<u>1,000,862.75</u>	<u>1,460,459.30</u>	<u>13,230,671.05</u>
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>1,718,964.93</u>	<u>191,094.07</u>	<u>281,943.68</u>	<u>229,853.22</u>	<u>2,421,855.90</u>
(1) 计提	1,718,964.93	191,094.07	281,943.68	229,853.22	2,421,855.90
<u>3. 本期减少金额</u>	-	-	<u>267,948.72</u>	<u>6,128.46</u>	<u>274,077.18</u>
(1) 处置或报废	-	-	267,948.72	6,128.46	274,077.18
<u>4. 期末余额</u>	<u>10,903,154.92</u>	<u>1,776,253.08</u>	<u>1,014,857.71</u>	<u>1,684,184.06</u>	<u>15,378,449.77</u>
三、减值准备					
<u>1. 期初余额</u>	≡	≡	≡	≡	≡
<u>2. 本期增加金额</u>	-	-	-	-	-
<u>3. 本期减少金额</u>	-	-	-	-	-
<u>4. 期末余额</u>	≡	≡	≡	≡	≡
四、账面价值					
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>22,035,703.29</u>	<u>853,440.01</u>	<u>1,035,533.49</u>	<u>812,442.36</u>	<u>24,737,119.15</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>22,831,555.31</u>	<u>859,312.83</u>	<u>1,331,579.73</u>	<u>875,698.49</u>	<u>25,898,146.36</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
值班室	50,811.95	无法独立办产权

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	-	14,784.69
办公设备及其他	-	2,575.33
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>17,360.02</u>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,915,177.67	21,798.67
工程物资	-	-
<u>合计</u>	<u>14,915,177.67</u>	<u>21,798.67</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
厂房建设工程及室外配套项目	14,915,177.67	-	14,915,177.67	21,798.67	-	21,798.67
<u>合计</u>	<u>14,915,177.67</u>	<u>=</u>	<u>14,915,177.67</u>	<u>21,798.67</u>	<u>=</u>	<u>21,798.67</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	本期转入	本期其他减少	期末余额
			金额	固定资产金额	金额	
厂房建设工程及室外配套项目	14,743,362.83	21,798.67	14,893,379.00	-	-	14,915,177.67
<u>合计</u>	<u>14,743,362.83</u>	<u>21,798.67</u>	<u>14,893,379.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>14,915,177.67</u>

接上表：

工程累计投入占预算的	工程进度	利息资本	其中：本期利息	本期利	资金来源
------------	------	------	---------	-----	------

比例 (%)		化累计金 额	资本化金额	息资本	
101.76%	建设中	-	-	-	自有资金
		≡	≡	≡	

(3) 期末未发现在建工程存在减值迹象，未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
<u>1.期初余额</u>	<u>9,947,137.45</u>	<u>9,947,137.45</u>
<u>2.本期增加金额</u>	=	=
(1) 新增租赁	-	-
<u>3.本期减少金额</u>	=	=
(1) 终止租赁	-	-
<u>4.期末余额</u>	<u>9,947,137.45</u>	<u>9,947,137.45</u>
二、累计折旧和累计摊销		
<u>1.期初余额</u>	<u>1,727,077.23</u>	<u>1,727,077.23</u>
<u>2.本期增加金额</u>	<u>2,585,917.80</u>	<u>2,585,917.80</u>
(1) 计提或摊销	2,585,917.80	2,585,917.80
<u>3.本期减少金额</u>	=	=
(1) 终止租赁	-	-
<u>4.期末余额</u>	<u>4,312,995.03</u>	<u>4,312,995.03</u>
三、减值准备		
<u>1.期初余额</u>	=	=
<u>2.本期增加金额</u>	=	=
<u>3.本期减少金额</u>	=	=
<u>4.期末余额</u>	=	=
四、账面价值		
<u>1.期末账面价值</u>	<u>5,634,142.42</u>	<u>5,634,142.42</u>
<u>2.期初账面价值</u>	<u>8,220,060.22</u>	<u>8,220,060.22</u>

(十四) 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
<u>1.期初余额</u>	<u>1,501,238.43</u>	<u>17,367,102.35</u>	<u>18,868,340.78</u>
<u>2.本期增加金额</u>	<u>550,804.14</u>	=	<u>550,804.14</u>
(1) 购置	550,804.14	-	550,804.14

项目	软件	土地使用权	合计
(2) 企业合并增加	-	-	-
<u>3.本期减少金额</u>	=	=	=
(1) 处置	-	-	-
<u>4.期末余额</u>	<u>2,052,042.57</u>	<u>17,367,102.35</u>	<u>19,419,144.92</u>
二、累计摊销			
<u>1.期初余额</u>	<u>926,040.02</u>	<u>2,758,444.81</u>	<u>3,684,484.83</u>
<u>2.本期增加金额</u>	<u>224,413.71</u>	<u>421,827.98</u>	<u>646,241.69</u>
(1) 计提	224,413.71	421,827.98	646,241.69
(2) 企业合并增加	-	-	-
<u>3.本期减少金额</u>	=	=	=
(1) 处置	-	-	-
<u>4.期末余额</u>	<u>1,150,453.73</u>	<u>3,180,272.79</u>	<u>4,330,726.52</u>
三、减值准备			
<u>1.期初余额</u>	=	=	=
<u>2.本期增加金额</u>	=	=	=
<u>3.本期减少金额</u>	=	=	=
<u>4.期末余额</u>	=	=	=
四、账面价值			
<u>1.期末账面价值</u>	<u>901,588.84</u>	<u>14,186,829.56</u>	<u>15,088,418.40</u>
<u>2.期初账面价值</u>	<u>575,198.41</u>	<u>14,608,657.54</u>	<u>15,183,855.95</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
新厂房配电、气工程	500,128.97	-	123,173.64	-	376,955.33
展厅装修工程	273,222.21	-	154,296.00	-	118,926.21
围墙整修与配电室装修工程	141,642.71	-	37,771.44	-	103,871.27
屋顶隔热防漏涂层工程	47,301.60	-	47,301.60	-	0.00
外墙涂料工程	32,539.44	-	13,464.72	-	19,074.72
简易钢结构搭建工程	29,783.27	-	29,783.27	-	0.00
办公室装修费	138,496.13	-	58,579.53	-	79,916.60
环保检查平台	10,559.33	-	9,050.64	-	1,508.69

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
雨棚搭建工程	-	49,000.00	4,083.33	-	44,916.67
车间翻新工程	-	65,000.00	3,611.12	-	61,388.88
通风降温工程	87,999.99	-	32,000.04	-	55,999.95
软件与服务费用	91,909.81	26,732.67	43,211.46	-	75,431.02
合计	1,353,583.46	140,732.67	556,326.79	=	937,989.34

(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
坏账准备	16,519,683.93	2,480,435.84	14,278,092.79	2,144,683.68
存货跌价准备	1,943,858.58	295,866.40	1,812,058.05	271,808.71
租赁负债	5,065,101.61	1,013,020.32	6,647,550.95	1,661,887.74
使用权资产	7,277.82	1,091.67	21,833.34	3,275.00
未实现内部损益	-	-	28,584.07	4,287.61
合计	23,535,921.94	3,790,414.23	22,788,119.20	4,085,942.74

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
使用权资产	5,209,420.24	1,041,884.05	6,945,893.56	1,736,473.39
合计	5,209,420.24	1,041,884.05	6,945,893.56	1,736,473.39

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,105,670.26	-
合计	9,105,670.26	=

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
2023 年	-	1,019,345.82	-
2024 年	2,734,243.01	2,734,243.01	-

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	681,886.57	681,886.57	
2026 年	-	-	
2027 年	825,672.79	825,672.79	
2028 年	263,816.25	-	
2029 年	-	-	
2030 年	-	-	
2031 年	-	-	
2032 年	-	-	-
2033 年	4,600,051.64	-	-
<u>合计</u>	<u>9,105,670.26</u>	<u>5,261,148.19</u>	-

(十七) 其他非流动资产

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
预付工程款	9,175.00	-	9,175.00	-	-	-
预付软件费用	144,959.00	-	144,959.00	585,956.60	-	585,956.60
<u>合计</u>	<u>154,134.00</u>	=	<u>154,134.00</u>	<u>585,956.60</u>	=	<u>585,956.60</u>

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	212,560.62	212,560.62	质押	借款保证金、履约保函保证金
投资性房地产	25,612,524.39	22,799,747.81	抵押	借款抵押
固定资产	32,938,858.21	22,035,703.29	抵押	借款抵押
无形资产	17,367,102.35	14,186,829.56	抵押	借款抵押
<u>合计</u>	<u>76,131,045.57</u>	<u>59,234,841.28</u>	--	--

接上表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	8,630,930.45	3,451,487.21	抵押	用于借款抵押的资产
无形资产	2,390,000.00	1,577,400.20	质押	用于借款抵押的

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
				资产
<u>合计</u>	<u>11,020,930.45</u>	<u>5,028,887.41</u>	--	--

注：2023 年 12 月 31 日固定资产抵押净值 22,035,703.29 元，无形资产抵押净值为 14,186,829.56 元，抵押物为办公楼和车间，主要系母公司漳州佳龙科技股份有限公司和子公司漳州庄怡实业有限公司的土地和房屋抵押，以及漳州庄怡实业有限公司的股权出质。一是 2023 年 05 月 31 日，漳州佳龙科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司漳州分行签订编号为“兴银漳企（营）2023 第 0072 号”的最高额度抵押合同，抵押额度有效期为 2023 年 05 月 31 日至 2028 年 05 月 31 日，合同所担保债权之最高本金余额为人民币贰仟壹佰伍拾万元整；二是 2023 年 02 月 20 日，漳州庄怡实业有限公司与招商银行股份有限公司漳州分行签订编号为“592XY202301828321”的最高额抵押合同，最高债权额为：12000.00 万元，债权期间：2023 年 06 月 13 日至 2026 年 06 月 12 日。三是 2023 年 06 月 16 日，本公司向招商银行股份有限公司漳州分行出质子公司漳州庄怡实业有限公司 3,000.00 万元股权，并签订编号为“（靖）股权质押设字〔2023〕第 5646 号”股权出质设立登记通知书。

（十九）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	45,710,839.85	38,996,527.31
抵押+保证借款	29,031,884.72	15,017,978.27
<u>合计</u>	<u>74,742,724.57</u>	<u>54,014,505.58</u>

2.保证借款系蔡松华、陈伟为本公司银行借款提供担保，详见附注十二、（三）。

3.抵押情况详见附注六、（十八）。

（二十）应付账款

1.账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	30,836,400.41	99.77	24,874,558.42	99.42
1-2 年（含 2 年）	42,391.68	0.14	3,441.66	0.01
2-3 年（含 3 年）	3,303.67	0.01	-	-
3-4 年（含 4 年）	-	-	115,000.00	0.46
4-5 年（含 5 年）	-	-	12,320.00	0.05
5 年以上	26,170.00	0.08	13,850.00	0.06

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
<u>合计</u>	<u>30,908,265.76</u>	<u>100.00</u>	<u>25,019,170.08</u>	<u>100.00</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

3.期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占应付账款 期末余额合 计数的比例 (%)
福建省晨铭建设有限公司	非关联方	8,653,377.32	1年以内	工程款	28.00
福建亚德客智能装备有限公司	非关联方	3,725,947.38	1年以内	材料款	12.06
漳州市弘强金属制品有限公司	非关联方	2,078,595.53	1年以内	材料款	6.73
漳州市诚顺不锈钢有限公司	非关联方	1,780,490.81	1年以内	材料款	5.76
漳州健风机械配件有限公司	非关联方	1,481,298.20	1年以内	材料款	4.79
<u>合计</u>		<u>17,719,709.24</u>			<u>57.34</u>

(二十一) 预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	346,003.18	-
<u>合计</u>	<u>346,003.18</u>	<u>-</u>

2.期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(二十二) 合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
成品货款	13,821,493.95	9,117,822.42
<u>合计</u>	<u>13,821,493.95</u>	<u>9,117,822.42</u>

2.期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
个旧市大红屯粮食购销有限	1,216,283.19	业务尚未开始

公司

<u>合计</u>	<u>1,216,283.19</u>	--
-----------	---------------------	----

(二十三) 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	2,175,895.38	31,441,629.02	31,638,890.39	1,978,634.01
二、离职后福利中-设定提存计划	-	1,782,641.00	1,782,641.00	-
三、辞退福利	-	28,764.00	28,764.00	-
<u>合计</u>	<u>2,175,895.38</u>	<u>33,253,034.02</u>	<u>33,450,295.39</u>	<u>1,978,634.01</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	2,169,065.38	28,159,731.77	28,357,469.74	1,971,327.41
二、职工福利费	-	1,115,548.47	1,115,548.47	-
<u>三、社会保险费</u>	<u>-</u>	<u>1,444,202.89</u>	<u>1,443,155.39</u>	<u>1,047.50</u>
其中：医疗保险费	-	1,258,018.72	1,257,038.72	980.00
工伤保险费	-	96,323.19	96,323.19	-
生育保险费	-	89,860.98	89,793.48	67.50
四、住房公积金	-	562,828.00	562,828.00	-
五、工会经费和职工教育经费	6,830.00	159,317.89	159,888.79	6,259.10
<u>合计</u>	<u>2,175,895.38</u>	<u>31,441,629.02</u>	<u>31,638,890.39</u>	<u>1,978,634.01</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
1. 基本养老保险	-	1,728,608.00	1,728,608.00	-
2. 失业保险费	-	54,033.00	54,033.00	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>1,782,641.00</u>	<u>1,782,641.00</u>	<u>-</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	28,764.00	-
<u>合计</u>	<u>28,764.00</u>	<u>-</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	1,006,797.51

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,333,758.46	2,294,885.61
土地使用税	34,201.00	34,201.00
房产税	58,684.34	26,944.24
城市维护建设税	94,621.97	156,384.24
教育费附加	67,587.12	112,582.56
代扣代缴个人所得税	31,366.21	33,842.09
印花税	18,474.58	55,660.00
环境保护税	-	58.96
合计	<u>1,638,693.68</u>	<u>3,721,356.21</u>

(二十五) 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	1,008,631.85	3,798,242.46
合计	<u>1,008,631.85</u>	<u>3,798,242.46</u>

2. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	845,229.17	83.80	3,623,136.86	95.39
1-2 年 (含 2 年)	8,297.08	0.82	175,105.60	4.61
2-3 年 (含 3 年)	155,105.60	15.38	-	-
合计	<u>1,008,631.85</u>	<u>100.00</u>	<u>3,798,242.46</u>	<u>100.00</u>

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	832,185.25	619,856.56
待退货款	155,105.60	175,105.60
代扣代缴费用	20,118.00	3,280.30
股权转让款	-	3,000,000.00
其他	1,223.00	-

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	832,185.25	619,856.56
<u>合计</u>	<u>1,008,631.85</u>	<u>3,798,242.46</u>

(3) 期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款的总额比例 (%)	性质
湖北五丰粮食机械有限公司	非关联方	70,000.00	2-3 年	6.94	待退货款
杨清江	非关联方	38,950.00	1 年以内	3.86	员工报销
刘耿生	非关联方	33,507.11	1 年以内	3.32	员工报销
陈少阳	非关联方	30,800.00	1 年以内	3.05	员工报销
Rice World	非关联方	25,105.60	2-3 年	2.49	待退货款
<u>合计</u>		<u>198,362.71</u>		<u>19.66</u>	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,691,664.45	1,582,449.34
<u>合计</u>	<u>1,691,664.45</u>	<u>1,582,449.34</u>

(二十七) 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
预收销项税额	1,689,394.34	1,233,844.56
<u>合计</u>	<u>1,689,394.34</u>	<u>1,233,844.56</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,508,444.94	5,376,577.96
减：未确认融资费用	135,007.78	311,476.35
<u>合计</u>	<u>3,373,437.16</u>	<u>5,065,101.61</u>

(二十九) 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	29,736,130.00	-	-	-	-253,500.00	-253,500.00	29,482,630.00
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	29,736,130.00	-	-	-	-253,500.00	-253,500.00	29,482,630.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	29,736,130.00	-	-	-	-253,500.00	-253,500.00	29,482,630.00
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	32,289,380.00	-	-	-	253,500.00	253,500.00	32,542,880.00
1.人民币普通股	32,289,380.00	-	-	-	253,500.00	253,500.00	32,542,880.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	62,025,510.00	≡	≡	≡	≡	≡	62,025,510.00

(三十) 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	19,379,087.51	-	-	19,379,087.51
合计	19,379,087.51	≡	≡	19,379,087.51

(三十一) 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	8,344,356.63	123,490.22	-	8,467,846.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>8,344,356.63</u>	<u>123,490.22</u>	=	<u>8,467,846.85</u>

(三十二) 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	46,828,879.93	31,515,347.50
调整期初未分配利润调整合计数（调增+， 调减-）	-	-64,556.89
调整后期初未分配利润	46,828,879.93	31,450,790.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	453,401.55	16,786,417.83
减：提取法定盈余公积	123,490.22	1,408,328.51
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
分配利润	12,405,102.00	-
<u>期末未分配利润</u>	<u>34,753,689.26</u>	<u>46,828,879.93</u>

(三十三) 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	169,062,994.86	124,774,794.79	161,468,743.67	112,809,934.87
其他业务	7,980,255.86	3,986,860.57	5,320,377.38	1,358,719.55
<u>合计</u>	<u>177,043,250.72</u>	<u>128,761,655.36</u>	<u>166,789,121.05</u>	<u>114,168,654.42</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
自动计量包装设备	43,508,392.65	32,225,949.63
自动真空包装设备	56,708,490.52	40,687,307.51
自动化包装生产线	66,535,747.67	50,470,216.72
其他设备	10,290,619.88	5,378,181.50
其他业务	7,980,255.86	3,986,860.57
<u>合计</u>	<u>177,043,250.72</u>	<u>128,761,655.36</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	474,586.99	598,950.20
教育费附加	338,850.87	435,185.02
房产税	201,768.35	92,583.16
土地使用税	136,804.00	38,296.80
车船使用税	4,950.00	3,619.19
印花税	68,140.73	94,868.00
环境保护税	-	7,569.57
合计	<u>1,225,100.94</u>	<u>1,271,071.94</u>

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,799,499.17	9,214,117.24
交通差旅费	6,579,921.58	5,183,188.30
宣传服务费	3,630,600.10	1,369,586.94
售后维修费	1,141,888.68	935,914.42
业务招待费	610,069.90	420,108.64
办公费	472,597.09	464,949.64
运杂费	450,350.35	-
折旧与摊销	29,9027.01	286,122.22
车辆使用费	-	5,200.00
合计	<u>23,983,953.88</u>	<u>17,879,187.40</u>

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,607,906.43	3,355,982.43
折旧与摊销	3,250,355.04	608,842.49
办公费	670,998.95	633,407.99
咨询服务费	624,231.99	793,510.81
车辆使用费	274,226.24	239,434.75
业务招待费	262,411.34	303,302.55
交通差旅费	219,879.17	75,141.62
房租水电费	156,769.30	183,172.81
残疾人就业保障金	122,381.36	99,189.51
会员会费	62,330.19	59,500.00
排污费	49,663.37	28,375.78

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	41,377.05	-
其他	344,803.84	217,505.90
合计	<u>9,687,334.27</u>	<u>6,597,366.64</u>

(三十七) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,431,625.42	6,274,538.81
折旧	395,849.84	339,852.72
材料费及样品费	1,509,736.60	1,203,473.75
其他	2,055,856.04	1,317,644.18
合计	<u>10,393,067.90</u>	<u>9,135,509.46</u>

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,945,257.02	1,586,066.42
减：利息收入	96,779.93	160,757.95
手续费	61,362.57	63,214.38
汇兑损益	236,616.93	1,447.30
合计	<u>3,146,456.59</u>	<u>1,489,970.15</u>

(三十九) 其他收益

1.其他收益分类

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,711,835.00	1,598,256.80
增值税即征即退	2,918,812.44	2,788,296.72
增值税加计抵减	235,421.38	-
个税手续费返还	9,095.58	7,226.30
合计	<u>4,875,164.40</u>	<u>4,393,779.82</u>

2.政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
稳岗就业奖金	137,000.00		与收益相关
芗城区稳岗补贴	80,619.30		与收益相关
专利奖励经费	3,342.50		与收益相关
出口信用保险扶持资金	3,069.00		与收益相关
科技小巨人企业研发投入奖励	520,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
“促进科技创新发展八条措施”区级奖励		266,600.00	与收益相关
知识产权奖励经费		50,000.00	与收益相关
第三批专精特新“小巨人”企业认定奖励金		500,000.00	与收益相关
用工单位跨省就业资金		1,626.00	与收益相关
高校毕业生一次性扩岗补助		4,500.00	与收益相关
一次性扩岗补助		1,500.00	与收益相关
创业人才奖励		30,000.00	与收益相关
2021 年度促进科技创新发展八条市级奖励	5,400.00		与收益相关
2022 年度省级科技创新券补助资金	24,800.00		与收益相关
2022 年第四季度鼓励规模工业企业增产增效奖励资金	50,663.00		与收益相关
2022 福建省制造业单项冠军企业认定奖励金	400,000.00		与收益相关
2023 脱贫人口夸省就业补助	3,572.00		与收益相关
企业上市挂牌奖励	150,000.00		与收益相关
做优工业品牌奖励资金	200,000.00		与收益相关
收专利转化专项技术资金	100,000.00		与收益相关
收创新大赛奖金	20,000.00		与收益相关
收区级 2022 年纾困补助资金	7,400.00		与收益相关
收区级支持做优工业品牌补助	200,000.00		与收益相关
收知识产权奖补政策项目资金	50,000.00		与收益相关
新三板创新层挂牌奖励	150,000.00		与收益相关
新增规上工业企业奖励	350,000.00		与收益相关
合计	1,711,835.00	1,598,256.80	

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,112.94	387,610.87
合计	3,112.94	387,610.87

(四十一) 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	-4,033,256.77	-1,673,848.19
其他应收款坏账损失	-72,440.50	80,071.64

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-9,316.80	-
<u>合计</u>	<u>-4,115,014.07</u>	<u>-1,593,776.55</u>

(四十二) 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	-554,359.82	-1,438,268.01
合同资产减值损失	17,011.83	-2,024.66
<u>合计</u>	<u>-537,347.99</u>	<u>-1,440,292.67</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-17,853.14	58,457.05
<u>合计</u>	<u>-17,853.14</u>	<u>58,457.05</u>

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	35,061.64	11,869.66
<u>合计</u>	<u>35,061.64</u>	<u>11,869.66</u>

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计：		198.72
其中：固定资产处置损失		198.72
捐赠支出	30,000.00	-
其他	3,941.12	786.97
<u>合计</u>	<u>33,941.12</u>	<u>985.69</u>

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	523.72	1,410,570.83
递延所得税费用	-399,060.83	-132,965.13
<u>合计</u>	<u>-398,537.11</u>	<u>1,277,605.70</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	54,864.44	18,064,023.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,229.67	2,709,603.53

项目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	-77,617.65	-253,389.25
研发加计扣除的影响	-1,386,632.09	-1,247,216.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,470.04	68,607.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	151,888.31	-
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	848,124.61	-
所得税费用合计	<u>-398,537.11</u>	<u>1,277,605.70</u>

(四十七) 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
政府补助	1,711,835.00	1,598,256.80
押金及保证金	475,675.00	46,975.00
利息收入	96,779.93	160,757.95
其他	148,252.78	22,704.30
合计	<u>2,432,542.71</u>	<u>1,828,694.05</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
费用类支出	18,273,880.93	13,776,511.16
往来款	1,382,177.06	-
受限货币资金	212,560.62	-
代扣代缴费用	-	80,626.98
其他	128,012.19	46,336.64
合计	<u>19,996,630.80</u>	<u>13,903,474.78</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
租金	1,986,600.00	4,370,042.20
并购尾款	3,000,000.00	-
合计	<u>4,986,600.00</u>	<u>4,370,042.20</u>

(四十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	453,401.55	16,786,417.83
加：资产减值准备	537,347.99	1,440,292.67
信用减值损失	4,115,014.07	1,593,776.55
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,681,594.03	1,174,269.38
使用权资产摊销	2,585,917.80	2,342,361.33
无形资产摊销	646,241.69	197,441.12
长期待摊费用摊销	556,326.79	578,995.35
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）	17,853.14	-58,457.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	198.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	2,896,670.16	1,586,066.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,112.94	-387,610.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	295,528.51	-1,645,022.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-694,589.34	1,586,642.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,824,184.98	-12,208,483.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,147,199.12	1,235,541.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,344,138.75	-4,545,649.21
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	3,460,948.10	9,676,780.74
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变动情况：		
现金的期末余额	18,658,630.71	22,898,362.44
减：现金的期初余额	22,898,362.44	28,062,659.95
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-4,239,731.73	-5,164,297.51

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<u>一、现金</u>	<u>18,658,630.71</u>	<u>22,898,362.44</u>
其中：库存现金	35,100.40	4,410.40
可随时用于支付的银行存款	18,623,530.31	22,893,952.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	18,658,630.71	22,898,362.44

(四十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>	<u>407,501.65</u>		<u>2,886,210.64</u>
其中：美元	407,501.44	7.0827	2,886,210.45
港币	0.21	0.9048	0.19
<u>应收账款</u>	<u>141,464.42</u>	<u>7.0827</u>	<u>1,001,950.05</u>
其中：美元	141,464.42	7.0827	1,001,950.05

(五十) 租赁

1. 作为承租人

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无
- (3) 售后租回交易及判断依据：无

与租赁相关的现金流出总额1,986,600.00元。

2. 作为出租人

- (1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房租赁收入	1,567,498.98	-
<u>合计</u>	<u>1,567,498.98</u>	=

七、研发支出

公司无资本化支出，费用化支出详见附注六、（三十七）

八、合并范围的变更

无。

九、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		
福建佳龙智能科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	制造业	100.00	-	100.00	设立
漳州庄怡实业有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	制造业	100.00	-	100.00	收购

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,711,835.00	1,598,256.80
<u>合计</u>	<u>1,711,835.00</u>	<u>1,598,256.80</u>

十一、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，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、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）2023年12月31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	18,871,191.33	-	-	-18,871,191.33
应收票据	556,523.20	-	-	556,523.20
应收账款	68,229,267.34	-	-	-68,229,267.34
其他应收款	956,233.36	-	-	956,233.36
合计	<u>88,613,215.23</u>	=	=	<u>-88,613,215.23</u>

(2) 2022年12月31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	22,898,362.44	-	-	-22,898,362.44
交易性金融资产	-	571.87	-	571.87
应收票据	300,000.00	-	-	300,000.00
应收账款	62,462,524.63	-	-	-62,462,524.63
其他应收款	1,955,831.14	-	-	-1,955,831.14
合计	<u>87,616,718.21</u>	<u>571.87</u>	=	<u>-87,617,290.08</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31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
短期借款	-	74,742,724.57	74,742,724.57
应付账款	-	30,908,265.76	30,908,265.76
其他应付款	-	1,008,631.85	1,008,631.85
合计	=	<u>106,659,622.18</u>	<u>106,659,622.18</u>

(2) 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当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	54,014,505.58	54,014,505.58
应付账款	-	25,019,170.08	25,019,170.08
其他应付款	-	3,798,242.46	3,798,242.46
合计	=	<u>82,831,918.12</u>	<u>82,831,918.12</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、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

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。

（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。

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）关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
蔡松华	控股股东、实际控制人、董事长
陈伟	控股股东、实际控制人
王志强	股东、董事、副董事长
林兰芳	股东、董事、总经理
姜莹	股东、董事
张晓泉	股东、财务总监
游水香	股东、董事会秘书
陈小林	股东、监事会主席
黄志强	股东、董事
李晓彬	股东、职工代表监事
黄向阳	股东、监事
叶国强	股东、原监事会主席

关联方名称	关联方与本公司关系
郭学峰	股东、与关联自然人存在密切关系的家庭成员， 2024 年 1 月任公司副总经理
林燕平	股东、与关联自然人存在密切关系的家庭成员
温源龙	持有公司超过 5%股份
漳州市芗城区鑫投新页群贤食品投资合伙企业（有限合伙）	持有公司超过 5%股份

（三）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

本公司无采购商品/接受劳务的关联交易。

（2）出售商品/提供劳务情况表

本公司无出售商品/提供劳务的关联交易。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本公司无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方：无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡松华、陈伟	9,000,000.00	45,000,000.00	2022-3-23	2023-3-9	是
蔡松华、陈伟	1,000,000.00	45,000,000.00	2022-3-23	2023-3-9	是
蔡松华、陈伟	5,000,000.00	45,000,000.00	2022-3-23	2023-3-9	是
蔡松华、陈伟	5,000,000.00	45,000,000.00	2022-3-23	2023-3-9	是
蔡松华、陈伟	8,900,000.00	45,000,000.00	2023-4-21	2024-4-21	否
蔡松华、陈伟	6,000,000.00	45,000,000.00	2023-4-21	2024-4-21	否
蔡松华、陈伟	9,000,000.00	45,000,000.00	2023-4-21	2024-4-21	否
蔡松华、陈伟	5,000,000.00	45,000,000.00	2023-4-21	2024-4-21	否
蔡松华、陈伟	100,000.00	45,000,000.00	2023-4-21	2024-4-21	否
蔡松华、陈伟	5,000,000.00	60,000,000.00	2023-7-7	2024-07-07	否
蔡松华、陈伟	5,000,000.00	60,000,000.00	2023-9-25	2024-09-25	否
蔡松华、陈伟	633,242.95	10,000,000.00	2023-10-25	2024-05-23	否
蔡松华、陈伟	255,400.80	10,000,000.00	2023-10-25	2024-05-23	否
蔡松华、陈伟	670,261.59	10,000,000.00	2023-10-26	2024-05-23	否
蔡松华、陈伟	760,405.26	10,000,000.00	2023-10-26	2024-05-23	否
蔡松华、陈伟	784,374.00	10,000,000.00	2023-10-26	2024-05-23	否

担保方	担保金额	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡松华、陈伟	37,850.21	10,000,000.00	2023-10-30	2024-05-23	否
蔡松华、陈伟	333,206.60	10,000,000.00	2023-12-28	2024-06-25	否
蔡松华、陈伟	143,082.90	10,000,000.00	2023-12-28	2024-06-25	否
蔡松华、陈伟	52,299.80	10,000,000.00	2023-12-28	2024-06-25	否
蔡松华、陈伟	289,057.90	10,000,000.00	2023-3-11	2023-9-11	是
蔡松华、陈伟	730,078.10	10,000,000.00	2023-3-28	2023-9-28	是
蔡松华、陈伟	1,031,729.79	10,000,000.00	2023-5-24	2023-12-29	是
蔡松华、陈伟	1,090,220.50	10,000,000.00	2023-6-5	2023-12-5	是
蔡松华、陈伟	601,292.38	10,000,000.00	2023-6-25	2023-11-24	是
蔡松华、陈伟	405,241.30	10,000,000.00	2023-6-25	2023-11-24	是
蔡松华、陈伟	307,875.52	10,000,000.00	2023-6-25	2023-11-24	是
蔡松华、陈伟	490,945.75	10,000,000.00	2023-6-26	2023-11-24	是
蔡松华、陈伟	487,456.60	10,000,000.00	2023-6-26	2023-11-24	是
蔡松华、陈伟	550,648.80	5,000,000.00	2022-11-25	2023-6-25	是
蔡松华、陈伟	708,175.40	5,000,000.00	2022-11-25	2023-6-25	是
蔡松华、陈伟	311,542.60	5,000,000.00	2022-11-25	2023-6-25	是
蔡松华、陈伟	672,177.70	5,000,000.00	2022-11-25	2023-6-25	是
蔡松华、陈伟	857,528.60	5,000,000.00	2022-12-22	2023-5-25	是
蔡松华、陈伟	814,450.60	5,000,000.00	2022-12-26	2023-5-25	是
蔡松华、陈伟	1,039,736.95	5,000,000.00	2022-12-26	2023-5-22	是
蔡松华、陈伟	5,000,000.00	5,000,000.00	2023-4-27	2024-4-27	否
蔡松华、陈伟	4,000,000.00	4,000,000.00	2023-2-17	2024-2-17	否
蔡松华、陈伟	4,000,000.00	10,000,000.00	2022-2-11	2023-1-18	是
蔡松华、陈伟	5,000,000.00	10,000,000.00	2022-2-11	2023-1-18	是
蔡松华、陈伟	5,000,000.00	16,000,000.00	2023-03-29	2024-3-28	否
蔡松华、陈伟	3,000,000.00	16,000,000.00	2023-5-24	2024-5-23	否
蔡松华、陈伟	5,000,000.00	16,000,000.00	2023-07-24	2024-7-23	否
蔡松华、陈伟	3,000,000.00	16,000,000.00	2023-08-25	2023-12-24	是
蔡松华、陈伟	5,000,000.00	16,000,000.00	2022-7-25	2023-7-21	是
蔡松华、陈伟	3,000,000.00	16,000,000.00	2022-8-25	2023-8-24	是
蔡松华、陈伟	2,000,000.00	16,000,000.00	2022-8-25	2023-3-14	是
蔡松华	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-9-26	2023-9-26	是

5.关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借情况。

6.关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

7.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	2,140,179.06	1,973,745.43

8.其他关联交易

本公司无其他关联交易。

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

本公司无关联方应收、应付关联方等未结算项目情况。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司本报告期无重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司本报告期无或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1.利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	本公司于 2024 年 4 月 16 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过了《关于<2023 年年度利润分配预案>的议案》，公司目前总股本为 62,025,510 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.82 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 23,693,744.82 元。上述利润分配预案尚需经本公司股东大会批准。

2.除存在上述资产负债表日后事项披露外，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	46,628,568.36	52,804,728.68
1-2 年（含 2 年）	12,954,580.05	11,870,445.69
2-3 年（含 3 年）	6,750,761.07	13,002,167.90
3-4 年（含 4 年）	11,198,578.84	4,898,479.79
4-5 年（含 5 年）	2,829,990.60	3,092,901.89
5 年以上	4,047,819.18	5,166,845.34
<u>合计</u>	<u>84,410,298.10</u>	<u>90,835,569.29</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	<u>3,517,016.43</u>	<u>4.17</u>	<u>2,677,016.43</u>	<u>76.12</u>	<u>840,000.00</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,000,000.00	3.56	2,160,000.00	72.00	840,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	517,016.43	0.61	517,016.43	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	80,893,281.67	95.83	13,504,014.33	16.69	67,389,267.34
<u>合计</u>	<u>84,410,298.10</u>	<u>100.00</u>	<u>16,181,030.76</u>	<u>19.17</u>	<u>68,229,267.34</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	<u>19,583,830.00</u>	<u>21.56</u>	<u>1,792,470.43</u>	<u>9.15</u>	<u>17,791,359.57</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,918,859.57	20.83	1,127,500.00	5.96	17,791,359.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	664,970.43	0.73	664,970.43	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	71,251,739.29	78.44	12,211,714.66	17.14	59,040,024.63
<u>合计</u>	<u>90,835,569.29</u>	<u>100.00</u>	<u>14,004,185.09</u>	<u>15.42</u>	<u>76,831,384.20</u>

按单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		

沈阳市万谷园米业有限公司	3,000,000.00	2,160,000.00	72.00	客户处于破产和解状态，根据客户财产情况预计可收回金额单项计提
合计	3,000,000.00	2,160,000.00	72.00	二

按单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
吉林省天元润土农业有限公司	380,816.00	380,816.00	100.00	已发生减值
黑龙江金果农产品有限公司	9,030.00	9,030.00	100.00	该公司已注销
南平市延平区延榕粮食加工厂	300.00	300.00	100.00	该公司已注销
黑龙江元态农业科技有限公司	106,870.43	106,870.43	100.00	该公司已被列为失信执行人
东莞市长荣粮油制品有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	该公司已注销
合计	517,016.43	517,016.43	100.00	

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,628,268.36	932,565.37	2.00
1-2 年 (含 2 年)	12,954,580.05	1,295,458.01	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,750,761.07	1,350,152.21	20.00
3-4 年 (含 4 年)	8,198,578.84	4,099,289.42	50.00
4-5 年 (含 5 年)	2,672,720.17	2,138,176.14	80.00
5 年以上	3,688,373.18	3,688,373.18	100.00
合计	80,893,281.67	13,504,014.33	16.69

接上表：

账龄	期初余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,435,869.11	768,717.38	2.00
1-2 年 (含 2 年)	11,870,445.69	1,187,044.57	10.00

账龄	期初余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	10,002,167.90	2,000,433.58	20.00
3-4年(含4年)	4,761,109.36	2,380,554.68	50.00
4-5年(含5年)	1,535,913.89	1,228,731.11	80.00
5年以上	4,646,233.34	4,646,233.34	100.00
合计	<u>71,251,739.29</u>	<u>12,211,714.66</u>	<u>17.14</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	
应收账款	14,004,185.09	4,033,256.77	-	1,856,411.10	16,181,030.76
坏账准备					
合计	<u>14,004,185.09</u>	<u>4,033,256.77</u>	<u>=</u>	<u>1,856,411.10</u>	<u>=</u> <u>16,181,030.76</u>

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额(元)
实际核销的应收账款	1,856,411.10

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北飞来钟粮油设备有限公司	3,377,850.00	201,200.00	3,579,050.00	4.17	67,637.60
黑龙江省五常金禾米业有限责任公司	3,128,800.00	-	3,128,800.00	3.65	1,372,400.00
沈阳市万谷园米业有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3.50	2,160,000.00
盘锦宝全粮食机械有限公司	2,946,592.38	-	2,946,592.38	3.44	230,358.43
龙江县金色果实米业有限公司	2,577,600.00	-	2,577,600.00	3.01	51,552.00
合计	<u>15,030,842.38</u>	<u>201,200.00</u>	<u>15,232,042.38</u>	<u>17.77</u>	<u>3,881,948.03</u>

(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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,642,857.36	2,818,101.87
<u>合计</u>	<u>6,642,857.36</u>	<u>2,818,101.87</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,316,274.46	2,506,585.47
1-2 年（含 2 年）	287,775.00	-
2-3 年（含 3 年）	-	243,000.00
3-4 年（含 4 年）	3,000.00	250,000.00
4-5 年（含 5 年）	250,000.00	3,464.78
5 年以上	3,464.78	-
<u>合计</u>	<u>6,860,514.24</u>	<u>3,003,050.25</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备的其他应收款	<u>6,402,009.24</u>	<u>93.32</u>	<u>6,464.78</u>	<u>0.10</u>	<u>6,395,544.46</u>	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,402,009.24	93.32	6,464.78	0.10	6,395,544.46	
按组合计提坏账准备的其他应收款	458,505.00	6.68	211,192.10	46.06	247,312.90	
<u>合计</u>	<u>6,860,514.24</u>	<u>100.00</u>	<u>217,656.88</u>	<u>3.17</u>	<u>6,642,857.36</u>	

接上表：

类别	期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	<u>2,088,870.25</u>	<u>69.56</u>	<u>3,464.78</u>	<u>0.17</u>	<u>2,085,405.47</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,088,870.25	69.56	3,464.78	0.17	2,085,405.47
按组合计提坏账准备的其他应收款	914,180.00	30.44	181,483.60	19.85	732,696.40
<u>合计</u>	<u>3,003,050.25</u>	<u>100.00</u>	<u>184,948.38</u>	<u>6.16</u>	<u>2,818,101.87</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 (%)	
即征即退税款				
代扣代缴社保公积金	134,905.52	-	-	预计不发生损失
差旅费周转金	117,103.72	6,464.78	5.52	预计不发生损失
合并范围内关联方往来	6,150,000.00	-	-	预计不发生损失
<u>合计</u>	<u>6,402,009.24</u>	<u>6,464.78</u>	<u>0.01</u>	

接上表：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
即征即退税款	371,118.22	-	-	预计不发生损失
代扣代缴社保公积金	134,014.02	-	-	预计不发生损失
差旅费周转金	216,199.28	3,464.78	1.60	部分预计无法收回，根据预计可收回金额单项计提
合并范围内关联方往来	1,367,538.73	-	-	预计不发生损失
<u>合计</u>	<u>2,088,870.25</u>	<u>3,464.78</u>	<u>0.17</u>	

按组合计提坏账准备：

账龄

期末余额

	其他应收款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	120,730.00	2,414.60	2.00
1-2年(含2年)	87,775.00	8,777.50	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	250,000.00	200,000.00	80.00
合计	458,505.00	211,192.10	46.06

接上表：

账龄	期初余额		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	424,180.00	8,483.60	2.00
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	240,000.00	48,000.00	20.00
3-4年(含4年)	250,000.00	125,000.00	50.00
4-5年(含5年)	-	-	-
合计	914,180.00	181,483.60	19.85

(3) 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
押金及保证金	458,505.00	919,840.00
关联方往来款	6,150,000.00	1,367,538.73
代扣代缴社保公积金	134,905.52	128,354.02
差旅费周转金	117,103.72	216,199.28
即征即退税款		371,118.22
合计	6,860,514.24	3,003,050.25

(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	
其他应收款	184,948.38	32,708.50	-	-	-	217,656.88
坏账准备						
合计	184,948.38	32,708.50	=	=	=	217,656.88

(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	坏账准备 期末余额
				总额的比例 (%)	
漳州庄怡实业有限公司	往来款	6,150,000.00	2 年以内	89.64	-
漳州美洁达日用工艺礼品有限公司	押金	250,000.00	4-5 年	3.64	200,000.00
淄博汇德饲料机械有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.46	2,000.00
重庆市铜梁区储备粮有限公司	保证金	85,675.00	1-2 年	1.25	8,567.50
养老保险费（个人部分）	代扣代缴款	61,849.58	1 年以内	0.90	-
合计		<u>6,647,524.58</u>		<u>96.90</u>	<u>210,567.50</u>

(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	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,261,843.43	-	86,261,843.43	86,000,000.00	-	86,000,000.00
合计	<u>86,261,843.43</u>	<u>=</u>	<u>86,261,843.43</u>	<u>86,000,000.00</u>	<u>=</u>	<u>86,000,000.00</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
漳州庄怡实业有限公司	56,000,000.00	261,843.43	-	56,261,843.43	-	-
福建佳龙智能科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合计	<u>86,261,843.43</u>	<u>261,843.43</u>	<u>=</u>	<u>86,261,843.43</u>	<u>=</u>	<u>=</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	169,124,941.76	126,888,727.76	161,077,493.33	116,785,635.04
其他业务	7,741,189.13	5,359,349.70	18,427,432.52	14,436,346.07
合计	<u>176,866,130.89</u>	<u>132,248,077.46</u>	<u>179,504,925.85</u>	<u>131,221,981.11</u>

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
------	------	------

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
自动计量包装设备	43,508,392.65	32,225,949.63
自动真空包装设备	56,708,490.52	40,687,307.51
自动化包装生产线	66,535,747.67	50,470,216.72
其他设备	10,113,500.05	8,864,603.60
其他业务	7,741,189.13	5,359,349.70
<u>合计</u>	<u>176,866,130.89</u>	<u>132,248,077.46</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,177.30	344,756.36
<u>合计</u>	<u>2,177.30</u>	<u>344,756.36</u>

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,853.14	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,711,835.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	3,112.94	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

非经常性损益明细	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,120.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	272,294.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	
<u>合计</u>	1,425,921.32	

（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	0.35	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.75	-0.02	-0.02

漳州佳龙科技股份有限公司
二〇二四年四月十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	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
递延所得税资产	2,420,780.00	4,085,942.74		
递延所得税负债	0.00	1,736,473.39		
盈余公积	8,344,029.13	8,344,356.63		
未分配利润	46,900,518.08	46,828,879.93		
所得税费用	1,278,024.92	1,277,605.70		
净利润	16,785,998.61	16,786,417.83		

(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

1、 会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整公司财务报表相关项目金额。

2、 会计估计变更

无。

3、 前期差错更正

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,853.14
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,711,835.00
委托他人投资或管理资产的损益	3,112.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,120.52
非经常性损益合计	1,698,215.32
减：所得税影响数	272,294.00

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,425,921.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

漳州佳龙科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日