



晶品压塑

NEEQ: 833127

广州晶品智能压塑科技股份有限公司

Guangzhou Jeepine Intelligent Compression Molding Machine Co.,Lt



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、公司负责人周信祥、主管会计工作负责人李珂及会计机构负责人（会计主管人员）李珂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、天健会计师事务所（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“五、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

未按要求披露前五大供应商和前五大客户，原因是：

- 1、与供应商签订了严格的保密条款；若披露公司的前五大供应商，可能导致竞争对手与我司供应商联系，通过恶性竞争，提高采购价格或泄露我司商业秘密，从而严重损害我司的利益。
- 2、披露主要的客户信息不利于公司维护客户关系，基于细分市场的充分竞争和品牌竞争力的维持需要，公司要求相关客户数据保密，且我司与客户也非常注重商务信息的保密工作。

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 | 12 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 15 |
| 第五节 | 公司治理 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 21 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 86 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 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（如有） 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 | 董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司或晶品压塑 | 指 | 广州晶品智能压塑科技股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 广州晶品智能压塑科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广州晶品智能压塑科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 主办券商 | 指 | 东莞证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所 | 指 | 广东信达律师事务所 |
| 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 |
| 股东大会 | 指 | 广州晶品智能压塑科技股份有限公司股东大会 |
| 三会 | 指 | 广州晶品智能压塑科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 证券法 | 指 | 中华人民共和国证券法 |
| 公司章程 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的【广州晶品智能压塑科技股份有限公司章程】 |
| 三会议事规则 | 指 | 【股东大会议事规则】、【董事会议事规则】、【监事会议事规则】 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期、本年 | 指 | 2023 年度 |
| 制盖机 | 指 | 以高密度聚乙烯或聚丙烯为主要原料，经塑化、模压成型、冷却、脱模的塑料盖生产设备 |
| 注塑工艺 | 指 | 将颗粒状或粉状的塑料连续输入到注射机的料筒中受热并逐渐熔融，使其成为黏性流动状态；料筒中的螺杆或柱塞将塑料熔体推到料筒端部，通过料筒端部的喷嘴和模具的浇注系统注入闭合的模具型腔中，充满型腔后经过保压、冷却，固化定型，然后开模并由模具推出装置将塑料制件推出 |
| 压塑制盖 | 指 | 成型时，把由上、下模组成的压缩模具安装（放）在压力机的上、下模板之间，将塑料原材料直接加入到成型温度下的模具型腔内，然后将模具闭合，塑料粒料、粉料或预制团料在受压和受热的作用下逐渐塑化并充满闭合的模具型腔，最终经一定时间的固化定型后转变为塑料制件 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 广州晶品智能压塑科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Guangzhou Jeepine Inetlligent Compression Molding Machine Co.,Ltd | | |
| | JEEPINE | | |
| 法定代表人 | 周信祥 | 成立时间 | 2008年10月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为（周信祥） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（周信祥），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-塑料加工专用设备制造（C3523） | | |
| 主要产品与服务项目 | 压塑成型制盖设备及其他塑料加工专用设备的研发、生产与销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 晶品压塑 | 证券代码 | 833127 |
| 挂牌时间 | 2015年7月30日 | 分层情况 | 基础层 |
| 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） | 36,121,191 |
| 主办券商（报告期内） | 东莞证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 广东省东莞市莞城区可园南路1号金源中心30楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 董莹莹 | 联系地址 | 广州市黄埔区云埔一路23号四栋101房、五栋101房 |
| 电话 | 020-32988666 | 电子邮箱 | dongyingying@jeepine.com.cn |
| 传真 | 020-32988666 | | |
| 公司办公地址 | 广州市黄埔区云埔一路23号四栋101房、五栋101房 | 邮政编码 | 510000 |
| 公司网址 | www.jeepine.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 | 914401016813186700 | | |
| 注册地址 | 广东省广州市黄埔区云埔一路23号四栋101房、五栋101房 | | |
| 注册资本（元） | 36,121,191 | 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

晶品压塑以高效节能压塑成型装备技术为支撑，以替代进口为使命，致力于发展成为融合高端压塑装备研制、压塑装备技术服务和零配件、原材料供应为一体的国际化高科技企业。

公司专注于高效节能压塑成型装备技术研发，以“为客户创造价值”为宗旨，聚集教授、高级工程师领衔的研发创新团队，拥有广东省级研发中心——“广东省压塑成型装备工程技术研究中心”，颠覆传统注塑成型技术工艺，填补国内行业空白，承担多项国家、省、市科技项目，获得近 100 项国家专利，连续 10 年被认定为国家高新技术企业，并制定制盖机行业标准，多次荣获广州科技进步奖、广东省机械工业科学技术奖。

晶品公司自主研发的高效节能压塑制盖机，入选国家首(台)套重大技术装备指导目录，达到国内领先水平，打破国外垄断，进入娃哈哈、元气森林、金富科技、五粮液、迎驾贡酒、蒙牛、中粮、润田、太极集团等众多知名企业使用，并出口非洲、东南亚、中东、印度、韩国、美国、越南，广泛应用于饮用水、饮料、酒类、医药、日化包装等行业，具有广阔发展前景和市场空间。

晶品压塑未来将充分利用资本市场，持续以技术创新为客户创造价值，以技术领先夯实行业龙头地位，以商业模式创新推动跨越式发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 广东省工业和信息化厅于 2023 年 1 月 6 日公示了 2022 年专精特新中小企业公示名单，广州晶品智能压塑科技股份有限公司所属高端装备制造产业集群，认定有效期 3 年。自 2014 年起至今连续 10 年被认定为国家高新技术企业、科技型中小企业，公司自成立以来已获得近百项国家专利，其中授权发明专利 20 项，公司承担了国家火炬计划项目、国家创新基金项目等多项国家、省、市科技计划项目，自主研发的高效节能压塑制盖机，颠覆传统注塑成型技术工艺，入选国家首（台）套重大技术装备指导目录，填补国内行业空白达到国际领先水平，打破国外垄断，并制定制盖机行业标准，多次荣获广州科技进步奖、广东省机械工业科学技术奖。 |

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 | 43,097,756.66 | 76,869,030.44 | -43.93% |
| 毛利率% | 44.26% | 44.78% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,942,745.67 | 15,548,856.17 | -118.93% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -4,058,481.93 | 12,841,409.93 | -131.60% |
| 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） | -17.22% | 144.11% | - |
| 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） | -23.74% | 119.01% | - |
| 基本每股收益 | -0.08 | 0.43 | -118.60% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 109,478,173.06 | 83,850,453.80 | 30.56% |
| 负债总计 | 93,856,565.67 | 65,286,100.74 | 43.76% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 15,621,607.39 | 18,564,353.06 | -15.85% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.43 | 0.51 | -15.69% |
| 资产负债率%（母公司） | 85.73% | 77.86% | - |
| 资产负债率%（合并） | 85.73% | 77.86% | - |
| 流动比率 | 0.95 | 1.10 | - |
| 利息保障倍数 | -2.96 | 19.00 | - |
| 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 | 3,498,632.81 | 1,582,827.13 | 121.04% |
| 应收账款周转率 | 4.25 | 15.55 | - |
| 存货周转率 | 0.45 | 0.80 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 30.56% | -10.33% | - |
| 营业收入增长率% | -43.93% | 165.86% | - |
| 净利润增长率% | -118.93% | 846.34% | - |

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 | 13,811,947.02 | 12.62% | 2,248,527.30 | 2.68% | 514.27% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 12,336,171.52 | 11.27% | 4,440,936.51 | 5.30% | 177.78% |
| 固定资产 | 10,739,630.38 | 9.81% | 12,043,593.37 | 14.36% | -10.83% |
| 短期借款 | 13,573,635.26 | 12.40% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 应付账款 | 14,691,256.18 | 13.42% | 14,778,593.89 | 17.62% | -0.59% |
| 合同负债 | 32,537,620.49 | 29.72% | 17,218,894.16 | 20.54% | 88.96% |
| 其他应付款 | 14,532,137.84 | 13.27% | 14,998,294.03 | 17.89% | -3.11% |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金增长 514.27%，主要是因为报告期内订单增长收到客户的合同预付款及取得银行借款所致；
- 2、应收账款增长 177.78%，主要是因为报告期内客户结构发生变化，新增大客户的信用期更长，大客户的内部付款审批流程也更复杂，报告期内未及时收到对应货款所致；
- 3、短期借款增加 13,573,635.26 元，主要是因为公司通过银行借款补充部分流动资金，以支持相关业务经营活动，从而抓住压塑制盖设备市场切换至升级换代的机会窗口，加速扩大客户基础；
- 4、合同负债增长 88.96%，主要是因为公司货款结算方式通常为分阶段支付，报告期内新增订单较多，导致客户在签署协议以及发出货物后支付货款金额相应增多。

(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 | 43,097,756.66 | - | 76,869,030.44 | - | -43.93% |
| 营业成本 | 24,023,083.88 | 55.74% | 42,444,677.27 | 55.22% | -43.40% |
| 毛利率% | 44.26% | - | 44.78% | - | - |
| 销售费用 | 7,921,059.4 | 18.38% | 3,519,945.19 | 4.58% | 125.03% |
| 管理费用 | 8,233,854.29 | 19.11% | 7,765,484.20 | 10.10% | 6.03% |
| 研发费用 | 5,495,648.48 | 12.75% | 6,500,884.95 | 8.46% | -15.46% |
| 营业利润 | -4,057,609.81 | -9.41% | 16,967,686.85 | 22.07% | -123.91% |
| 净利润 | -2,942,745.67 | -6.83% | 15,548,856.17 | 20.23% | -118.93% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入减少 43.93%，主要是因为受公司具体产品结构和客户结构影响，报告期内境外客户较多，设备运输时间较长，导致设备发出至设备验收周期相对较长，加之随着外部宏观环境回升向好，订单相对集中于第四季度，导致业绩短期内出现波动；
- 2、营业成本减少 43.40%，主要是因为报告期内确认收入减少，营业成本按项目结转成本，因此也相应减少；
- 3、销售费用增长 125.03%，主要是因为公司产品技术突破、高速机通过市场验证，报告期内加强销售团队建设、高速机的市场推广，且新签订单也大幅增长所致；
- 4、营业利润减少 123.91%，主要是因为营业收入减少所致；
- 5、净利润减少 118.93%，主要是因为营业收入减少，营业利润减少所致。

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 | 42,903,073.62 | 76,859,924.25 | -44.18% |
| 其他业务收入 | 194,683.04 | 9,106.19 | 2,037.92% |
| 主营业务成本 | 24,023,083.88 | 42,444,677.27 | -43.40% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

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 |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 压盖机 | 40,619,728.23 | 22,972,927.70 | 43.44% | -46.41% | -45.23% | -2.73% |
| 配件及其他收入 | 2,478,028.43 | 1,050,156.18 | 57.62% | 129.76% | 109.43% | - |

按地区分类分析：

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内 | 32,579,011.71 | 16,852,937.43 | 48.27% | -51.69% | -53.42% | 4.14% |
| 境外 | 10,518,744.95 | 7,170,146.45 | 31.83% | 11.58% | 14.53% | -5.23% |

收入构成变动的的原因：

- 1、其他业务收入增长 2,037.92%即 185,576.85 元，是因为增加了技术开发收入所致；
- 2、主营业务产品分类：配件及其他收入的营业收入增长 129.76%，主要是因为客户数量和运行的机台数量逐年累计增多，配件和售后服务需求大幅增加所致；营业成本相应增长 109.43%。

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 | 第一名 | 10,464,424.52 | 24.39% | 否 |
| 2 | 第二名 | 7,769,911.50 | 18.11% | 否 |
| 3 | 第三名 | 4,273,969.09 | 9.96% | 否 |
| 4 | 第四名 | 4,198,123.89 | 9.79% | 否 |
| 5 | 第五名 | 3,097,345.13 | 7.22% | 否 |

| | | | |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 29,803,774.13 | 69.47% | - |
|----|---------------|--------|---|

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 | 第一名 | 2,379,738.07 | 10.37% | 否 |
| 2 | 第二名 | 1,238,629.18 | 5.40% | 否 |
| 3 | 第三名 | 1,195,752.21 | 5.21% | 否 |
| 4 | 第四名 | 905,773.04 | 3.95% | 否 |
| 5 | 第五名 | 762,897.39 | 3.33% | 否 |
| 合计 | | 6,482,789.89 | 28.26% | - |

(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 | 3,498,632.81 | 1,582,827.13 | 121.04% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,823,127.21 | -212,305.40 | -1,700.77% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,747,033.41 | -3,846,763.96 | 405.37% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增长 121.04%，主要是因为报告期内订单增长收到客户的合同预付款所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 1700.77%，是因为报告期内为扩大产能、提升加工能力而购建高精密加工设备和检测仪器等固定资产所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增长 405.37%，是因为报告期内取得银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 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 |
|-----------------|---|
| 1、新产品开发风险 | 公司投入大量人力和资金进行产品研发，成效显著。但由于机械设备的技术稳定成熟需要较长时间的实际运行检验，如果公司不能及时完成新机型的稳定定型，并及时把握技术发展方向，将对公司的未来业绩和前景造成不利影响。 |
| 2、核心技术人才流失风险 | 公司主要产品为压塑成型制盖设备，属于高精密高端装备，是一项复杂的系统，其研发设计涉及的专业面广、技术要求高、工作量较大。报告期内公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队非常稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，人才争夺也必将日益激烈。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势、保持经营的稳定性及公司的可持续发展。 |
| 3、管理及内部控制风险 | 随着公司发展，经营规模和人员规模也将大幅扩张。在发展过程中，如不能妥善而有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。 |
| 4、信用风险 | 可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，公司面临信用风险。 |
| 5、业绩波动风险 | 公司的经营业绩受到来自宏观经济、行业发展、原材料价格波动、自身经营等因素的不确定性影响，从而导致经营业绩出现波动，公司存在业绩波动的风险。 |
| 6、应收账款回收风险 | 截至本报告期末，应收账款账面余额为 14,458,420.24 元，占资产总额的比重为 13.21%。并且应收账款比较集中，截至本报告期末前五名应收账款占比为 70.64%。虽然公司严格按照合同条款来收款，但单笔合同金额较大，因此一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营造成不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------|--------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 1,000,000.00 | 572,366.90 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 销售产品、商品，提供劳务 | | 54,320.43 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 31,500,000.00 | 16,536,520.75 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是在公司与关联各方平等协商的基础上进行的，交易价格公允、合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形。日常性关联交易系公司日常业务及生产经营的需要，是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年4月13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13日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年4月13日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年4月13日 | | 挂牌 | 规范和减少关联交易的承诺 | 承诺尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司及其他股东的利益 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年4月13日 | | 挂牌 | 规范和减少关联交易的承诺 | 同上 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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 条件股 份 | 无限售股份总数 | 25,523,528 | 70.66% | 0 | 25,523,528 | 70.66% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,771,875 | 7.67% | 3,286,700 | 6,058,575 | 16.77% | |
| | 董事、监事、高管 | 366,680 | 1.02% | 11,500 | 378,180 | 1.05% | |
| | 核心员工 | 57,500 | 0.16% | -11,500 | 46,000 | 0.13% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 10,597,663 | 29.34% | 0 | 10,597,663 | 29.34% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,497,622 | 26.29% | 0 | 9,497,622 | 26.29% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,100,041 | 3.05% | 0 | 1,100,041 | 3.05% | |
| | 核心员工 | 0 | - | 0 | 0 | - | |
| 总股本 | | 36,121,191 | - | 0 | 36,121,191 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 45 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持 有的质 押股份 数量 | 期末持 有的司 法冻结 股份数 量 |
|----|------|------------|-----------|------------|----------|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------|
| 1 | 周信祥 | 12,269,497 | 3,286,700 | 15,556,197 | 43.0667% | 9,497,622 | 6,058,575 | | |
| 2 | 张颂明 | 5,914,452 | 0 | 5,914,452 | 16.3739% | | 5,914,452 | | |
| 3 | 王静 | 4,931,539 | 0 | 4,931,539 | 13.6528% | | 4,931,539 | | |
| 4 | 李小梅 | 1,953,415 | 0 | 1,953,415 | 5.4079% | | 1,953,415 | | |
| 5 | 张利通 | 1,000,500 | 0 | 1,000,500 | 2.7698% | | 1,000,500 | | |
| 6 | 冯彦洪 | 966,000 | 0 | 966,000 | 2.6743% | 724,500 | 241,500 | | |
| 7 | 曾智 | 920,000 | 0 | 920,000 | 2.5470% | | 920,000 | | |
| 8 | 刘海慧 | 890,000 | 0 | 890,000 | 2.4639% | | 890,000 | | |
| 9 | 穆然 | 800,000 | 0 | 800,000 | 2.2148% | | 800,000 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|--|--|
| 10 | 戴卫国 | 570,000 | 0 | 570,000 | 1.5780% | | 570,000 | | |
| 合计 | | 30,215,403 | 3,286,700 | 33,502,103 | 92.7491% | 10,222,122 | 23,279,981 | | |

普通股前十名股东间相互关系说明：

无

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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 | | | | |
| 周信祥 | 董事长、总经理 | 男 | 1973年1月 | 2018年4月11日 | 2025年7月24日 | 12,269,497 | 3,286,700 | 15,556,197 | 43.0667% |
| 董莹莹 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1988年6月 | 2020年4月3日 | 2025年7月24日 | 328,221 | 0 | 328,221 | 0.9087% |
| 冯彦洪 | 监事 | 男 | 1976年11月 | 2018年4月11日 | 2025年7月24日 | 966,000 | 0 | 966,000 | 2.6743% |
| 赵光政 | 监事、监事会主席 | 男 | 1989年11月 | 2019年10月24日 | 2025年7月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘炳权 | 董事 | 男 | 1983年5月 | 2023年11月16日 | 2025年7月24日 | 11,500 | 0 | 11,500 | 0.0318% |
| 苏继前 | 董事 | 男 | 1982年9月 | 2022年7月25日 | 2025年7月24日 | 11,500 | 0 | 11,500 | 0.0318% |
| 杨海东 | 董事 | 男 | 1982年8月 | 2022年7月25日 | 2025年7月24日 | 161,000 | 0 | 161,000 | 0.4457% |
| 李平生 | 监事 | 男 | 1989年6月 | 2022年7月25日 | 2025年7月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李珂 | 财务负责人 | 女 | 1983年10月 | 2023年11月16日 | 2025年7月24日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间，以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|-------|------|------|--------|
| 李佩珊 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因辞职 |
| 李仁安 | 财务负责人 | 离任 | 无 | 个人原因辞职 |

| | | | | |
|-----|---|----|-------|-------|
| 刘炳权 | 无 | 新任 | 董事 | 董事会选举 |
| 李珂 | 无 | 新任 | 财务负责人 | 聘任 |

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

1、新任财务负责人李珂女士，1983年10月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年12月毕业于南京财经大学会计专业。2006年1月至2007年6月在成都隆力奇生物科技有限公司任出纳；2007年7月至2012年12月在广东焯龙集团有限责任公司任财务主管；2013年1月至2018年11月在广州星灿广告策划有限公司任经理；2018年12月至2020年12月在广州优水到家工程网络科技有限公司任财务经理；2020年12月至2022年11月在伟格尔（广州）医疗器械有限公司任财务经理；2022年11月至今在广州晶品智能压塑科技股份有限公司任财务经理。

2、新任董事刘炳权先生，1983年5月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001年8月至2009年10月在广州信联智通实业股份有限公司任技术员，2009年10月至今在广州晶品智能压塑科技股份有限公司先后任装配钳工、生产主管职务。

(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 | 9 | 3 | | 12 |
| 行政人员 | 8 | | 1 | 7 |
| 生产人员 | 38 | 2 | | 40 |
| 销售人员 | 7 | 5 | | 12 |
| 财务人员 | 6 | | 1 | 5 |
| 技术人员 | 27 | 1 | | 28 |
| 员工总计 | 95 | | | 104 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 23 | 26 |
| 专科 | 33 | 36 |
| 专科以下 | 38 | 41 |
| 员工总计 | 95 | 104 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴和补贴；公司根据岗位实施入职培训、岗前培训，定期举行技能提升等培训工作；

截止报告期末，公司无需要承担费用的离退休人员。

(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 |
|-----|------|----------|----------|--------|----------|
| 董莹莹 | 无变动 | 董事、董事会秘书 | 328,221 | | 328,221 |
| 赵青海 | 无变动 | 模具工程师 | 23,000 | | 23,000 |
| 杨友才 | 无变动 | 核心技术人员 | 23,000 | | 23,000 |
| 刘炳权 | 无变动 | 董事、车间主管 | 11,500 | | 11,500 |
| 苏继前 | 无变动 | 董事、技术总监 | 11,500 | | 11,500 |

核心员工的变动情况

报告期内无变化。

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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，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《公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司信息披露及时，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》要求。

公司董事会、监事会、股东大会和管理层责权分明、各司其职，保证公司持续、稳定、健康发展。公司现有的治理机制能够适应公司现行的管理要求，为公司经营活动的正常运转提供充分的保障。

截止报告期末，上述机构和人员运作规范，未出现违法、违规现象和重大失误，董事、监事及高级管理人员均能够切实履行应尽的责任和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度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

公司保持独立性的说明：

- 1) 财务独立：公司拥有独立的法人财产权，其资产、负债、权益和经营成果均由公司自身承担，不受其他实体或个人的非法干预。
- 2) 决策独立：公司能够自主制定和实施经营策略、管理决策和投资计划，无需依赖外部指令或干预。
- 3) 运营管理独立：公司在日常运营中享有充分的自主权，包括人员招聘、培训、管理和解雇，以及采购、生产、销售等各个环节的决策权。

公司自主经营能力的说明：

- 1) 健全的管理体系：公司建立了完善的管理体系，包括有效的内部控制、风险管理和监督机制，确保公司运营的规范性和效率。
- 2) 专业的经营团队：公司拥有一支经验丰富、专业素质高的经营团队，能够准确把握市场脉搏，制定科学的经营策略，推动公司持续健康发展。
- 3) 强大的市场竞争力：公司注重品牌建设、市场拓展和技术创新，不断提升产品和服务的质量，增强市场竞争力，为自主经营提供有力支撑。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大经营决策均按照《公司章程》和有关制度规定的程序与规则进行，依照有关规定召集董事会、股东大会作出决议，并对各项重大决策进行充分披露。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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

第六节 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 | 天健审〔2024〕7-458号 | | | |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 广州市黄埔区黄埔大道东 856 号保利鱼珠港 A2 栋 4 楼全层 | | | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 18 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 吴志辉 2 年 | 罗静吉 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 | | | |

审 计 报 告

天健审〔2024〕7-458号

广州晶品智能压塑科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州晶品智能压塑科技股份有限公司（以下简称晶品压塑公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了晶品压塑公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2023 年度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，我们独立于晶品压塑公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

晶品压塑公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晶品压塑公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

晶品压塑公司治理层（以下简称治理层）负责监督晶品压塑公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对晶品压塑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晶品压塑公司不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 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 | 1 | 13,811,947.02 | 2,248,527.30 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 2 | 12,336,171.52 | 4,440,936.51 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3 | 2,441,102.34 | 1,215,618.96 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 1,391,520.04 | 647,857.26 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5 | 55,125,159.23 | 50,814,996.63 |
| 合同资产 | 6 | 1,987,780.00 | 3,362,530.98 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 7 | 258,683.62 | 238,277.53 |
| 流动资产合计 | | 87,352,363.77 | 62,968,745.17 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 8 | 10,739,630.38 | 12,043,593.37 |
| 在建工程 | 9 | 2,380,354.01 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|----|----------------|---------------|
| 使用权资产 | 10 | 811,351.20 | 1,317,832.98 |
| 无形资产 | 11 | 238,488.73 | 230,464.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 12 | 8,242.51 | 536,330.01 |
| 递延所得税资产 | 13 | 7,947,742.46 | 6,753,487.51 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 22,125,809.29 | 20,881,708.63 |
| 资产总计 | | 109,478,173.06 | 83,850,453.80 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 15 | 13,573,635.26 | |
| 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 | 16 | 14,691,256.18 | 14,778,593.89 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 17 | 32,537,620.49 | 17,218,894.16 |
| 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 | 18 | 2,414,523.12 | 1,544,838.87 |
| 应交税费 | 19 | 2,002,279.03 | 4,085,112.74 |
| 其他应付款 | 20 | 14,532,137.84 | 14,998,294.03 |
| 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 | 21 | 8,814,393.69 | 3,478,723.35 |
| 其他流动负债 | 22 | 3,443,004.66 | 1,310,401.04 |
| 流动负债合计 | | 92,008,850.27 | 57,414,858.08 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 23 | | 6,509,680.56 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 24 | 94,219.93 | 624,722.90 |
| 长期应付款 | 25 | 907,685.59 | 22,106.86 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |

| | | | |
|--------------------------|----|-----------------------|----------------------|
| 预计负债 | 26 | 845,809.88 | 714,732.34 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 13 | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,847,715.40 | 7,871,242.66 |
| 负债合计 | | 93,856,565.67 | 65,286,100.74 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 27 | 36,121,191.00 | 36,121,191.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 28 | 7,167,287.22 | 7,167,287.22 |
| 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 | 29 | -27,666,870.83 | -24,724,125.16 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 15,621,607.39 | 18,564,353.06 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 15,621,607.39 | 18,564,353.06 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 109,478,173.06 | 83,850,453.80 |

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：李珂

会计机构负责人：李珂

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 43,097,756.66 | 76,869,030.44 |
| 其中：营业收入 | 1 | 43,097,756.66 | 76,869,030.44 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 46,805,198.13 | 61,705,369.89 |
| 其中：营业成本 | 1 | 24,023,083.88 | 42,444,677.27 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|----|---------------|---------------|
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2 | 91,062.73 | 355,980.56 |
| 销售费用 | 3 | 7,921,059.40 | 3,519,945.19 |
| 管理费用 | 4 | 8,233,854.29 | 7,765,484.20 |
| 研发费用 | 5 | 5,495,648.48 | 6,500,884.95 |
| 财务费用 | 6 | 1,040,489.35 | 1,118,397.72 |
| 其中：利息费用 | | 1,045,939.69 | 959,296.95 |
| 利息收入 | | 10,783.79 | 8,618.74 |
| 加：其他收益 | 7 | 1,780,873.55 | 2,779,665.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | | -9,200.65 |
| 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） | 9 | -753,524.02 | -479,757.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -1,169,997.57 | -486,680.76 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11 | -207,520.30 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,057,609.81 | 16,967,686.85 |
| 加：营业外收入 | 12 | 464,143.58 | 335,531.10 |
| 减：营业外支出 | 13 | 543,534.39 | 35,764.61 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,137,000.62 | 17,267,453.34 |
| 减：所得税费用 | 14 | -1,194,254.95 | 1,718,597.17 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,942,745.67 | 15,548,856.17 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,942,745.67 | 15,548,856.17 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,942,745.67 | 15,548,856.17 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -2,942,745.67 | 15,548,856.17 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (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） | | -0.08 | 0.43 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.08 | 0.43 |

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：李珂

会计机构负责人：李珂

(三) 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 | | 56,481,370.80 | 57,326,715.62 |
| 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 | | | 672,478.41 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1(1) | 1,616,896.62 | 3,011,977.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 58,098,267.42 | 61,011,171.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 29,008,535.01 | 39,576,487.27 |
| 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 | | 14,009,870.34 | 13,119,228.85 |
| 支付的各项税费 | | 2,858,361.47 | 949,547.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1(2) | 8,722,867.79 | 5,783,080.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 54,599,634.61 | 59,428,344.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,498,632.81 | 1,582,827.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,414.00 | 8,395.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,414.00 | 8,395.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,827,541.21 | 220,700.40 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,827,541.21 | 220,700.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,823,127.21 | -212,305.40 |
| 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 | | 13,557,772.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1(3) | 1,800,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,357,772.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | 1,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 621,763.53 | 396,217.36 |
| 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 | 1(4) | 988,975.06 | 1,950,546.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,610,738.59 | 3,846,763.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 11,747,033.41 | -3,846,763.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 11,100.81 | 0.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 11,433,639.82 | -2,476,241.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,248,527.30 | 4,724,769.01 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,682,167.12 | 2,248,527.30 |
|----------------|--|---------------|--------------|

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：李珂

会计机构负责人：李珂

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 36,121,191.00 | | | | 7,167,287.22 | | | | | | -24,724,125.16 | | 18,564,353.06 |
| 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 | 36,121,191.00 | | | | 7,167,287.22 | | | | | | -24,724,125.16 | | 18,564,353.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -2,942,745.67 | | -2,942,745.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,942,745.67 | | -2,942,745.67 |
| （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. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 36,121,191.00 | | | | 7,167,287.22 | | | | | | | -27,666,870.83 | 15,621,607.39 |

| 项目 | 2022 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 | 36,121,191.00 | | | | 7,167,287.22 | | | | | | | -40,272,981.33 | | 3,015,496.89 |
| 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 | 36,121,191.00 | | | | 7,167,287.22 | | | | | | -40,272,981.33 | | 3,015,496.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 15,548,856.17 | | 15,548,856.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,548,856.17 | | 15,548,856.17 |
| （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. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 36,121,191.00 | | | | 7,167,287.22 | | | | | | -24,724,125.16 | | 18,564,353.06 |

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：李珂

会计机构负责人：李珂

广州晶品智能压塑科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州晶品智能压塑科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系广州晶品包装机械有限公司整体变更设立而成的股份有限公司。公司于 2008 年 10 月 23 日经广州市市场监督管理局登记注册，现持有企业统一社会信用代码为 914401016813186700 的营业执照，注册资本为人民币 3,612.1191 万元。公司股票于 2015 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：晶品压塑，证券代码：833127）。

本公司属塑料加工专用设备制造业。主要经营活动为压塑成型制盖设备及其他塑料加工专用设备的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日第三届第九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 五（一）2(2)2) | 公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。 |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | | 公司将应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 五（一）16(2) | 公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 五（一）17(2) | 公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 五（一）20(2) | 公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。 |
| 重要的或有事项 | | 诉讼标的资产金额超过资产总额的 0.5% |

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合同资产——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) | 合同资产 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 预期信用损失率 (%) |
|------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 1年以内（含，下同） | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |

| 账龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) | 合同资产 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 预期信用损失率 (%) |
|------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

应收账款、合同资产和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

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

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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|----------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10、5、3 | 5 | 9.5、19、31.67 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5、3 | 5 | 19、31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5、4、3 | 5 | 19、23.75、31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5、3 | 5 | 19、31.67 |

(十二) 在建工程

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

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

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|------|---------------------|
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权、专利权等,按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|---------------------------|------|
| 软件使用权 | 10年,参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 直线法 |
| 专利权 | 15年,根据专利法定有效期限确定使用寿命 | 直线法 |

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间按比例分配。

研发人员包括直接从事研究开发和相关技术创新活动以及专门从事上述活动的管理和提供直接技术服务的在职人员。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括直接消耗的材料、燃料和动力费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

共用研究开发设备折旧费用按工作量法进行分配。研究开发活动发生折旧费用在各个研究开发项目之间分配采用工时比例法。

长期待摊费用是指用于研究开发活动的固定资产的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用,按实际支出进行归集,在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点,购买方签收时点作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。公司商品销售收入确认的具体原则为:

国内销售:1) 对不需要安装的商品,在将商品交付客户并取得发货签收单时确认收入;2) 对需要安装的商品,在将商品交付客户并取得安装验收单时确认收入;在合同中明确约定调试验收为主要风险和报酬转移时点的,则在取得调试验收单时确认收入;3) 配件销售,在交付客户并取得发货签收单时确认收入;采用先款后货方式的,在商品发出并取得发货签收单时确认收入。

国外销售:对于不需要安装的商品,在完成海关出口报关程序取得出口报关单,货物正式发运并取得承运单位开具的提单,公司收到报关单、提单后确认收入;对需要安装的商品,在合同中明确约定调试验收为主要风险和报酬转移时点的,则在将商品交付客户并取得调试验收单时确认收入。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日,本公司对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时,对于已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备;如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度,则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

（二十一）合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（二十五）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）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》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|-----|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

（二）税收优惠

1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司 2023 年度被继续认定为高新技术企业，证书编号为 GR202344016385，有效期为三年。根据企业所得税法的相关规定，本年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

2. 增值税

根据广东省人民政府办公厅《关于印发广东省降低制造业成本推动制造业高质量发展若干措施的通知》（粤办函〔2023〕302 号），公司属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，企业可在月度申报增值税时即享受优惠。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 51,053.78 | 147,275.50 |
| 银行存款 | 13,760,893.24 | 2,101,251.80 |
| 合 计 | 13,811,947.02 | 2,248,527.30 |

（2）其他说明

银行存款中有 129,779.90 元因诉讼纠纷被法院冻结。

2. 应收账款

（1）账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 11,197,920.59 | 2,110,218.78 |
| 1-2 年 | 650,058.85 | 1,653,006.96 |
| 2-3 年 | 1,153,060.00 | 642,443.60 |
| 3-4 年 | 607,904.00 | 730,000.00 |
| 4-5 年 | 730,000.00 | 669,059.44 |
| 5 年以上 | 119,476.80 | |
| 合 计 | 14,458,420.24 | 5,804,728.78 |

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 720,000.00 | 4.98 | 720,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,738,420.24 | 95.02 | 1,402,248.72 | 10.21 | 12,336,171.52 |
| 合 计 | 14,458,420.24 | 100.00 | 2,122,248.72 | 14.68 | 12,336,171.52 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 720,000.00 | 12.40 | 360,000.00 | 50.00 | 360,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,084,728.78 | 87.60 | 1,003,792.27 | 19.74 | 4,080,936.51 |
| 合 计 | 5,804,728.78 | 100.00 | 1,363,792.27 | 23.49 | 4,440,936.51 |

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期初数 | | 期末数 | | | |
|----------------|------------|------------|------------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提依据 |
| 贵州权冠包装容器科技有限公司 | 720,000.00 | 360,000.00 | 720,000.00 | 720,000.00 | 100.00 | 催收成效不大,预计无法收回 |
| 小 计 | 720,000.00 | 360,000.00 | 720,000.00 | 720,000.00 | 100.00 | |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 11,197,920.59 | 559,896.03 | 5.00 |
| 1-2年 | 650,058.85 | 65,005.89 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,153,060.00 | 345,918.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 607,904.00 | 303,952.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 10,000.00 | 8,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 119,476.80 | 119,476.80 | 100.00 |
| 小 计 | 13,738,420.24 | 1,402,248.72 | 10.21 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 360,000.00 | 360,000.00 | | | | 720,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,003,792.27 | 323,006.45 | -75,450.00 | | | 1,402,248.72 |
| 合 计 | 1,363,792.27 | 683,006.45 | -75,450.00 | | | 2,122,248.72 |

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------------------|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产 | 小 计 | | |
| 客户一 | 3,585,880.80 | 144,000.00 | 3,729,880.80 | 22.54 | 211,866.74 |
| 客户二 | 2,364,600.00 | 702,400.00 | 3,067,000.00 | 18.53 | 153,350.00 |
| 客户三 | 2,230,315.96 | 233,000.00 | 2,463,315.96 | 14.88 | 123,165.80 |
| 客户四 | 1,332,000.00 | 333,000.00 | 1,665,000.00 | 10.06 | 83,250.00 |
| 客户五 | 700,000.00 | 350,000.00 | 1,050,000.00 | 6.34 | 52,500.00 |
| 小 计 | 10,212,796.76 | 1,762,400.00 | 11,975,196.76 | 72.35 | 624,132.54 |

注：客户一包含下属子公司，下同

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 1,944,724.51 | 79.66 | | 1,944,724.51 | 434,989.00 | 35.78 | | 434,989.00 |
| 1-2 年 | 1,606.50 | 0.07 | | 1,606.50 | 780,629.96 | 64.22 | | 780,629.96 |
| 2-3 年 | 494,771.33 | 20.27 | | 494,771.33 | | | | |
| 合 计 | 2,441,102.34 | 100.00 | | 2,441,102.34 | 1,215,618.96 | 100.00 | | 1,215,618.96 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|------------|----------------|
| 供应商一 | 878,000.00 | 35.97 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例 (%) |
|------|--------------|--------------------|
| 供应商二 | 221,182.31 | 9.06 |
| 供应商三 | 206,461.94 | 8.46 |
| 供应商四 | 182,000.00 | 7.46 |
| 供应商五 | 180,010.63 | 7.37 |
| 小 计 | 1,667,654.88 | 68.32 |

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|------------|
| 关联方往来款 | 414,725.00 | 414,725.00 |
| 押金保证金 | 571,839.29 | 78,535.40 |
| 员工备用金 | 318,928.74 | 172,656.90 |
| 应收暂付款 | 83,940.39 | 53,291.58 |
| 往来款 | 143,955.81 | |
| 合 计 | 1,533,389.23 | 719,208.88 |

2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 1,062,648.25 | 633,348.48 |
| 1-2年 | 405,940.00 | 23,010.00 |
| 2-3年 | 15,340.00 | |
| 3-4年 | | 42,990.40 |
| 4-5年 | 29,600.98 | 19,860.00 |
| 5年以上 | 19,860.00 | |
| 合 计 | 1,533,389.23 | 719,208.88 |

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
| | |

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,533,389.23 | 100.00 | 141,869.19 | 9.25 | 1,391,520.04 |
| 合计 | 1,533,389.23 | 100.00 | 141,869.19 | 9.25 | 1,391,520.04 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 719,208.88 | 100.00 | 71,351.62 | 9.92 | 647,857.26 |
| 合计 | 719,208.88 | 100.00 | 71,351.62 | 9.92 | 647,857.26 |

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 1,533,389.23 | 141,869.19 | 9.25 |
| 其中：1年以内 | 1,062,648.25 | 53,132.41 | 5.00 |
| 1-2年 | 405,940.00 | 40,594.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 15,340.00 | 4,602.00 | 30.00 |
| 3-4年 | | | 50.00 |
| 4-5年 | 29,600.98 | 23,680.78 | 80.00 |
| 5年以上 | 19,860.00 | 19,860.00 | 100.00 |
| 小计 | 1,533,389.23 | 141,869.19 | 9.25 |

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 31,667.42 | 2,301.00 | 37,383.20 | 71,351.62 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -20,297.00 | 20,297.00 | | |

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| --转入第三阶段 | | -1,534.00 | 1,534.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 41,761.99 | 19,530.00 | 9,225.58 | 70,517.57 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 53,132.41 | 40,594.00 | 48,142.78 | 141,869.19 |
| 期末坏账准备计 提比例 (%) | 5.00 | 10.00 | 74.29 | 9.25 |

5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收 款余额的比 例 (%) | 期末坏账准备 |
|------|------------|--------------|-------|-------------------------|-----------|
| 第一名 | 押金保证金 | 489,523.46 | 1 年以内 | 31.92 | 24,476.17 |
| 第二名 | 关联方往来 款 | 392,000.00 | 1-2 年 | 25.56 | 39,200.00 |
| 第三名 | 员工备用金 | 163,168.76 | 1 年以内 | 10.64 | 8,158.44 |
| 第四名 | 往来款 | 133,333.33 | 1 年以内 | 8.70 | 6,666.67 |
| 第五名 | 员工备用金 | 108,617.94 | 1 年以内 | 7.08 | 5,430.90 |
| 小 计 | | 1,286,643.49 | | 83.91 | 83,932.18 |

5. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,592,483.25 | 378,069.50 | 15,214,413.75 | 15,271,127.74 | 349,435.94 | 14,921,691.80 |
| 在产品 | 28,345,927.77 | | 28,345,927.77 | 24,693,233.50 | | 24,693,233.50 |
| 库存商品 | 4,379,811.88 | | 4,379,811.88 | 3,422,978.84 | | 3,422,978.84 |
| 发出商品 | 6,784,650.44 | 492,327.43 | 6,292,323.01 | 6,461,151.92 | | 6,461,151.92 |
| 委托加工物资 | 809,721.46 | | 809,721.46 | 1,315,940.57 | | 1,315,940.57 |

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 | 82,961.36 | | 82,961.36 | | | |
| 合 计 | 55,995,556.16 | 870,396.93 | 55,125,159.23 | 51,164,432.57 | 349,435.94 | 50,814,996.63 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|------------|--------------|----|------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 349,435.94 | 750,025.46 | | 721,391.90 | | 378,069.50 |
| 发出商品 | | 492,327.43 | | | | 492,327.43 |
| 合 计 | 349,435.94 | 1,242,352.89 | | 721,391.90 | | 870,396.93 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因 |
|----------------|--|-------------------------|----------------------|
| 原材料、在产品、委托加工物资 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品、发出商品 | 存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |

6. 合同资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 2,092,400.00 | 104,620.00 | 1,987,780.00 | 3,539,506.30 | 176,975.32 | 3,362,530.98 |
| 合 计 | 2,092,400.00 | 104,620.00 | 1,987,780.00 | 3,539,506.30 | 176,975.32 | 3,362,530.98 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提减值准备 | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 2,092,400.00 | 100.00 | 104,620.00 | 5.00 | 1,987,780.00 |

| 种类 | 期末数 | | | | |
|----|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 2,092,400.00 | 100.00 | 104,620.00 | 5.00 | 1,987,780.00 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提减值准备 | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 3,539,506.30 | 100.00 | 176,975.32 | 5.00 | 3,362,530.98 |
| 合计 | 3,539,506.30 | 100.00 | 176,975.32 | 5.00 | 3,362,530.98 |

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项目 | 期末数 | | |
|----------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 2,092,400.00 | 104,620.00 | 5.00 |
| 其中: 1年以内 | 2,092,400.00 | 104,620.00 | 5.00 |
| 小计 | 2,092,400.00 | 104,620.00 | 5.00 |

(3) 减值准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 | |
| 单项计提减值准备 | | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 176,975.32 | -72,355.32 | | | | 104,620.00 |
| 合计 | 176,975.32 | -72,355.32 | | | | 104,620.00 |

7. 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待摊费用 | 258,683.62 | | 258,683.62 | 238,277.53 | | 238,277.53 |
| 合计 | 258,683.62 | | 258,683.62 | 238,277.53 | | 238,277.53 |

8. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合 计 |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 21,397,889.25 | 1,089,818.25 | 697,397.04 | 482,061.05 | 23,667,165.59 |
| 本期增加金额 | 1,221,238.93 | | 80,486.87 | 14,359.00 | 1,316,084.80 |
| 1) 购置 | 1,221,238.93 | | 80,486.87 | 14,359.00 | 1,316,084.80 |
| 本期减少金额 | 705,052.13 | 12,000.00 | 142,370.16 | 71,082.93 | 930,505.22 |
| 1) 处置或报废 | 705,052.13 | 12,000.00 | 142,370.16 | 71,082.93 | 930,505.22 |
| 期末数 | 21,914,076.05 | 1,077,818.25 | 635,513.75 | 425,337.12 | 24,052,745.17 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 9,764,424.99 | 893,771.92 | 509,782.88 | 455,592.43 | 11,623,572.22 |
| 本期增加金额 | 2,068,647.26 | 46,985.62 | 73,219.81 | 2,535.20 | 2,191,387.89 |
| 1) 计提 | 2,068,647.26 | 46,985.62 | 73,219.81 | 2,535.20 | 2,191,387.89 |
| 本期减少金额 | 289,926.74 | 11,400.00 | 133,644.68 | 66,873.90 | 501,845.32 |
| 1) 处置或报废 | 289,926.74 | 11,400.00 | 133,644.68 | 66,873.90 | 501,845.32 |
| 期末数 | 11,543,145.51 | 929,357.54 | 449,358.01 | 391,253.73 | 13,313,114.79 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | | | | | |
| 期末数 | | | | | |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 10,370,930.54 | 148,460.71 | 186,155.74 | 34,083.39 | 10,739,630.38 |
| 期初账面价值 | 11,633,464.26 | 196,046.33 | 187,614.16 | 26,468.62 | 12,043,593.37 |

(2) 暂时闲置固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备 注 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|-----|
| 机器设备 | 2,691,968.61 | 1,188,499.09 | | 1,503,469.52 | |
| 小 计 | 2,691,968.61 | 1,188,499.09 | | 1,503,469.52 | |

9. 在建工程

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在安装机器设备 | 2,380,354.01 | | 2,380,354.01 | | | |

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 2,380,354.01 | | 2,380,354.01 | | | |

10. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 2,487,063.76 | 2,487,063.76 |
| 本期增加金额 | 385,156.92 | 385,156.92 |
| 1) 租入 | 385,156.92 | 385,156.92 |
| 本期减少金额 | 216,426.32 | 216,426.32 |
| 1) 处置 | 216,426.32 | 216,426.32 |
| 期末数 | 2,655,794.36 | 2,655,794.36 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 1,169,230.78 | 1,169,230.78 |
| 本期增加金额 | 798,044.09 | 798,044.09 |
| 1) 计提 | 798,044.09 | 798,044.09 |
| 本期减少金额 | 122,831.71 | 122,831.71 |
| 1) 处置 | 122,831.71 | 122,831.71 |
| 期末数 | 1,844,443.16 | 1,844,443.16 |
| 减值准备 | | |
| 期初数 | | |
| 期末数 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 811,351.20 | 811,351.20 |
| 期初账面价值 | 1,317,832.98 | 1,317,832.98 |

11. 无形资产

| 项 目 | 软件使用权 | 专利权 | 合 计 |
|------|-------|-----|-----|
| 账面原值 | | | |

| 项 目 | 软件使用权 | 专利权 | 合 计 |
|--------|------------|-----------|------------|
| 期初数 | 376,669.98 | | 376,669.98 |
| 本期增加金额 | -5,736.87 | 50,000.00 | 44,263.13 |
| 1) 购置 | -5,736.87 | 50,000.00 | 44,263.13 |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 期末数 | 370,933.11 | 50,000.00 | 420,933.11 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 146,205.22 | | 146,205.22 |
| 本期增加金额 | 34,016.92 | 2,222.24 | 36,239.16 |
| 1) 计提 | 34,016.92 | 2,222.24 | 36,239.16 |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 期末数 | 180,222.14 | 2,222.24 | 182,444.38 |
| 减值准备 | | | |
| 期初数 | | | |
| 期末数 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 190,710.97 | 47,777.76 | 238,488.73 |
| 期初账面价值 | 230,464.76 | | 230,464.76 |

12. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---------|------------|------------|------------|------|----------|
| 房屋装修工程 | 524,650.01 | 105,060.09 | 629,710.10 | | |
| 企业邮箱服务费 | 11,680.00 | -661.13 | 2,776.36 | | 8,242.51 |
| 合 计 | 536,330.01 | 104,398.96 | 632,486.46 | | 8,242.51 |

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
| | | |

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 3,239,134.84 | 485,870.23 | 1,961,555.15 | 294,233.27 |
| 可抵扣亏损 | 48,146,565.63 | 7,221,984.84 | 42,308,480.42 | 6,346,272.07 |
| 预计负债 | 845,809.88 | 126,871.48 | 714,732.34 | 107,209.85 |
| 租赁负债 | 1,564,790.57 | 234,718.59 | 38,482.15 | 5,772.32 |
| 合计 | 53,796,300.92 | 8,069,445.14 | 45,023,250.06 | 6,753,487.51 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|------------|------------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 811,351.20 | 121,702.68 | | |
| 合计 | 811,351.20 | 121,702.68 | | |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 121,702.68 | 7,947,742.46 | | 6,753,487.51 |
| 递延所得税负债 | 121,702.68 | | | |

14. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 货币资金 | 129,779.90 | 129,779.90 | 冻结 | 因诉讼纠纷事项被冻结资金 |
| 固定资产 | 386,548.68 | 294,743.33 | 抵押 | 售后回租 |
| 在建工程 | 1,769,734.51 | 1,769,734.51 | 抵押 | 售后回租 |
| 合计 | 2,286,063.09 | 2,194,257.74 | | |

注：除上表所列受限资产外，模压制盖机、制盖机的低压合模高压成型装置、在线预警监测的自检自排障型模压制盖系统等专利权质押给银行用于银行借款

15. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|-----|
| 保证借款 | 13,557,772.00 | |
| 应计借款利息 | 15,863.26 | |
| 合 计 | 13,573,635.26 | |

16. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付采购款 | 14,649,506.18 | 14,765,383.72 |
| 设备及工程款 | 41,750.00 | 13,210.17 |
| 合 计 | 14,691,256.18 | 14,778,593.89 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|--------------|
| 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 600,945.60 | 关联方往来，协商延迟付款 |
| 小 计 | 600,945.60 | |

17. 合同负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 32,537,620.49 | 17,218,894.16 |
| 合 计 | 32,537,620.49 | 17,218,894.16 |

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 客户六 | 1,720,000.00 | 尚未发货 |
| 客户七 | 1,255,800.00 | 设备未验收 |
| 客户八 | 530,973.45 | 尚未发货 |
| 客户九 | 892,566.37 | 尚未发货 |
| 客户十 | 894,000.00 | 设备未验收 |

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 客户十一 | 796,460.18 | 尚未发货 |
| 小 计 | 6,089,800.00 | |

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,544,838.87 | 13,956,061.85 | 13,086,377.60 | 2,414,523.12 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 736,057.12 | 736,057.12 | |
| 辞退福利 | | 187,435.62 | 187,435.62 | |
| 合 计 | 1,544,838.87 | 14,879,554.59 | 14,009,870.34 | 2,414,523.12 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,544,838.87 | 13,224,073.44 | 12,354,389.19 | 2,414,523.12 |
| 职工福利费 | | 159,648.06 | 159,648.06 | |
| 社会保险费 | | 419,803.35 | 419,803.35 | |
| 其中：医疗与生育保险费 | | 402,761.45 | 402,761.45 | |
| 工伤保险费 | | 17,041.90 | 17,041.90 | |
| 住房公积金 | | 152,537.00 | 152,537.00 | |
| 小 计 | 1,544,838.87 | 13,956,061.85 | 13,086,377.60 | 2,414,523.12 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 | | 719,327.84 | 719,327.84 | |
| 失业保险费 | | 16,729.28 | 16,729.28 | |
| 小 计 | | 736,057.12 | 736,057.12 | |

19. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,999,084.91 | 3,847,777.37 |
| 城市维护建设税 | | 134,143.95 |
| 教育费附加 | | 57,490.28 |
| 地方教育附加 | | 38,326.87 |
| 印花税 | 3,194.12 | 7,374.27 |
| 合 计 | 2,002,279.03 | 4,085,112.74 |

20. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 14,426,020.21 | 14,788,354.17 |
| 员工垫付款 | 59,695.60 | 163,084.30 |
| 应付暂收款 | 46,422.03 | 46,855.56 |
| 合 计 | 14,532,137.84 | 14,998,294.03 |

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|---------------|-----------|
| 张颂明-本金 | 11,000,000.00 | 未到期 |
| 张颂明-利息 | 2,198,354.17 | 未到期 |
| 小 计 | 13,198,354.17 | |

21. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 6,507,401.78 | 2,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,470,570.64 | 1,210,491.35 |
| 一年内到期的长期应付款 | 836,421.27 | 268,232.00 |
| 合 计 | 8,814,393.69 | 3,478,723.35 |

22. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,443,004.66 | 1,310,401.04 |
| 合 计 | 3,443,004.66 | 1,310,401.04 |

23. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----|--------------|
| 质押与保证借款 | | 6,500,000.00 |
| 借款利息 | | 9,680.56 |
| 合 计 | | 6,509,680.56 |

24. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------|------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 94,457.00 | 636,954.12 |
| 减：未确认融资费用 | 237.07 | 12,231.22 |
| 合 计 | 94,219.93 | 624,722.90 |

25. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|-----------|
| 融资租赁 | 966,100.00 | 22,400.00 |
| 减：未确认融资费用 | 58,414.41 | 293.14 |
| 合 计 | 907,685.59 | 22,106.86 |

26. 预计负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|-----------------------------------|
| 产品质量保证 | 845,809.88 | 714,732.34 | 根据行业通常情况及公司历史经验计提的产品售后维修费用形成的预计负债 |
| 合 计 | 845,809.88 | 714,732.34 | |

27. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 36,121,191.00 | | | | | | 36,121,191.00 |

28. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 7,088,987.22 | | | 7,088,987.22 |
| 其他资本公积 | 78,300.00 | | | 78,300.00 |
| 合 计 | 7,167,287.22 | | | 7,167,287.22 |

29. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -24,724,125.16 | -40,272,981.33 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -24,724,125.16 | -40,272,981.33 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,942,745.67 | 15,548,856.17 |
| 期末未分配利润 | -27,666,870.83 | -24,724,125.16 |

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 42,903,073.62 | 24,023,083.88 | 76,859,924.25 | 42,444,677.27 |
| 其他业务收入 | 194,683.04 | | 9,106.19 | |
| 合 计 | 43,097,756.66 | 24,023,083.88 | 76,869,030.44 | 42,444,677.27 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 43,097,756.66 | 24,023,083.88 | 76,869,030.44 | 42,444,677.27 |

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-----|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 压盖机 | 40,619,728.23 | 22,972,927.70 | 75,790,500.12 | 41,943,240.98 |
| 配件及其他收入 | 2,478,028.43 | 1,050,156.18 | 1,078,530.32 | 501,436.29 |
| 小 计 | 43,097,756.66 | 24,023,083.88 | 76,869,030.44 | 42,444,677.27 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 32,579,011.71 | 16,852,937.43 | 67,442,355.22 | 36,184,057.23 |
| 境外 | 10,518,744.95 | 7,170,146.45 | 9,426,675.22 | 6,260,620.04 |
| 小 计 | 43,097,756.66 | 24,023,083.88 | 76,869,030.44 | 42,444,677.27 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,358,098.01 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 47,127.92 | 195,376.42 |
| 教育费附加 | 20,197.66 | 83,593.71 |
| 地方教育附加 | 13,465.12 | 55,729.14 |
| 印花税 | 10,272.03 | 21,281.29 |
| 合 计 | 91,062.73 | 355,980.56 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,836,544.29 | 1,340,808.32 |
| 售后维修费 | 1,633,292.84 | 786,159.37 |
| 差旅费 | 1,336,003.47 | 315,344.35 |
| 业务招待费 | 1,313,545.19 | 637,488.43 |
| 广告及业务宣传费 | 451,047.86 | 122,617.11 |
| 车辆费 | 148,882.52 | 88,141.50 |
| 办公费 | 111,307.22 | 79,279.38 |
| 咨询服务费 | 6,125.00 | 40,809.00 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|--------------|--------------|
| 其他 | 84,311.01 | 109,297.73 |
| 合 计 | 7,921,059.40 | 3,519,945.19 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,492,837.18 | 4,155,450.23 |
| 折旧与摊销 | 1,252,259.08 | 767,648.77 |
| 中介服务费 | 960,738.01 | 1,436,074.06 |
| 存货报废 | 199,051.23 | |
| 业务招待费 | 396,444.88 | 277,859.39 |
| 办公费 | 341,161.05 | 270,155.29 |
| 车辆费 | 129,289.75 | 118,990.10 |
| 差旅费 | 87,358.45 | 642,340.49 |
| 租金管理费 | | 31,287.00 |
| 其他 | 374,714.66 | 65,678.87 |
| 合 计 | 8,233,854.29 | 7,765,484.20 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,381,886.80 | 3,507,164.64 |
| 长期资产折旧摊销费 | 840,343.20 | 689,817.50 |
| 直接投入 | 1,233,386.13 | 2,256,098.68 |
| 其他 | 40,032.35 | 47,804.13 |
| 合 计 | 5,495,648.48 | 6,500,884.95 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|------------|
| 利息支出 | 1,045,939.69 | 959,296.95 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 减：利息收入 | 10,783.79 | 8,618.74 |
| 汇兑损益 | -11,100.81 | 159,919.80 |
| 银行手续费 | 16,434.26 | 7,799.71 |
| 合 计 | 1,040,489.35 | 1,118,397.72 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,599,542.00 | 2,765,231.69 | 1,599,542.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 6,570.14 | 3,383.34 | |
| 增值税进项加计抵减、增值税减免 | 174,761.41 | 11,050.00 | |
| 合 计 | 1,780,873.55 | 2,779,665.03 | 1,599,542.00 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|-----|-----------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -9,200.65 |
| 合 计 | | -9,200.65 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -753,524.02 | -479,757.32 |
| 合 计 | -753,524.02 | -479,757.32 |

10. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -1,242,352.89 | -349,435.94 |
| 合同资产减值损失 | 72,355.32 | -137,244.82 |
| 合 计 | -1,169,997.57 | -486,680.76 |

11. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -212,654.90 | | -212,654.90 |
| 使用权资产处置损益 | 5,134.60 | | 5,134.60 |
| 合 计 | -207,520.30 | | -207,520.30 |

12. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 确认无法支付的应付款项 | | 215,787.17 | |
| 赔偿金收入 | 464,000.00 | 119,742.80 | 464,000.00 |
| 其他 | 143.58 | 1.13 | 143.58 |
| 合 计 | 464,143.58 | 335,531.10 | 464,143.58 |

13. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 35,107.65 | 35,755.87 | 35,107.65 |
| 滞纳金 | 422.74 | 8.74 | 422.74 |
| 产品质量补贴 | 508,004.00 | | 508,004.00 |
| 合 计 | 543,534.39 | 35,764.61 | 543,534.39 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -1,194,254.95 | 1,718,597.17 |
| 合 计 | -1,194,254.95 | 1,718,597.17 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | -4,137,000.62 | 17,267,453.34 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | -620,550.09 | 2,590,118.00 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 224,175.19 | 79,651.71 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -797,880.05 | -951,172.54 |
| 所得税费用 | -1,194,254.95 | 1,718,597.17 |

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 10,783.79 | 8,618.74 |
| 政府补助收入 | 1,599,542.00 | 2,880,231.69 |
| 赔偿款 | | 119,743.93 |
| 往来款、押金保证金及其他 | 6,570.83 | 3,383.34 |
| 合 计 | 1,616,896.62 | 3,011,977.70 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 支付的各项销售费用、管理费用、研发费用 | 6,947,644.35 | 5,069,326.20 |
| 支付的财务费用 | 16,434.26 | 7,799.71 |
| 营业外支出 | 422.74 | 8.74 |
| 其他往来 | 1,628,586.54 | 705,946.22 |
| 冻结资金 | 129,779.90 | |
| 合 计 | 8,722,867.79 | 5,783,080.87 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|-------|
| 售后租回资产价款 | 1,800,000.00 | |
| 合 计 | 1,800,000.00 | |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|--------------|
| 支付售后回租租金 | 360,800.00 | 1,280,676.78 |
| 支付租赁负债租金 | 628,175.06 | 669,869.82 |
| 合 计 | 988,975.06 | 1,950,546.60 |

2. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -2,942,745.67 | 15,548,856.17 |
| 加: 资产减值准备 | 1,923,521.59 | 966,438.08 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,191,387.89 | 2,073,741.42 |
| 使用权资产折旧 | 798,044.09 | 727,982.84 |
| 无形资产摊销 | 36,239.16 | 34,461.94 |
| 长期待摊费用摊销 | 632,486.46 | 524,650.20 |
| 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) | 207,520.30 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 35,107.65 | 35,755.87 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,034,838.88 | 1,119,216.75 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | 9,200.65 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,194,254.95 | 1,718,597.17 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -5,552,515.49 | 3,654,721.69 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -9,100,578.79 | -1,573,340.47 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 15,429,581.69 | -23,257,455.18 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,498,632.81 | 1,582,827.13 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 13,682,167.12 | 2,248,527.30 |
| 减：现金的期初余额 | 2,248,527.30 | 4,724,769.01 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 11,433,639.82 | -2,476,241.71 |

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 1) 现金 | 13,682,167.12 | 2,248,527.30 |
| 其中：库存现金 | 51,053.78 | 147,275.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,631,113.34 | 2,101,251.80 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 13,682,167.12 | 2,248,527.30 |

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由 |
|------|------------|-----|-------------------------|
| 银行存款 | 129,779.90 | | 冻结 |
| 小 计 | 129,779.90 | | |

4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------------------|--------------|---------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | | 13,557,772.00 | 258,742.76 | 242,879.50 | | 13,573,635.26 |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款) | 8,509,680.56 | | 276,605.25 | 2,278,884.03 | | 6,507,401.78 |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 1,835,214.25 | | 432,930.60 | 604,625.07 | 98,729.21 | 1,564,790.57 |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款) | 290,338.86 | 1,800,000.00 | 14,568.00 | 360,800.00 | | 1,744,106.86 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应付款-张颂明 | 13,298,354.17 | | 448,250.00 | 100,000.00 | | 13,646,604.17 |
| 小 计 | 23,933,587.84 | 15,357,772.00 | 1,431,096.61 | 3,587,188.60 | 98,729.21 | 37,036,538.64 |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | 7.79 |
| 其中：美元 | 1.10 | 7.0827 | 7.79 |
| 应收账款 | | | 392,561.48 |
| 其中：美元 | 55,425.40 | 7.0827 | 392,561.48 |

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

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

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----|-----------|
| 短期租赁费用 | | 31,287.00 |
| 合 计 | | 31,287.00 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用 | 47,773.68 | 72,423.48 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 965,425.07 | 701,156.82 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | 14,568.00 | 123,815.82 |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

5) 售后租回交易

① 售后租回交易是否满足销售及其判断依据

售后租回交易中的资产转让不属于销售。本公司售后租回交易目的是融资。报告期内售后租回交易的条款约定，承租人自行选择租赁设备和供应商并从供应商处购买租赁设备，出租人对租赁设备的质量不承担任何保证责任。销售（租回）的资产，按照收入准则判断，风险与报酬并没有发生转移，因此不属于销售。

六、研发支出

(一) 研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,381,886.80 | 3,507,164.64 |
| 直接投入 | 1,233,386.13 | 2,256,098.68 |
| 长期资产折旧摊销费 | 840,343.20 | 689,817.50 |
| 其他 | 40,032.35 | 47,804.13 |
| 合 计 | 5,495,648.48 | 6,500,884.95 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,495,648.48 | 6,500,884.95 |

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目 | 本期新增补助金额 |
|------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,599,542.00 |
| 其中：计入其他收益 | 1,599,542.00 |
| 合 计 | 1,599,542.00 |

(二) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 1,599,542.00 | 2,765,231.69 |
| 合 计 | 1,599,542.00 | 2,765,231.69 |

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 72.35%（2022 年 12 月 31 日：79.72%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 20,081,037.04 | 20,447,208.45 | 20,447,208.45 | | |
| 应付账款 | 14,691,256.18 | 14,691,256.18 | 14,691,256.18 | | |
| 其他应付款 | 14,532,137.84 | 14,591,026.72 | 14,591,026.72 | | |
| 租赁负债 | 1,564,790.57 | 1,584,730.83 | 1,490,273.83 | 94,457.00 | |
| 长期应付款 | 1,744,106.86 | 1,900,500.00 | 934,400.00 | 966,100.00 | |
| 小 计 | 52,613,328.49 | 53,214,722.18 | 52,154,165.18 | 1,060,557.00 | |

（续上表）

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 8,509,680.56 | 8,953,625.45 | 2,303,918.50 | 6,649,706.95 | |
| 应付账款 | 14,778,593.89 | 14,778,593.89 | 14,778,593.89 | | |
| 其他应付款 | 14,998,294.03 | 14,998,294.03 | 14,998,294.03 | | |
| 租赁负债 | 1,835,214.25 | 1,889,136.72 | 1,252,182.60 | 636,954.12 | |
| 长期应付款 | 290,338.86 | 305,200.00 | 282,800.00 | 22,400.00 | |
| 小 计 | 40,412,121.59 | 40,924,850.09 | 33,615,789.02 | 7,309,061.07 | |

（三）市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 自然人名称 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|---------------|----------------|
| 周信祥 | 43.0667 | 43.0667 |

(2) 本公司最终控制方是周信祥。

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|----------------------|
| 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 公司重要股东张颂明实际控制的公司 |
| 广州宝钻智能装备科技有限公司 | 受实控人之子周镇邦和股东董莹莹控制的公司 |
| Tech-Long Packaging Machinery India Private Limited | 广州达意隆包装机械股份有限公司的关联法人 |
| 广州君创科技应用有限公司 | 董事杨海东实际控制的公司 |
| 深圳市人通智能科技有限公司 | 公司重要股东张颂明实际控制的公司 |
| 张颂明 | 公司股东 |
| 董莹莹 | 公司股东、董事会秘书 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|-----------|------------|--------------|
| 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 采购商品、接受劳务 | | 130,100.93 |
| 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 水电费用 | 272,366.90 | 507,876.52 |
| 广州宝钻智能装备科技有限公司 | 采购商品 | | 3,256,637.20 |
| 广州君创科技应用有限公司 | 咨询服务费 | 300,000.00 | |
| 小 计 | | 572,366.90 | 3,894,614.65 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|--------|-----------|-------|
| Tech-Long Packaging Machinery India Private Limited | 出售商品 | 54,320.43 | |
| 小 计 | | 54,320.43 | |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数 | | | |
|-----------------|--------|---|-----------------------------|-------------|-----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 厂房 | | 604,625.07 | | 47,773.68 |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上年同期数 | | | |
|-----------------|--------|---|-----------------------------|-------------|-----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 厂房 | | 359,174.34 | | 47,398.11 |

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|--------------|------------|------------|------------|
| 周信祥[注 1] | 6,500,000.00 | 2021/8/12 | 2024/8/9 | 否 |
| 周信祥 | 557,772.00 | 2023/6/21 | 2024/6/21 | 否 |
| 周信祥 | 3,000,000.00 | 2023/7/26 | 2024/7/24 | 否 |
| 周信祥 | 2,000,000.00 | 2023/8/17 | 2024/8/17 | 否 |
| 周信祥 | 3,000,000.00 | 2023/10/30 | 2024/10/30 | 否 |
| 周信祥 | 5,000,000.00 | 2023/3/24 | 2024/2/27 | 否 |
| 周信祥 | 1,878,100.00 | 2023/12/4 | 2026/12/4 | 否 |
| 周信祥、董莹莹 | 12,200.00 | 2021/6/7 | 2024/5/7 | 否 |
| 周信祥、董莹莹 | 10,200.00 | 2021/4/28 | 2024/3/28 | 否 |

[注 1]该笔借款为质押及保证借款，质押品为公司专利权

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 拆入 | | | | |
| 张颂明 | 2,000,000.00 | 2018/6/11 | 2024/3/31 | 借款本金，已协商延期还款 |
| 张颂明 | 3,000,000.00 | 2018/7/19 | 2024/3/31 | 借款本金，已协商延期还款 |
| 张颂明 | 6,000,000.00 | 2019/1/17 | 2024/3/31 | 借款本金，已协商延期还款 |
| 张颂明 | 2,646,604.17 | 2018/6/11 | 2024/3/31 | 借款利息，已协商延期还款 |

注：本期确认利息费用 448,250.00 元

5. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,806,864.00 | 1,254,576.66 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------------|-----------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 广州宝钻智能装备科技有限公司 | 23,630.09 | | 272,125.67 | |
| 小计 | | 23,630.09 | | 272,125.67 | |
| 其他应收款 | | | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|-----------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 广州宝钻智能装备科技有限公司 | 392,000.00 | 39,200.00 | 392,000.00 | 19,600.00 |
| | 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 22,725.00 | 18,180.00 | 22,725.00 | 11,362.50 |
| 小计 | | 414,725.00 | 57,380.00 | 414,725.00 | 30,962.50 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| | 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 951,821.08 | 703,526.64 |
| | 深圳市人通智能科技有限公司 | 15,800.00 | 15,800.00 |
| 小计 | | 967,621.08 | 719,326.64 |
| 合同负债 | | | |
| | 广州达意隆包装机械股份有限公司 | | 181,009.47 |
| 小计 | | | 181,009.47 |
| 其他应付款 | | | |
| | 张颂明 | 13,646,604.17 | 13,298,354.17 |
| 小计 | | 13,646,604.17 | 13,298,354.17 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 1,188,060.65 | |
| 小计 | | 1,188,060.65 | |

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -242,627.95 | |
| 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 | 1,599,542.00 | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | -44,283.16 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 1,312,630.89 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 196,894.63 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--------------------|--------------|-----|
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,115,736.26 | |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -17.22 | -0.08 | -0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -23.74 | -0.11 | -0.11 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序 号 | 本 期 数 |
|-----------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -2,942,745.67 |
| 非经常性损益 | B | 1,115,736.26 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -4,058,481.93 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 18,564,353.06 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$ | 17,092,980.23 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | -17.22% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | -23.74% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序 号 | 本 期 数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -2,942,745.67 |
| 非经常性损益 | B | 1,115,736.26 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -4,058,481.93 |
| 期初股份总数 | D | 36,121,191.00 |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 36,121,191.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | -0.08 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | -0.11 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州晶品智能压塑科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -242,627.95 |
| 计入当期损益的政府补助 | 1,599,542.00 |
| 债务重组损益-不需付的应付账款 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -44,283.16 |
| 非经常性损益合计 | 1,312,630.89 |
| 减：所得税影响数 | 196,894.63 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,115,736.26 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用