



佳鹏股份

NEEQ: 838693

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司

ZheJiang Jiapeng Computer technology o.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邱祉海、主管会计工作负责人王春华及会计机构负责人（会计主管人员）王春华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	行业信息	20
第六节	公司治理	21
第七节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	123

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	董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佳鹏股份、股份公司	指	浙江佳鹏电脑科技股份有限公司
利鹏科技	指	杭州利鹏科技有限公司
南通誉力	指	南通誉力智能装备有限公司
纵横智能	指	杭州纵横智能机械有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
公司章程	指	浙江佳鹏电脑科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2023 年 1 月-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江佳鹏电脑科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZheJiang Jiapeng Computer technology Co.,Ltd		
法定代表人	邱祉海	成立时间	2007 年 6 月 6 日
控股股东	控股股东为邱祉海	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邱祉海，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业--C401 通用仪器仪表制造--C4011 工业自动化控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统、配套产品及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佳鹏股份	证券代码	838693
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,019,200
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王春华	联系地址	浙江省杭州市钱塘区临江街道雁耘路 666 号 1 幢（办公楼）3 层
电话	0571-56617666	电子邮箱	hzjppqzh@126.com
传真	0571-56617696		
公司办公地址	浙江省杭州市钱塘区临江街道雁耘路 666 号 1 幢（办公楼）3 层	邮政编码	310000
公司网址	http://www.jpeng.com.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	913301007996922709		
注册地址	浙江省杭州市钱塘区临江街道雁耘路 666 号 1 幢（办公楼）3 层		
注册资本（元）	50,019,200	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

公司是国家高新技术企业，多年来一直致力于产品的自主研发，经过多年的技术与经验的累积，公司拥有与主营业务相关发明专利 16 项，实用新型专利 44 项、软件著作权 138 项。公司已建立了一支稳定的高水平、高素质技术研发团队和强大的业务团队。公司专业从事智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统研发、制造和销售，下游客户主要为瓦楞纸板生产制造企业，因设备使用环境存在差异、生产工艺特点各有不同，公司生产的机械设备控制系统并非标准化产品，需要与下游客户充分沟通，综合分析相关技术后制订个性化的整体解决方案，并组织设计、制造和调试，从而获取收入、利润及现金流。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、行业竞争格局

在瓦楞包装装备领域，德国、意大利、日本、美国等由于起步较早，其设备的设计、制造、性能等技术水平为世界领先。相比之下，我国瓦楞纸板生产线行业的起步较晚，技术积累与品牌知名度较国外龙头存在一定差距。对于中高端市场，BHS、FOSBER 等国际品牌凭借雄厚的技术积累及较高的品牌知名度，在中高端市场获取了较多的市场份额。但近年来，随着我国机械工业的逐渐崛起，我国瓦楞纸板生产装备的技术水平逐步提高，部分产品工艺接近或达到国际水平，同时凭借及时的市场响应能力、出色的售后服务、较高的性价比优势等，国产设备的市场份额逐步扩大，其产品开始逐步替代国外产品，并出口至国外。对于中低端市场，大部分参与者规模较小，技术水平不高，产品存在同质化，市场竞争较为激烈。未来随着制造业转型升级不断推进，下游客户对产品要求将不断提升，具有强大技术研发实力及良好服务保障的企业将在市场竞争中脱颖而出。

2、公司的市场地位

公司持续保持高研发投入提高技术的先进性，是国内瓦楞纸板生产线装备领域先进企业之一。公司为高新技术企业，曾获得“浙江省专精特新中小企业”、“浙江省科技型中小企业”、“杭州市雏鹰计划企业”、“杭州市专利示范企业”等称号，且为中国包装联合会纸制品包装委员会副主任单位。根据中国包装联合会 2021 年度的纸包装装备企业排名统计数据，公司目前已成为国内市场份额排名前十、浙江省排名第一的瓦楞纸板生产装备提供商。公司依靠多年的技术积累、严格的产品质量控制、及时的交付能力和快速响应的售后服务能力，与优质客户建立了长期稳定的合作关系。此外，公司生产的智能瓦楞纸板包装设备可与其他自德国、意大利等国家进口的先进湿部生产线高度适配，并采用公司的生产管理系统进行管理生产。

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

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	148,674,236.23	222,049,234.45	-33.04%
毛利率%	31.50%	34.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,095,516.13	38,758,119.56	-92.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,481,387.73	34,195,094.95	-95.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.77%	40.54%	-
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）	1.32%	35.77%	-
基本每股收益	0.06	0.77	-92.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	245,197,251.04	270,582,890.54	-9.38%
负债总计	122,249,561.09	143,227,033.87	-14.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,482,887.05	110,393,152.10	-6.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	2.21	-6.26%
资产负债率%（母公司）	61.68%	59.75%	-
资产负债率%（合并）	49.86%	52.93%	-
流动比率	1.39	1.36	-
利息保障倍数	70.34	1,111.81	-
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	9,395,702.82	22,589,865.55	-58.41%
应收账款周转率	5.43	9.35	-
存货周转率	2.66	3.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.38%	-11.42%	-

营业收入增长率%	-33.04%	35.21%	-
净利润增长率%	-87.34%	60.46%	-

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	37,548,974.43	15.31%	27,583,314.30	10.19%	36.13%
应收票据	15,274,845.12	6.23%	37,286,116.38	13.78%	-59.03%
应收账款	24,804,289.16	10.12%	23,586,927.91	8.72%	5.16%
应收款项融资	3,184,448.92	1.30%	3,594,476.92	1.33%	-11.41%
交易性金融资产	12,007,221.80	4.90%	49,255,959.39	18.20%	-75.62%
预付款项	651,938.73	0.27%	1,381,241.09	0.51%	-52.80%
其他应收款	10,909,881.55	4.45%	1,506,294.47	0.56%	624.29%
存货	64,275,136.519	26.21%	47,727,950.44	17.64%	34.67%
其他流动资产	648,586.13	0.26%	1,479,431.32	0.55%	-56.16%
债权投资	10,432,739.73	4.25%	10,107,739.73	3.74%	3.22%
固定资产	52,682,781.31	21.49%	55,577,941.32	20.54%	-5.21%
无形资产	7,412,227.58	3.02%	7,699,431.36	2.85%	-3.73%
使用权资产	374,283.07	0.15%	747,550.32	0.28%	-49.93%
商誉	2,237,408.20	0.91%	2,237,408.20	0.83%	0%
递延所得税资产	2,622,650.23	1.07%	811,107.39	0.30%	223.34%
应付票据	1,349,488.75	0.55%			100%
应付账款	48,687,356.51	19.86%	59,971,925.91	22.16%	-18.82%
合同负债	46,055,279.63	18.78%	24,999,936.20	9.24%	84.22%
应付职工薪酬	4,617,788.33	1.88%	4,615,607.40	1.71%	0.05%
应交税费	1,174,978.65	0.48%	9,166,292.56	3.39%	-87.18%
其他应付款	666,889.72	0.27%	421,489.90	0.16%	58.22%
一年内到期的非流动负债	300,704.57	0.12%	486,463.89	0.18%	-38.19%
其他流动负债	19,055,058.94	7.77%	42,960,371.27	15.88%	-55.65%
递延所得税负债	342,015.99	0.14%	300,704.58	0.11%	13.74%

项目重大变动原因:

- 一. 货币资金比上期末增加，主要是期末用于购买活期存款的资金增加，导致期末货币资金同比增加；
- 二. 应收票据同比上期末减少，主要是本期用于背书支付供应商货款且未到期的票据减少；
- 三. 交易性金融资产较上期末减少，主要是本期自有资金在支付经营活动款项剩余资金减少，及用于购买活期存款资金增加，导致期末交易性金融资产减少；
- 四. 预付账款较上期末减少，主要是期末预付供应商的货款减少；

五. 其他应收款同比上期末增加, 主要是本期拟购买资产预付往来款在终止购买资产事项后期末未收会预付款, 导致本期末其他应收账款增加;

六. 存货比上期末增加, 主要是本期期末未验收完成的发出商品增加, 导致期末存货增加;

七. 其他流动资产同比减少, 主要是上期末未认证增值税进项税在本期抵扣, 本期末未认证增值税进项税减少, 导致期末其他流动资产减少;

八. 使用权资产同比上期末减少, 主要是上期公司及横纵智能租赁的房产因本期迁入自有办公厂房不再租赁, 导致使用权资产减少;

九. 递延所得税资产较上期期末增加, 主要是本期应收款项及其他非流动资产计提的坏账损失增加, 导致递延所得税资产增加;

十. 应付票据较上期末增加, 主要是本期子公司南通誉力因支付供应商货款开具银行承兑汇票导致应付票据增加;

十一. 合同负债同比增加, 主要是根据合同条款客户预付合同定金及发货款增加;

十二. 应交税费较上期期末减少, 主要是上期根据相关税收政策缓缴及未缴纳的税费在本期缴纳, 本期应交税金减少, 导致期末应交税金同比减少;

十三. 其他应付款较上期增加, 主要是本期末横纵智能应付运输企业运输费及其他非货款类费用增加, 导致期末其他应付款增加;

十四. 一年内到期的非流动负债比上期末减少, 主要是厂房租金产生的租赁负债减少;

十五. 其他流动负债同比上期减少, 主要是本期已背书未到期未终止确认应收票据较上期减少, 导致其他流动负债减少。

(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	148,674,236.23	-	222,049,234.45	-	-33.04%
营业成本	101,650,867.76	68.50%	145,869,253.01	65.69%	-30.31%
毛利率%	31.5%	-	34.31%	-	-
销售费用	9,905,130.54	6.66%	8,281,947.06	3.73%	19.60%
管理费用	15,308,314.61	10.30%	12,531,507.03	5.64%	22.16%
研发费用	9,991,075.94	6.72%	9,319,300.79	4.20%	7.21%
财务费用	-629,164.95	-0.42%	-161,937.66	-0.07%	-288.52%
信用减值损失	-10,770,525.25	-7.24%	-626,215.40	-0.28%	-1,619.94%
资产减值损失	62,778.16	0.04%	-16,346.25	-0.01%	-484.05%
其他收益	1,924,438.83	1.29%	2,804,894.89	1.26%	-31.39%
投资收益	1,167,181.22	0.79%	2,061,345.03	0.93%	-43.38%
公允价值变动 收益	7,221.80	0.00%	-34,040.61	-0.02%	121.22%
营业利润	4,147,350.76	2.79%	49,640,455.97	22.36%	-91.65%
营业外收入	341,361.20	0.23%	1,737,001.95	0.78%	-80.35%
营业外支出	133,849.49	0.09%	79,739.35	0.04%	67.86%

净利润	5,601,576.28	3.77%	44,242,556.19	19.92%	-87.34%
-----	--------------	-------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因：

- 一. 营业收入比上年同期减少，主要是本期整体经济形势下行，出口减少以及行业竞争加剧，下游客户新增产线及原有产线更新换代需求降低，导致公司销售收入减少；
- 二. 营业成本较上年同期减少，主要是随销售减少，导致营业成本减少；
- 三. 财务费用同比减少，主要是本期购买活期存款增加，存款利息增加，导致财务费用减少；
- 四. 信用减值损失同比增加，主要是资产转让事项终止，期末未收回其他应收款增加，基于谨慎性考虑，按照资产转让协议约定，对已支付款项的 50%计提的坏账准备，导致信用减值损失增加；
- 五. 资产减值损失同比减少，主要是上期已计提存货跌价准备转回，导致资产减值损失减少；
- 六. 其他收益同比减少，主要是本期与收益相关的政府补助减少；
- 七. 投资收益同比减少，主要是本期购买的理财产品减少，理财产品收益随之减少；
- 八. 公允价值变动收益同比增加，主要是上期末购买的理财产品公允价值波动产生亏损，本期末理财产品公允价值波动产生收益，导致公允价值变动收益增加；
- 九. 营业利润同比上期减少，主要是本期营业收入减少，导致营业利润大幅减少；
- 十. 营业外收入同比上期减少，主要是收到与公司日常经营无关的政府补助减少，导致营业外收入减少；
- 十一. 营业外支出同比上期增加，主要是非流动资产毁损报废损失增加；
- 十二. 净利润同比上期减少，主要是营业利润减少，导致净利润减少。

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	148,429,740.47	222,049,234.45	-33.15%
其他业务收入	244,495.76	0	100.00%
主营业务成本	101,650,867.76	145,869,253.01	-30.31%
其他业务成本	97,888.68	0	100.00%

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
智能瓦楞纸板包装装备	132,144,713.14	95,560,507.02	27.68%	-36.36%	-31.85%	-14.71%
控制管理系统	10,618,587.16	3,734,510.05	64.83%	3.83%	-13.38%	12.09%
配套产品及服务	5,666,440.17	2,257,962.01	60.15%	35.15%	69.30%	-11.79%
其他收入	244,495.76	97,888.68	59.96%	100%	100%	100%

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
国内	148,674,236.23	101,650,867.76	31.63%	-33.04%	-30.31%	-7.81%

收入构成变动的原因：

- 1.智能瓦楞纸板包装装备销售较上年同期减少，主要是本期整体经济形势下行，出口减少以及行业竞争加剧，下游客户新增产线及原有产线更新换代需求降低，导致智能瓦楞纸板包装装备销售收入减少；
- 2.配套产品及服务收入较上年同期增加，因下游客户新增产线及原有产线更新换代需求降低，但在原有产线的维护及改造需求增加，导致配套产品及服务销售增加；
- 3.其他收入较上年同期增加，主要是公司与同行业企业共租展会摊位，产生展会服务收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	佛山市富利包装机械有限公司	9,831,858.44	6.60%	否
2	苏州盛友机械有限公司	8,362,831.90	5.61%	否
3	广东建桐包装有限公司	4,626,548.69	3.11%	否
4	浙江金龙再生资源科技股份有限公司	4,197,610.61	2.82%	否
5	武汉友发包装科技有限公司	3,451,327.44	2.32%	否
合计		30,470,177.08	20.45%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州众业达电器有限公司	8,457,904.34	4.35%	否
2	杭州康通机械有限公司	7,342,420.40	3.78%	否
3	上海绿创自动化设备有限公司	4,840,472.64	2.49%	否
4	杭州祈能科技有限公司	4,547,838.95	2.34%	否
5	宁波菲仕自动化技术有限公司	4,097,070.78	2.11%	否
合计		29,285,707.11	15.07%	-

(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	9,395,702.82	22,589,865.55	-58.41%

投资活动产生的现金流量净额	11,082,548.07	-38,351,107.58	128.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,512,590.76	-16,334,748.00	35.64%

现金流量分析：

- 一、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是购买商品、接受劳务支付的现金同比增加，且大于销售商品、提供劳务收到的现金增幅，导致期末经营活动产生的现金流量净额减少；
- 二、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是本期投资支付的减少，且上期投资的现金在本期收回，导致本期投资活动产生的现金流量净额增加；
- 三、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是本期支付其他与筹资活动有关的现金减少，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州纵横智能机械有限公司	控股子公司	瓦楞包装设备的研发、生产	400 万元	83,449,050.11	37,705,517.28	69,200,345.81	5,457,484.10

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	23,300,000.00	0	不存在
合计	-	23,300,000.00		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,500,224.50	15,147,961.54
研发支出占营业收入的比例%	11.77%	6.82%
研发支出中资本化的比例%	42.91%	38.48%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	41	42
研发人员合计	41	42
研发人员占员工总量的比例%	24.12%	22.83%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	60	50
公司拥有的发明专利数量	16	15

(四) 研发项目情况

公司高度重视技术的研发，今年加大了研发力度，研发队伍日益扩大，也取得了良好的研发成果。2023年，公司共计立项了25项新产品研发项目，通过试验达到了性能要求，并获得了相关知识产权证书，丰富了公司的产品类型，提升了公司的竞争力。公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场提供持续、有力的技术支持。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济和行业波动风险	<p>公司的产品主要用于瓦楞包装材料的生产，其终端广泛应用于终端广泛应用于工业和消费领域。终端应用市场的需求与国民经济总体发展水平关联度较高。我国宏观经济尽管在较长时期内保持增长态势，但不排除在经济增长过程中出现波动的可能。若终端应用领域的市场需求由于宏观经济或行业本身波动，进而导致智能包装装备行业发展增速放缓甚至下降，从而可能对公司的销售规模、经营业绩和财务状况带来一定程度的不利影响。</p> <p>公司将保持在行业经验、客户资源、创新能力、优质产品等方面已有的竞争优势，重视研发工作，持续开发新产品和新的应用领域，通过多元化经营以进一步提高自身的竞争力，加强风险管理和品牌建设，积极应对并尽可能降低宏观经济和行业波动风险对公司带来的影响。</p>
市场竞争和拓展风险	<p>公司产品融合了机械加工、电气控制、信息系统控制等多领域技术。行业技术更新和下游应用需求日新月异，需要公司深耕行业，精准把握并解决行业痛点、持续攻克技术难题、响应市场需求。随着我国工业自动化控制技术的发展，“智能化、数字化、无人化”包装装备成为市场发展主流趋势，市场竞争和拓展难度可能加强，并导致公司收入和利润的下滑。若公司不能保持持续的技术研发和产品创新能力，不断扩大业务规模，进一步提高核心竞争力，将会面临市场竞争加剧引发的市场份额和盈利能力下降的风险。</p> <p>针对市场竞争风险，公司一方面设立现代激励机制、培训方案、做好人才备份工作，降低技术人员流失的风险。同时加大研发投入，鼓励技术人员创新；另一方面，公司进行细致的市场研究，更好的了解用户需求，瞄准客户痛点并集中研发力量攻克技术难题，不断推出新产品实现技术更新换代</p>
规模扩张导致的管理风险	<p>自股份公司成立以来，公司已逐步建立健全了治理结构和内部控制体系，对关联交易、对外担保等重要事项制定了相关管理制度。但是随着公司经营规模不断扩张、人员数量不断增加，从而对公司的组织结构和管理体系提出了更高的要求。如果公司相关管理措施不能适应公司规模快速扩张，管理水平、人才储备不能适应公司内外部环境变化的发展变化，则</p>

	<p>公司将可能面临经营规模迅速扩大导致的管理风险。</p> <p>公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》和经股东大会审议通过的经修订的《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。</p>
应收账款存在的回款风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 2,480.43 万元，占流动资产 14.65%，占资产总额的 10.12%。虽然报告期期末公司应收账款绝大部分在合理信用期限内，账龄较短，且公司欠款客户主要是合作关系良好的客户，但仍然存在无法收回货款的风险。</p> <p>针对应收账款回款风险，公司根据以前收款情况筛选优质客户，缩减与回款慢客户的业务量。同时，公司派专人负责应收账款的管理和催收。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,850,000	2.32%
作为被告/被申请人	2,540,250	2.07%
作为第三人		
合计	5,390,250	4.38%

根据杭州市钱塘区人民法院（2023）浙 0114 民初 3018 号民事调解书，经法院主持调解，双方当事人自愿接受调解结果，案涉纠纷一次性了结，双方再无争议。

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

□适用 √不适用

原因、整改情况及对公司的影响：

-

（三）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-066	收购资产	土地使用权及房产	10707.80 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司生产发展需要，公司拟购买杭州联润交通器材有限公司位于杭州市南阳街道南兴村土地使用权及其上所属建筑，该土地使用权面积为 38587 平方米，建筑面积为 27179.8 平方米，交易价格 10707.80 万元（含税），标的资产转让所产生的相关税、费由杭州联润交通器材有限公司承担。

截止报告出具日，基于对公司目前实际经营情况和未来战略调整考虑，公司拟终止该资产购买事项，与杭州联润交通器材有限公司解除购买资产协议事项尚在协商过程中。

本次终止购买资产事项不会影响公司相关工作的正常进行，本次终止收购股权事项不会对公司的生产经营和未来发展造成不利影响。公司将根据情况及时履行信息披露义务。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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	12,504,800	25%	-	12,504,800	25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,252,400	12.5%	-	6,252,400	12.5%
	董事、监事、高管	12,504,800	25%	-	12,504,800	25%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	37,514,400	75%	-	37,514,400	75%
	其中：控股股东、实际控制人	18,757,200	37.5%	-	18,757,200	37.50%
	董事、监事、高管	37,514,400	75%	-	37,514,400	75%
	核心员工		0%	-	0	0%

总股本	50,019,200	-	0	50,019,200	-
普通股股东人数					4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱祉海	25,009,600	-	25,009,600	50%	18,757,200.00	6,252,400	-	-
2	关飞	10,003,840	-	10,003,840	20%	7,502,880.00	2,500,960	-	-
3	蔡旭初	10,003,840	-	10,003,840	20%	7,502,880.00	2,500,960	-	-
4	陈兆海	5,001,920	-	5,001,920	10%	3,751,440.00	1,250,480	-	-
	合计	50,019,200	0	50,019,200	100%	37,514,400.00	12,504,800	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 11 月 29 日	1.9992	0	0
合计	1.9992	0	0

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邱祉海	董事长	男	1968 年 12 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	25,009,600	-	25,009,600	50%
关飞	董事、	男	1978 年 10 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	10,003,840	-	10,003,840	20%
关飞	总经理	男	1978 年 10 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 17 日	10,003,840	-	10,003,840	20%
蔡旭初	董事	男	1978 年 5 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	10,003,840	-	10,003,840	20%
蔡旭初	副总经理	男	1978 年 5 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 17 日	10,003,840	-	10,003,840	20%
孙晓鸣	独立董事	男	1981 年 12 月	2022 年 7 月 18 日	2024 年 1 月 12 日	-	-	-	-
吴云波	独立董事	男	1978 年 1 月	2022 年 7 月 18 日	2024 年 1 月 12 日	-	-	-	-
陈兆海	副总经理	男	1983 年 4 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 17 日	5,001,920	-	5,001,920	10%
陈兆海	董事	男	1983 年 4 月	2024 年 1 月 12 日	2025 年 7 月 17 日	5,001,920		5,001,920	10%
王春华	董事	男	1983 年 6 月	2024 年 1 月 12 日	2025 年 7 月 17 日				
王春华	董秘、财务负责人	男	1983 年 6 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 17 日	-		-	
唐泽成	监事会主席	男	1973 年 6 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	-	-	-	-
汤伟	监事	男	1981 年 9 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	-	-	-	-
罗荡	监事	男	1986 年 9 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	-	-	-	

独立董事孙晓鸣、吴云波于 2023 年 12 月 20 日辞职，陈兆海、王春华被选举为新任董事，离任董事及新任董事经 2024 年 1 月 12 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过后生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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	23	0	4	19
生产人员	72	54	39	87
销售人员	24	2		26
技术人员	41	8	7	42
财务人员	10	3	3	10
员工总计	170	67	53	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	32
专科	56	59
专科以下	91	93
员工总计	170	184

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至本报告出具日，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司仍将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，不断完善内控管理体系，保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司按照章程相关规定,在股东大会就选举董事、非职工代表监事进行表决时,实行累积投票制。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2024]28959 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2024 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王璟	邵瑒
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

审计报告

天职业字[2024]28959 号

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江佳鹏电脑科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>2023 年度，贵公司合并财务报表中营业收入金额为 148,674,236.23 元，是公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入作为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入确认原则及具体方法的披露参见附注三、（二十八）；关于营业收入金额的披露参见附注六、（三十）。</p>	<p>针对收入确认问题，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价了与收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2、通过查阅销售合同、与管理层沟通等程序，了解和评价公司的收入确认政策； 3、对各期营业收入实施分析性程序，分期其波动趋势，是否符合行业及公司业务发展的实际情况；分析主要产品各期收入、成本、毛利率情况。 4、实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、运输结算单及安装服务单等； 5、对营业收入执行截止测试，确认公司的收入确认是否记录在正确的会计期间。 6、结合应收账款函证程序，选取主要客户函证其销售金额，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

在审计报告中沟通该事项。

中国·北京

二〇二四年四月二十七日

中国注册会计师：
(项目合伙人) _____

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	37,548,974.43	27,583,314.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	12,007,221.80	49,255,959.39
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	15,274,845.12	37,286,116.38
应收账款	六、(四)	24,804,289.16	23,586,927.91
应收款项融资	六、(五)	3,184,448.92	3,594,476.92
预付款项	六、(六)	651,938.73	1,381,241.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	10,909,881.55	1,506,294.47
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	64,275,136.51	47,727,950.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	648,586.13	1,479,431.32
流动资产合计		169,305,322.35	193,401,712.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、(十)	10,432,739.73	10,107,739.73
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	52,682,781.31	55,577,941.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	374,283.07	747,550.32
无形资产	六、(十三)	7,412,227.58	7,699,431.36
开发支出			
商誉	六、(十四)	2,237,408.20	2,237,408.20
长期待摊费用	六、(十五)	129,838.57	
递延所得税资产	六、(十六)	2,622,650.23	811,107.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,891,928.69	77,181,178.32
资产总计		245,197,251.04	270,582,890.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十九)	1,349,488.75	
应付账款	六、(二十)	48,687,356.51	59,971,925.91
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	46,055,279.63	24,999,936.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十二)	4,617,788.33	4,615,607.40
应交税费	六、(二十三)	1,174,978.65	9,166,292.56
其他应付款	六、(二十四)	666,889.72	421,489.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	300,704.57	486,463.89
其他流动负债	六、(二十六)	19,055,058.94	42,960,371.27
流动负债合计		121,907,545.10	142,622,087.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十七)		300,704.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十六)	342,015.99	304,242.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		342,015.99	604,946.74
负债合计		122,249,561.09	143,227,033.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十八)	50,019,200.00	50,019,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	10,114,334.67	10,059,804.58
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	43,349,352.38	50,314,147.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,482,887.05	110,393,152.10
少数股东权益		19,464,802.9	16,962,704.57
所有者权益（或股东权益）合计		122,947,689.95	127,355,856.67

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		245,197,251.04	270,582,890.54
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：邱祉海

主管会计工作负责人：王春华

会计机构负责人：王春华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		35,108,314.97	24,305,525.15
交易性金融资产		12,007,221.80	45,455,959.39
衍生金融资产			
应收票据		27,991,903.69	32,182,353.28
应收账款	十八、（一）	24,626,458.11	22,944,635.26
应收款项融资		861,000.00	3,594,476.92
预付款项		430,819.87	805,541.22
其他应收款	十八、（二）	11,172,225.88	1,062,221.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,091,662.59	15,112,930.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		531,891.81	1,312,311.82
流动资产合计		134,821,498.72	146,775,955.33
非流动资产：			
债权投资		10,432,739.73	10,107,739.73
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、（三）	5,271,836.24	5,271,836.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,246,831.33	18,161,387.96
固定资产		33,777,471.07	36,097,402.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,404,446.51	7,685,898.09
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		129,838.57	
递延所得税资产		2,420,607.03	763,769.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,683,770.48	78,088,034.04
资产总计		211,505,269.2	224,863,989.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,501,582.00	64,826,466.92
预收款项			578,208.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,994,773.92	3,100,430.33
应交税费		443,187.18	5,201,367.94
其他应付款		164,895.06	115,071.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		44,617,508.47	22,237,902.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		32,465,134.75	38,001,656.33
流动负债合计		130,187,081.38	134,061,104.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		274,082.84	304,242.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		274,082.84	304,242.16
负债合计		130,461,164.22	134,365,346.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,019,200.00	50,019,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,410,774.68	10,356,244.59
一般风险准备			
未分配利润		20,614,130.3	30,123,197.99
所有者权益（或股东权益）合计		81,044,104.98	90,498,642.58
负债和所有者权益（或股东权益）合计		211,505,269.20	224,863,989.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		148,674,236.23	222,049,234.45
其中：营业收入	六、（三十一）	148,674,236.23	222,049,234.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,917,980.23	176,598,416.14
其中：营业成本	六、（三十一）	101,650,867.76	145,869,253.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十二）	691,756.33	758,345.91
销售费用	六、（三十三）	9,905,130.54	8,281,947.06
管理费用	六、（三十四）	15,308,314.61	12,531,507.03
研发费用	六、（三十五）	9,991,075.94	9,319,300.79
财务费用	六、（三十六）	-629,164.95	-161,937.66
其中：利息费用	六、（三十六）	62,802.64	46,180.53
利息收入	六、（三十六）	714,154.39	216,662.07
加：其他收益	六、（三十七）	1,924,438.83	2,804,894.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	1,167,181.22	2,061,345.03
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）	六、（三十九）	7,221.80	-34,040.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-10,770,525.25	-626,215.4
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	62,778.16	-16,346.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,147,350.76	49,640,455.97
加：营业外收入	六、（四十二）	341,361.20	1,737,001.95
减：营业外支出	六、（四十三）	133,849.49	79,739.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,354,862.47	51,297,718.57
减：所得税费用	六、（四十四）	-1,246,713.81	7,055,162.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,601,576.28	44,242,556.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,601,576.28	44,242,556.19
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）		2,506,060.15	5,484,436.63
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,095,516.13	38,758,119.56
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		5,601,576.28	44,242,556.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,095,516.13	38,758,119.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,506,060.15	5,484,436.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.77
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.77

法定代表人：邱祉海

主管会计工作负责人：王春华

会计机构负责人：王春华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十八、(四)	147,812,618.70	212,535,388.33
减：营业成本	十八、(四)	117,645,223.13	161,056,645.56
税金及附加		249,189.61	439,768.79
销售费用		6,118,425.12	5,843,280.03
管理费用		10,995,716.10	8,382,545.55
研发费用		5,743,928.21	5,057,822.41
财务费用		-609,600.81	-233,923.56
其中：利息费用		36,514.24	
利息收入		658,882.35	240,744.14
加：其他收益		838,327.61	1,805,095.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	1,155,888.76	6,375,336.56
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）		7,221.80	-34,040.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,920,560.97	-621,733.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-159,064.19	-2,091.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,739.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,389,710.05	39,511,815.17
加：营业外收入		337,091.69	1,309,172.00
减：营业外支出		6,157.96	72,114.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,058,776.32	40,748,873.11
减：所得税费用		-1,604,077.18	5,204,330.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		545,300.86	35,544,542.17

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		545,300.86	35,544,542.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		545,300.86	35,544,542.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,179,655.49	80,270,317.74
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		307,258.60	79,357.88

收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	4,116,350.78	4,980,822.88
经营活动现金流入小计		95,603,264.87	85,330,498.50
购买商品、接受劳务支付的现金		32,029,913.84	14,855,734.50
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		26,144,663.71	24,112,108.47
支付的各项税费		14,369,565.81	11,638,109.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	13,663,418.69	12,134,680.36
经营活动现金流出小计		86,207,562.05	62,740,632.95
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十六)	9,395,702.82	22,589,865.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,800,000.00	538,846,898.00
取得投资收益收到的现金		808,140.61	2,561,194.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,977.92	11,667.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,614,118.53	541,419,759.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,021,570.46	18,033,969.41
投资支付的现金		77,510,000.00	561,736,898.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,531,570.46	579,770,867.41
投资活动产生的现金流量净额		11,082,548.07	-38,351,107.58
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,999,838.46	13,603,840.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十五)	512,752.30	2,730,908.00
筹资活动现金流出小计		10,512,590.76	16,334,748.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,512,590.76	-16,334,748.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十六)	9,965,660.13	-32,095,990.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十六)	27,580,814.30	59,676,804.33
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十六)	37,546,474.43	27,580,814.30

法定代表人：邱祉海

主管会计工作负责人：王春华

会计机构负责人：王春华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		83,267,366.94	62,586,521.23
收到的税费返还		272,794.85	
收到其他与经营活动有关的现金		4,795,876.88	4,573,944.45
经营活动现金流入小计		88,336,038.67	67,160,465.68
购买商品、接受劳务支付的现金		45,952,363.32	29,215,169.24
支付给职工以及为职工支付的现金		14,212,408.18	12,371,768.05
支付的各项税费		7,470,701.46	8,094,171.99
支付其他与经营活动有关的现金		8,243,774.18	8,200,631.36
经营活动现金流出小计		75,879,247.14	57,881,740.64
经营活动产生的现金流量净额		12,456,791.53	9,278,725.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		103,700,000.00	518,846,898.00
取得投资收益收到的现金		796,848.15	6,875,186.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		378,809.78	240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		104,875,657.93	525,722,324.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,319,821.18	16,884,893.51
投资支付的现金		70,210,000.00	541,636,898.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00

投资活动现金流出小计		96,529,821.18	559,521,791.51
投资活动产生的现金流量净额		8,345,836.75	-33,799,467.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,999,838.46	10,003,840.00
支付其他与筹资活动有关的现金			150,000.00
筹资活动现金流出小计		9,999,838.46	10,153,840.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,999,838.46	-10,153,840.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,802,789.82	-34,674,582.25
加：期初现金及现金等价物余额		24,305,525.15	58,980,107.40
六、期末现金及现金等价物余额		35,108,314.97	24,305,525.15

(七) 合并股东权益变动表

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	50,019,200.00							10,059,804.58		50,314,147.52	16,962,704.57	127,355,856.67
加：会计政策变更										-5,942.72	-3,961.82	-9,904.54
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,019,200.00							10,059,804.58		50,308,204.80	16,958,742.75	127,345,952.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								54,530.09		-6,958,852.42	2,506,060.15	-4,398,262.18
（一）综合收益总额										3,095,516.13	2,506,060.15	5,601,576.28
（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								54,530.09	-10,054,368.55				-9,999,838.46
1. 提取盈余公积								54,530.09	-54,530.09				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,999,838.46			-9,999,838.46
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,019,200.00							10,114,334.67	43,349,352.38	19,464,802.9			122,947,689.95

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

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

法定代表人：邱祉海

主管会计工作负责人：王春华

会计机构负责人：王春华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,019,200.00							10,356,244.59		30,123,197.99	90,498,642.58	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,019,200.00							10,356,244.59		30,123,197.99	90,498,642.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								54,530.09		-9,509,067.69	-9,454,537.60	
（一）综合收益总额										545,300.86	545,300.86	
（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								54,530.09		-10,054,368.55	-9,999,838.46	
1. 提取盈余公积								54,530.09		-54,530.09		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-9,999,838.46	-9,999,838.46
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,019,200.00								10,410,774.68		20,614,130.30	81,044,104.98

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,019,200.00				13,174.46				7,416,779.67		8,136,950.04	65,586,104.17

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,019,200.00			13,174.46			7,416,779.67	8,136,950.04	65,586,104.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-13,174.46			2,939,464.92	21,986,247.95	24,912,538.41	
（一）综合收益总额								35,544,542.17	35,544,542.17	
（二）所有者投入和减少资本				-13,174.46			-614,989.30		-628,163.76	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-13,174.46			-614,989.30		-628,163.76	
（三）利润分配							3,554,454.22	-13,558,294.22	-10,003,840.00	
1. 提取盈余公积							3,554,454.22	-3,554,454.22		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-10,003,840.00	-10,003,840.00	
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,019,200							10,356,244.59		30,123,197.99	90,498,642.58	

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

注册资本由原股东认缴，变更注册资本后，股东仍然是邱祉海、关飞、蔡旭初和陈兆海。

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

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

2. 公司实际从事的主要经营活动：专业从事智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统研发、制造和销售，下游客户主要为瓦楞纸板生产制造企业，因设备使用环境存在差异、生产工艺特点各有不同，公司生产的机械设备控制系统并非标准化产品，需要与下游客户充分沟通，综合分析相关技术后制订个性化的整体解决方案，并组织设计、制造和调试。

3. 本公司母公司以及最终控制方情况详见附注十三、（二）本公司的最终控制方。

4. 本公司 2023 年度本公司财务报表及财务报表附注，已于 2024 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

5. 本公司营业期限：2007 年 06 月 06 日至长期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要。
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。
重要的非全资子公司	公司将营业利润占合计数比重大于 10% 的非全资子公司认定为重要。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

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

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时

的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

（4）适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	60.00	60.00

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

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、（十）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、（十）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、（十）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、（十）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、（十）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、（十）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

（十四）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、（十）金融工具”。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、（十）金融工具”。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、委托加工物资和物料、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品采用个别计价法；原材料采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

本公司对于可对应至订单的存货，以其合同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，并按存货成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备；对于无对应订单的存货，以其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，并按存货成本高于其可

变现净值的金额计提存货跌价准备。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，详见“附注三、（十）金融工具”，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见“附注三、（十）金融工具”。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见“附注三、（十）金融工具”。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

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，以及外聘研发人员的劳务费用。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接比例分配。

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：①直接消耗的材料、燃料和动力费用；②用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；③用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

3) 折旧费用

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。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

5) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

7) 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，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

- （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）管理层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，能够证明其有用性。
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

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

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

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

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

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①销售商品

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

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

②提供劳务

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

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

③房租收入

房租收入按与承租方签定的合同或协议规定按年限平均法确认房屋出租收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能

性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

附有质量保证条款的销售。公司在向客户销售商品时，根据合同约定、法律规定或本公司以往的习惯做法等，会为所销售的商品提供质量保证，这些质量保证是为了向客户保证所销售的商品符合既定标准，即保证类质量保证。上述质量保证条款不能作为单项履约义务，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十二）租赁

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

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

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

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

子公司南通誉力智能装备有限公司符合《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，财政部 税务总局公告2023年第6号。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司杭州利鹏科技有限公司符合《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，财政部 税务总局公告2023年第6号。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相

关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额（元）
《企业会计准则解释第 16 号》	合并资产负债表：递延所得税资产	196,792.12
	合并资产负债表：递延所得税负债	186,887.58
	合并资产负债表：未分配利润	5,942.72
	合并资产负债表：少数股东权益	3,961.82

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

自 2023 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，公司应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报 2022.1.1 因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	27,583,314.30	27,583,314.30	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	49,255,959.39	49,255,959.39	
衍生金融资产			
应收票据	37,286,116.38	37,286,116.38	
应收账款	23,586,927.91	23,586,927.91	
应收款项融资	3,594,476.92	3,594,476.92	
预付款项	1,381,241.09	1,381,241.09	
△应收保费			

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,506,294.47	1,506,294.47	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	47,727,950.44	47,727,950.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,479,431.32	1,479,431.32	
流动资产合计	193,401,712.22	193,401,712.22	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	10,107,739.73	10,107,739.73	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	55,577,941.32	55,577,941.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	747,550.32	747,550.32	
无形资产	7,699,431.36	7,699,431.36	
开发支出			
商誉	2,237,408.20	2,237,408.20	
长期待摊费用			
递延所得税资产	811,107.39	1,007,899.51	196,792.12
其他非流动资产			
非流动资产合计	77,181,178.32	77,377,970.44	196,792.12

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	270,582,890.54	270,779,682.66	196,792.12
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	59,971,925.91	59,971,925.91	
预收款项			
合同负债	24,999,936.20	24,999,936.20	
△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	4,615,607.40	4,615,607.40	
应交税费	9,166,292.56	9,166,292.56	
其他应付款	421,489.90	421,489.90	
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	486,463.89	486,463.89	
其他流动负债	42,960,371.27	42,960,371.27	
流动负债合计	142,622,087.13	142,622,087.13	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	300,704.58	300,704.58	

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	304,242.16	491,129.74	186,887.58
其他非流动负债			
非流动负债合计	604,946.74	791,834.32	186,887.58
负 债 合 计	143,227,033.87	143,413,921.45	186,887.58
所有者权益			
股本	50,019,200.00	50,019,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,059,804.58	10,059,804.58	
△一般风险准备			
未分配利润	50,314,147.52	50,320,090.24	5,942.72
归属于母公司所有者权益合计	110,393,152.10	110,399,094.82	5,942.72
少数股东权益	16,962,704.57	16,966,666.39	3,961.82
所有者权益合计	127,355,856.67	127,365,761.21	9,904.54
负债及所有者权益合计	270,582,890.54	270,779,682.66	196,792.12

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,998.82	9,946.53

项目	期末余额	期初余额
银行存款	36,131,343.64	25,570,867.76
其他货币资金	1,402,631.97	2,002,500.01
合计	<u>37,548,974.43</u>	<u>27,583,314.30</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,500.00元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	12,007,221.80	49,255,959.39	
其中：其他	12,007,221.80	49,255,959.39	
合计	<u>12,007,221.80</u>	<u>49,255,959.39</u>	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,274,845.12	37,203,909.80
商业承兑汇票		82,206.58
合计	<u>15,274,845.12</u>	<u>37,286,116.38</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		12,208,697.84
合计		<u>12,208,697.84</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,274,845.12	100.00			15,274,845.12
其中：银行承兑汇票组合	15,274,845.12	100.00			15,274,845.12
商业承兑汇票组合					
合计	<u>15,274,845.12</u>	<u>100.00</u>			<u>15,274,845.12</u>

接上表：

类别	期初余额
----	------

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

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 按组合计提坏账准备

名称	应收票据	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	15,274,845.12		
商业承兑汇票组合			
合计	<u>15,274,845.12</u>		

5. 坏账准备的情况

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

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	19,461,499.11	22,606,805.82
1-2 年 (含 2 年)	6,099,543.20	2,313,620.34
2-3 年 (含 3 年)	1,492,258.85	294,419.54
3-4 年 (含 4 年)	106,895.54	445,663.49
4-5 年 (含 5 年)	116,683.60	93,225.00
5 年以上	799,581.39	895,106.39
合计	<u>28,076,461.69</u>	<u>26,648,840.58</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	684,853.00	2.44	684,853.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,391,608.69	97.56	2,587,319.53	9.15	24,804,289.16
合计	<u>28,076,461.69</u>	<u>100.00</u>	<u>3,272,172.53</u>		<u>24,804,289.16</u>

接上表：

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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海内德包装设备有限公司	232,853.00	232,853.00	100.00	预计无法收回
常州吉合纸业有限公司	388,000.00	388,000.00	100.00	预计无法收回
嵊州市靓文包装科技有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>684,853.00</u>	<u>684,853.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,461,499.11	973,074.96	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,099,543.20	609,954.32	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,104,258.85	331,277.66	30.00
3-4 年 (含 4 年)	106,895.54	64,137.32	60.00
4-5 年 (含 5 年)	52,683.60	42,146.88	80.00
5 年以上	566,728.39	566,728.39	100.00
合计	<u>27,391,608.69</u>	<u>2,587,319.53</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	784,853.00		100,000.00		684,853.00
按组合计提坏账准备	2,277,059.67	310,259.86			2,587,319.53

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
合计	<u>3,061,912.67</u>	<u>310,259.86</u>	<u>100,000.00</u>		<u>3,272,172.53</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北创新纸业	2,610,959.78		2,610,959.78	9.30	150,962.74
江苏炫彩包装	1,566,000.00		1,566,000.00	5.58	78,300.00
金华市芳华	1,110,845.13		1,110,845.13	3.97	110,309.51
宁波日和新材	1,081,887.50		1,081,887.50	3.86	54,199.38
宁波崇期新材	1,073,311.21		1,073,311.21	3.82	53,665.56
合计	<u>7,443,003.62</u>		<u>7,443,003.62</u>	<u>26.53</u>	<u>447,437.19</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,184,448.92	3,594,476.92
合计	<u>3,184,448.92</u>	<u>3,594,476.92</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	1,250,000.00
合计	<u>1,250,000.00</u>

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	29,882,316.03	
合计	<u>29,882,316.03</u>	

4. 本公司应收款项融资未计提坏账准备。

5. 本期不存在实际核销的应收款项融资的情况。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	419,375.89	64.33	1,280,247.59	92.69

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	134,295.08	20.60	13,339.96	0.97
2-3 年 (含 3 年)	11,583.32	1.78	3,932.93	0.28
3 年以上	86,684.44	13.29	83,720.61	6.06
合计	<u>651,938.73</u>	<u>100.00</u>	<u>1,381,241.09</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
杭州南桔自动化科技有限公司	78,533.40	12.05
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	78,107.12	11.98
广州市西克传感器有限公司	78,047.80	11.97
山东天成涂装烤漆设备有限公司	53,000.00	8.13
杭州岚蓝环保科技有限公司	30,000.00	4.60
合计	<u>317,688.32</u>	<u>48.73</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,909,881.55	1,506,294.47
合计	<u>10,909,881.55</u>	<u>1,506,294.47</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	21,533,430.58	159,046.82
1-2 年 (含 2 年)	95,825.00	1,505,000.00
2-3 年 (含 3 年)	5,000.00	1,000.00
3-4 年 (含 4 年)	1,000.00	
5 年以上	330.00	330.00
合计	<u>21,635,585.58</u>	<u>1,665,376.82</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	21,464,040.00	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	21,464,040.00	
应收资金拆借款		1,500,000.00
押金保证金	84,330.00	84,330.00
代扣代缴款项	29,316.18	39,197.30
备用金	38,825.00	23,825.00
其他	19,074.40	18,024.52
合计	<u>21,635,585.58</u>	<u>1,665,376.82</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	21,415,600.00	98.98	10,707,800.00	50.00		10,707,800.00
按组合计提坏账准备	219,985.58	1.02	17,904.03	5.04		202,081.55
合计	<u>21,635,585.58</u>	<u>100.00</u>	<u>10,725,704.03</u>			<u>10,909,881.55</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按组合计提坏账准备	1,665,376.82	100.00	159,082.35	9.55		1,506,294.47
合计	<u>1,665,376.82</u>	<u>100.00</u>	<u>159,082.35</u>			<u>1,506,294.47</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州联润交通器材有限公司	21,415,600.00	10,707,800.00	50.00	注 1
合计	<u>21,415,600.00</u>	<u>10,707,800.00</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

注 1：2023 年 5 月，本公司与杭州联润交通器材有限公司签订资产转让协议，本公司拟购买其土地使用权及其上所属房屋。截至 2023 年 12 月 31 日，上述资产转让拟终止。截至本财务报告批准报出日止，双方仍在协商退还预付款项事宜。基于谨慎考虑，按照资产转让协议的约定，对已支付款项的 50%计提坏账准备。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	117,830.58	5,891.53	5.00
1-2 年 (含 2 年)	95,825.00	9,582.50	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,000.00	1,500.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,000.00	600.00	60.00
5 年以上	330.00	330.00	100.00
合计	<u>219,985.58</u>	<u>17,904.03</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	159,082.35			<u>159,082.35</u>
2023 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-141,178.32		10,707,800.00	<u>10,566,621.68</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>17,904.03</u>		<u>10,707,800.00</u>	<u>10,725,704.03</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按单项计提 坏账准备		10,707,800.00		10,707,800.00
按组合计提 坏账准备	159,082.35	-141,178.32		17,904.03
合计	<u>159,082.35</u>	<u>10,566,621.68</u>		<u>10,725,704.03</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
杭州联润交通器材有限公司	21,415,600.00	98.98	单位往来款	1年以内(含1年)	10,707,800.00
仲利国际融资租赁有限公司	78,000.00	0.36	押金保证金	1-2年(含2年)	7,800.00
社保	29,316.18	0.14	代扣代缴款项	1年以内(含1年)	1,465.81
苏州羿荣圣精密机械有限公 司	19,600.00	0.09	单位往来款	1年以内(含1年)	980.00
中国石化销售股份有限公司 浙江杭州石油分公司	18,386.07	0.08	押金保证金、其他	注1	947.80
合计	<u>21,560,902.25</u>	<u>99.65</u>			<u>10,718,993.61</u>

注1：1年以内(含1年)期末余额为18,356.07元，坏账准备期末余额为917.80元；5年以上期末余额为30.00元，坏账准备期末余额为30.00元。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	23,672,546.46	2,285,438.56	21,387,107.90	23,461,260.24	2,348,216.72	21,113,043.52
在产品	5,528,815.66		5,528,815.66	8,621,399.17		8,621,399.17
库存商品	9,817,428.32		9,817,428.32	1,435,425.50		1,435,425.50
发出商品	26,366,120.35		26,366,120.35	16,268,906.58		16,268,906.58
委托加工物资	834,535.45		834,535.45	108,742.01		108,742.01
合同履约成本	341,128.83		341,128.83	180,433.66		180,433.66
合计	<u>66,560,575.07</u>	<u>2,285,438.56</u>	<u>64,275,136.51</u>	<u>50,076,167.16</u>	<u>2,348,216.72</u>	<u>47,727,950.44</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他
原材料	2,348,216.72	-62,778.16			2,285,438.56
合计	<u>2,348,216.72</u>	<u>-62,778.16</u>			<u>2,285,438.56</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：部分存货本期可变现净值大于存货成本。

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证增值税进项税	106,400.95	1,151,921.89
一年内到期的合同取得成本	190,000.00	186,000.00
IPO 申报中介费用		141,509.43
预缴企业所得税	352,185.18	
合计	<u>648,586.13</u>	<u>1,479,431.32</u>

（十）债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单	10,432,739.73		10,432,739.73	10,107,739.73		10,107,739.73
合计	<u>10,432,739.73</u>		<u>10,432,739.73</u>	<u>10,107,739.73</u>		<u>10,107,739.73</u>

2. 期末重要的债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额定期存单	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025年9月2日	
合计	<u>10,000,000.00</u>				

接上表：

项目	期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额定期存单	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025年9月2日	
合计	<u>10,000,000.00</u>				

3. 减值准备计提情况：无。

4. 本期无实际核销的债权投资情况。

（十一）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,682,781.31	55,577,941.32
固定资产清理		
合计	<u>52,682,781.31</u>	<u>55,577,941.32</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	办公设备、其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,907,028.22	5,081,508.66	2,443,846.42	2,839,480.56	<u>60,271,863.86</u>
2. 本期增加金额	<u>207,634.95</u>	<u>267,132.74</u>	<u>144,472.56</u>	<u>283,577.07</u>	<u>902,817.32</u>
(1) 购置	207,634.95	267,132.74	144,472.56	283,577.07	<u>902,817.32</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			<u>5,750.00</u>	<u>56,699.74</u>	<u>62,449.74</u>
(1) 处置或报废			5,750.00	56,699.74	<u>62,449.74</u>
4. 期末余额	<u>50,114,663.17</u>	<u>5,348,641.40</u>	<u>2,582,568.98</u>	<u>3,066,357.89</u>	<u>61,112,231.44</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	784,352.64	3,011,668.76	302,754.77	595,146.37	<u>4,693,922.54</u>
2. 本期增加金额	<u>2,367,651.28</u>	<u>701,377.19</u>	<u>244,544.69</u>	<u>478,014.29</u>	<u>3,791,587.45</u>
(1) 计提	2,367,651.28	701,377.19	244,544.69	478,014.29	<u>3,791,587.45</u>
3. 本期减少金额			<u>5,462.50</u>	<u>50,597.36</u>	<u>56,059.86</u>
(1) 处置或报废			5,462.50	50,597.36	<u>56,059.86</u>
4. 期末余额	<u>3,152,003.92</u>	<u>3,713,045.95</u>	<u>541,836.96</u>	<u>1,022,563.30</u>	<u>8,429,450.13</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>46,962,659.25</u>	<u>1,635,595.45</u>	<u>2,040,732.02</u>	<u>2,043,794.59</u>	<u>52,682,781.31</u>
2. 期初账面价值	<u>49,122,675.58</u>	<u>2,069,839.90</u>	<u>2,141,091.65</u>	<u>2,244,334.19</u>	<u>55,577,941.32</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

3. 固定资产清理

无。

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,520,385.65	<u>1,520,385.65</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>1,520,385.65</u>	<u>1,520,385.65</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	772,835.33	<u>772,835.33</u>
2. 本期增加金额	373,267.25	<u>373,267.25</u>
(1) 计提	373,267.25	<u>373,267.25</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>1,146,102.58</u>	<u>1,146,102.58</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>374,283.07</u>	<u>374,283.07</u>
2. 期初账面价值	<u>747,550.32</u>	<u>747,550.32</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,282,100.00	848,019.00	<u>8,130,119.00</u>
2. 本期增加金额		<u>46,415.09</u>	<u>46,415.09</u>
(1) 购置		46,415.09	<u>46,415.09</u>
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>7,282,100.00</u>	<u>894,434.09</u>	<u>8,176,534.09</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	327,694.46	102,993.18	<u>430,687.64</u>
2. 本期增加金额	<u>145,641.96</u>	<u>187,976.91</u>	<u>333,618.87</u>
(1) 计提	145,641.96	187,976.91	<u>333,618.87</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>473,336.42</u>	<u>290,970.09</u>	<u>764,306.51</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>6,808,763.58</u>	<u>603,464.00</u>	<u>7,412,227.58</u>
2. 期初账面价值	<u>6,954,405.54</u>	<u>745,025.82</u>	<u>7,699,431.36</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

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

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

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

杭州横纵智能机械有限公司

合计

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合

商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
2,237,408.20	杭州横纵智能机械有限公司长期资产	5,464,097.43	商誉所在的资产组销售的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

4. 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
杭州横纵智能机械有限公司	5,464,097.43	60,202,973.39		5 年
合计	<u>5,464,097.43</u>	<u>60,202,973.39</u>		

续上表：

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	稳定期的关键参数（增长率、稳定期的关键参数的确定依据 利润率、折现率等）		
		预测期内的参数确定依据	利润率、折现率	依据
杭州横纵智能机械有限公司	增长率、利润率	结合历史经验对未来的预测	利润率	结合历史经验对未来的预测

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费		170,521.34	40,682.77		129,838.57
合计		<u>170,521.34</u>	<u>40,682.77</u>		<u>129,838.57</u>

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,207,887.67	2,440,507.64	5,304,943.03	806,001.30
公允价值变动			34,040.61	5,106.09
可抵扣亏损	416,446.97	104,111.74		

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产会计折旧比税法多	19,031.40	2,854.71		
租赁负债	300,704.57	75,176.14	787,168.47	196,792.12
合计	<u>16,944,070.61</u>	<u>2,622,650.23</u>	<u>6,126,152.11</u>	<u>1,007,899.51</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	439,961.53	65,994.23	107,739.73	16,160.96
资产折旧与摊销差异	1,387,257.38	208,088.61	1,920,541.34	288,081.20
使用权资产	271,732.61	67,933.15	747,550.32	186,887.58
合计	<u>2,098,951.52</u>	<u>342,015.99</u>	<u>2,775,831.39</u>	<u>491,129.74</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	75,427.45	270,625.00
可抵扣亏损	3,298,553.22	3,555,548.86
合计	<u>3,373,980.67</u>	<u>3,826,173.86</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		640,031.87	
2024 年	640,031.87	748,237.48	
2025 年	748,237.48	310,276.07	
2026 年	310,276.07	1,330,916.87	
2027 年	1,330,916.87	526,086.57	
2028 年	269,090.93		
合计	<u>3,298,553.22</u>	<u>3,555,548.86</u>	

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,500.00	2,500.00	保证金	ETC 保证金
应收票据	12,208,697.84	12,208,697.84	已背书未到期票据	已背书未到期票据
合计	<u>12,211,197.84</u>	<u>12,211,197.84</u>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,500.00	2,500.00	保证金	ETC 保证金
应收票据	36,224,709.80	36,224,709.80	已背书未到期票据	已背书未到期票据
合计	<u>36,227,209.80</u>	<u>36,227,209.80</u>		

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,349,488.75	
合计	<u>1,349,488.75</u>	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	38,422,426.02	45,218,716.31
工程及设备款	10,004,317.50	14,498,534.21
应付其他服务费	260,612.99	254,675.39
合计	<u>48,687,356.51</u>	<u>59,971,925.91</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
结算期 1 年以内	46,055,279.63	24,999,936.20
合计	<u>46,055,279.63</u>	<u>24,999,936.20</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
结算期 1 年以内	21,055,343.43	期末调试中的发出商品数量增加
合计	<u>21,055,343.43</u>	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,587,020.00	25,072,350.35	25,259,344.68	4,400,025.67
二、离职后福利中-设定提存计划负债	28,587.40	1,307,050.83	1,117,875.57	217,762.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>4,615,607.40</u>	<u>26,379,401.18</u>	<u>26,377,220.25</u>	<u>4,617,788.33</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,525,467.07	22,711,140.15	22,917,028.14	4,319,579.08
二、职工福利费		967,367.43	967,367.43	
三、社会保险费	<u>60,752.93</u>	<u>829,061.45</u>	<u>809,367.79</u>	<u>80,446.59</u>
其中：医疗保险费	58,761.00	770,683.55	759,502.70	69,941.85
工伤保险费	1,991.93	56,077.10	47,564.29	10,504.74
生育保险费		2,300.80	2,300.80	
其他				
四、住房公积金		559,658.00	559,658.00	
五、工会经费和职工教育经费	800.00	1,440.00	2,240.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		3,683.32	3,683.32	
合计	<u>4,587,020.00</u>	<u>25,072,350.35</u>	<u>25,259,344.68</u>	<u>4,400,025.67</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	27,601.56	1,262,468.93	1,079,817.09	210,253.40
2. 失业保险费	985.84	44,581.90	38,058.48	7,509.26
3. 企业年金缴费				
合计	<u>28,587.40</u>	<u>1,307,050.83</u>	<u>1,117,875.57</u>	<u>217,762.66</u>

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	334,770.16	7,542,146.64
增值税	416,789.85	1,393,463.55
印花税	17,528.77	29,154.63
城市维护建设税	63,902.41	81,423.62
教育费附加	45,686.00	58,133.88
代扣代缴个人所得税	296,301.46	61,970.24
合计	<u>1,174,978.65</u>	<u>9,166,292.56</u>

(二十三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	666,889.72	421,489.90
合计	<u>666,889.72</u>	<u>421,489.90</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款(经营性)	490,516.87	114,136.54
个人资金拆借款		226,759.02
员工报销款	43,346.73	66,848.70
应付暂收款		802.86
代扣代缴款项	83,026.12	12,942.78
个人往来款(经营性)	50,000.00	
合计	<u>666,889.72</u>	<u>421,489.90</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	300,704.57	486,463.89
合计	<u>300,704.57</u>	<u>486,463.89</u>

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,846,361.10	6,735,661.47
已背书未到期未终止确认应收票据	12,208,697.84	36,224,709.80
合计	<u>19,055,058.94</u>	<u>42,960,371.27</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	300,704.57	787,168.47
减：1 年内到期的租赁负债	300,704.57	486,463.89
1 年以后到期的租赁负债		<u>300,704.58</u>

(二十七) 股本

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

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,059,804.58	54,530.09		10,114,334.67
合计	<u>10,059,804.58</u>	<u>54,530.09</u>		<u>10,114,334.67</u>

注：本期增加系按照本期母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	50,314,147.52	25,114,322.18
加：会计政策变更	-5,942.72	
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-5,942.72	
调整后期初未分配利润	50,308,204.80	25,114,322.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,095,516.13	38,758,119.56
减：提取法定盈余公积	54,530.09	3,554,454.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,999,838.46	10,003,840.00
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并冲减未分配利润		
期末未分配利润	43,349,352.38	50,314,147.52

(三十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,429,740.47	101,552,979.08	222,049,234.45	145,869,253.01
其他业务	244,495.76	97,888.68		
合计	148,674,236.23	101,650,867.76	222,049,234.45	145,869,253.01

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	148,674,236.23	101,650,867.76	148,674,236.23	101,650,867.76
智能瓦楞纸板包装装备	132,144,713.14	95,560,507.02	132,144,713.14	95,560,507.02
控制管理系统	10,618,587.16	3,734,510.05	10,618,587.16	3,734,510.05
配套产品及服务	5,666,440.17	2,257,962.01	5,666,440.17	2,257,962.01
其他收入	244,495.76	97,888.68	244,495.76	97,888.68
按经营地区分类	148,674,236.23	101,650,867.76	148,674,236.23	101,650,867.76
国内	148,674,236.23	101,650,867.76	148,674,236.23	101,650,867.76
按商品转让的时间分类	148,674,236.23	101,650,867.76	148,674,236.23	101,650,867.76
在某一时间点确认	148,674,236.23	101,650,867.76	148,674,236.23	101,650,867.76
合计	148,674,236.23	101,650,867.76	148,674,236.23	101,650,867.76

3. 履约义务的说明

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

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 144,113,750.00 元，其中：32,113,750.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	351,850.32	379,234.90
教育费附加及地方教育费附加	251,285.31	270,217.97
印花税	87,720.70	108,893.04
其他	900.00	
合计	<u>691,756.33</u>	<u>758,345.91</u>

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,745,491.17	4,520,357.41
维修服务费	1,853,975.79	1,132,503.10
广告展览费	1,158,069.45	567,921.20
差旅费	622,229.37	521,273.05
推广服务费	425,854.03	1,260,790.19
折旧费	11,335.55	256,639.90
其他销售费用	88,175.18	22,462.21
合计	<u>9,905,130.54</u>	<u>8,281,947.06</u>

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,190,874.83	5,097,496.08
咨询费	2,764,118.70	2,253,941.35
折旧费	2,113,715.54	718,444.23
差旅费	1,551,602.61	833,902.43
业务招待费	1,478,965.49	1,355,500.71
办公费	456,936.14	284,342.16
无形资产摊销	333,618.87	202,944.16

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁及物业水电费	299,776.13	552,031.26
装修费	63,578.81	281,971.22
其他管理费用	55,127.49	950,933.43
合计	<u>15,308,314.61</u>	<u>12,531,507.03</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工费用	7,568,024.77	6,789,168.00
直接投入费用	1,460,035.03	1,781,890.48
资产折旧与摊销	335,689.62	99,261.32
其他	627,326.52	648,980.99
合计	<u>9,991,075.94</u>	<u>9,319,300.79</u>

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,802.64	46,180.53
减：利息收入	714,154.39	216,662.07
其他	22,186.80	8,543.88
合计	<u>-629,164.95</u>	<u>-161,937.66</u>

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	905,129.06	
增值税即征即退	307,258.60	79,357.88
街道企业专项奖	282,500.00	
产学研补助	154,000.00	
开发区企业研发投入资助	129,700.00	299,600.00
高新技术企业补助	100,000.00	735,000.00
代扣个人所得税手续费返还	45,851.17	
新制造业发展补贴		1,266,600.00
专利补助		280,680.00
稳岗补助		79,853.29
留工培训补贴		43,500.00
扩岗补贴		7,500.00
其他		12,803.72
合计	<u>1,924,438.83</u>	<u>2,804,894.89</u>

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	842,181.22	1,953,605.30
债权投资在持有期间的投资收益	325,000.00	107,739.73
合计	<u>1,167,181.22</u>	<u>2,061,345.03</u>

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,221.80	-34,040.61
合计	<u>7,221.80</u>	<u>-34,040.61</u>

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-210,259.86	-642,636.09
应收票据坏账损失	6,356.29	-3,818.29
其他应收款坏账损失	-10,566,621.68	20,238.98
合计	<u>-10,770,525.25</u>	<u>-626,215.40</u>

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	62,778.16	-16,346.25
合计	<u>62,778.16</u>	<u>-16,346.25</u>

(四十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：		7,009.47	
其中：固定资产处置利得		7,009.47	
政府补助		1,460,672.00	
经批准无需支付的款项	336,283.19		336,283.19
违约赔偿收入	1,233.00		1,233.00
其他	3,845.01	269,320.48	3,845.01
合计	<u>341,361.20</u>	<u>1,737,001.95</u>	<u>341,361.20</u>

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	118,341.86	15,005.86	118,341.86

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	230.04	64,283.49	230.04
其他营业外支出	15,277.59	450.00	15,277.59
合计	<u>133,849.49</u>	<u>79,739.35</u>	<u>133,849.49</u>

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	527,055.20	6,934,025.43
递延所得税费用	-1,773,769.01	121,136.95
合计	<u>-1,246,713.81</u>	<u>7,055,162.38</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,354,862.47
按法定税率计算的所得税费用	653,229.37
子公司适用不同税率的影响	-5,101.71
调整以前期间所得税的影响	-683,379.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,210.06
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	18,204.13
研发费加计扣除的影响	-1,327,875.73
所得税减免优惠的影响	
所得税费用合计	<u>-1,246,713.81</u>

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,617,180.23	4,186,209.01
收到银行存款利息收入	714,154.39	216,662.07
收到的其他往来款	1,535,442.39	308,631.32
收到其他营业外收入	5,078.01	269,320.48
收到其他业务收入(含税)	244,495.76	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>4,116,350.78</u>	<u>4,980,822.88</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	3,987,913.42	2,968,122.72
付现管理费用	6,454,979.34	6,984,957.07
付现研发费用	1,983,680.22	1,963,295.14
支付其他经营性往来款	121,925.31	142,528.06
支付的手续费	22,186.80	8,543.88
支付的赔偿金、违约金及罚款支出	984,940.38	64,733.49
支付受限货币资金		2,500.00
付现的其他业务成本	107,793.22	
合计	<u>13,663,418.69</u>	<u>12,134,680.36</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回交易性金融资产	114,800,000.00	538,846,898.00
合计	<u>114,800,000.00</u>	<u>538,846,898.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买交易性金融资产	77,510,000.00	561,736,898.00
合计	<u>77,510,000.00</u>	<u>561,736,898.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权支付的现金		1,045,000.00
同一控制下收购股权支付的现金		755,000.00
偿还租赁负债支付的金额	512,752.30	580,908.00
子公司归还股东借款		200,000.00
支付上市发行中介费用		150,000.00
合计	<u>512,752.30</u>	<u>2,730,908.00</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

	现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动
应付股利		9,999,838.46	9,999,838.46	
租赁负债	300,704.58	26,288.40	326,992.98	
一年内到期的非流动负债	486,463.89		185,759.32	300,704.57
合计	<u>787,168.47</u>	<u>10,026,126.86</u>	<u>10,512,590.76</u>	<u>300,704.57</u>

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,601,576.28	44,242,556.19
加：资产减值准备	-62,778.16	16,346.25
信用减值损失	10,770,525.25	626,215.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,791,587.45	1,569,676.80
使用权资产摊销	373,267.25	1,212,288.14
无形资产摊销	333,618.87	202,944.16
长期待摊费用摊销	40,682.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	411.96	7,996.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-7,221.80	34,040.61
财务费用(收益以“-”号填列)	26,288.40	46,180.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,167,181.22	-2,061,345.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,811,542.84	-91,966.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	37,773.83	213,103.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,484,407.91	20,596,544.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,364,728.04	-12,933,910.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,411,625.35	-31,090,804.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,395,702.82</u>	<u>22,589,865.55</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

补充资料	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,546,474.43	27,580,814.30
减：现金的期初余额	27,580,814.30	59,676,804.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>9,965,660.13</u>	<u>-32,095,990.03</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>37,546,474.43</u>	<u>27,580,814.30</u>
其中：库存现金	14,998.82	9,946.53
可随时用于支付的银行存款	36,131,343.64	25,570,867.76
可随时用于支付的其他货币资金	1,400,131.97	2,000,000.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>37,546,474.43</u>	<u>27,580,814.30</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工费用	7,568,024.77	6,789,168.00
直接投入费用	8,434,822.10	7,020,040.89
资产折旧与摊销	335,689.62	99,261.32
其他	1,161,688.01	1,239,491.33
合计	<u>17,500,224.50</u>	<u>15,147,961.54</u>
其中：费用化研发支出	9,991,075.94	9,319,300.79
资本化研发支出	7,509,148.56	5,828,660.75
合计	<u>17,500,224.50</u>	<u>15,147,961.54</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余	本期增加金额	本期减少金额	期末
----	-----	--------	--------	----

额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	余额
RD02 打包机系统 V2.0		86,771.98		86,771.98	
RD2301-基于 300 米/分高速多功能切断机的研发	228,545.66			228,545.66	
RD2304-基于 300 米/分不降速换单高效率干部设备控制系统的研发	2,505,486.64			2,505,486.64	
RD2308-数字化工厂智能物流控制中心的研发	3,150,946.90			3,150,946.90	
RD2303-堆垛整齐和点数精确高速堆码机的研发	553,099.05			553,099.05	
RD40-基于带挂式纠偏技术的纵切机的研发	27,431.82	435,732.75		463,164.57	
RD45-基于零切型全伺服高速纵切机的研发	521,133.76			521,133.76	
合计	<u>6,986,643.83</u>	<u>522,504.73</u>		<u>7,509,148.56</u>	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
数字化工厂智能物流控制中心的研发	研发结束 转成本	2023	出售	2023/6/25	已安装并实现销售
基于 300 米/分不降速换单高效率干部设备控制系统的研发	研发结束 转成本	2023	出售	2023/5/28	已安装并实现销售
基于 300 米/分高速多功能切断机的研发	研发结束 转成本	2023	出售	2023/3/3	已安装并实现销售
基于带挂式纠偏技术的纵切机的研发	研发结束 转成本	2023	出售	2023/3/31	已安装并实现销售

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
杭州横纵智能机械有限公司	杭州	400 万(元)	杭州	瓦楞包装设备的生产	55.00		非同一控制下的企业合并
南通誉力智能装备有限公司	南通	1,000 万(元)	南通	瓦楞包装设备的生产	60.00		投资设立
杭州利鹏科技有限公司	杭州	200 万(元)	杭州	ERP 软件研发与推广	90.00		同一控制下的企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
杭州横纵智能机械有限公司	45.00%	2,455,867.84		16,967,482.78

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	杭州横纵智能机械有限公司	杭州横纵智能机械有限公司
流动资产	81,806,606.66	93,567,655.75
非流动资产	1,642,443.45	1,345,961.65
资产合计	<u>83,449,050.11</u>	<u>94,913,617.40</u>
流动负债	45,743,532.83	62,665,584.22
非流动负债		
负债合计	<u>45,743,532.83</u>	<u>62,665,584.22</u>
营业收入	69,200,345.81	108,849,349.94
净利润（净亏损）	5,457,484.10	10,377,150.30
综合收益总额	5,457,484.10	10,377,150.30
经营活动现金流量	-3,551,158.84	11,631,006.32

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
无。

九、政府补助

（一）报告期末无按应收金额确认的政府补助

（二）无涉及政府补助的负债项目

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	307,258.60	79,357.88
街道企业专项奖	282,500.00	
产学研补助	154,000.00	
开发区企业研发投入资助	129,700.00	299,600.00
高新技术企业补助	100,000.00	735,000.00
新制造业发展补贴		1,266,600.00
专利补助		280,680.00

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补助		79,853.29
留工培训补贴		43,500.00
其他		4,500.00
扩岗补贴		7,500.00
区经信局 2021 下半年工业项目按期开峻投奖励		1,309,072.00
政府专项考核奖励		129,200.00
服务业奖励		12,300.00
首季开门红制造业奖励		10,000.00
新制造业知识产权创造奖励		100.00
合计	<u>973,458.60</u>	<u>4,257,263.17</u>

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	37,548,974.43			<u>37,548,974.43</u>
交易性金融资产		12,007,221.80		<u>12,007,221.80</u>
应收票据	15,274,845.12			<u>15,274,845.12</u>
应收账款	24,804,289.16			<u>24,804,289.16</u>
应收款项融资			3,184,448.92	<u>3,184,448.92</u>
其他应收款	10,909,881.55			<u>10,909,881.55</u>
债权投资	10,432,739.73			<u>10,432,739.73</u>

②2022年12月31日

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

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
应付票据		1,349,488.75	<u>1,349,488.75</u>
应付账款		48,687,356.51	<u>48,687,356.51</u>
其他应付款		666,889.72	<u>666,889.72</u>
一年内到期的非流动负债		300,704.57	<u>300,704.57</u>
其他流动负债		12,208,697.84	<u>12,208,697.84</u>

②2022年12月31日

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

2. 信用风险

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

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

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

任何担保物或其他信用增级。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- ①定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- ②定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

（2）已发生信用减值资产的定义

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

(4) 前瞻性信息

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

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

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

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2023 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
交易性金融资产	<u>12,007,221.80</u>	12,007,221.80			
应收款项融资	<u>3,184,448.92</u>	3,184,448.92			
债权投资	<u>10,432,739.73</u>	10,432,739.73			

接上表：

2022 年 12 月 31 日

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

3. 流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	1,349,488.75		<u>1,349,488.75</u>
应付账款	36,443,282.01	12,244,074.50	<u>48,687,356.51</u>
其他应付款	666,889.72		<u>666,889.72</u>
一年内到期的非流动负债	300,704.57		<u>300,704.57</u>
其他流动负债	12,208,697.84		<u>12,208,697.84</u>

接上表：

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

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

截至2023年12月31日本公司无短期借款及长期借款，不存在相关利率风险。

(2) 汇率风险

截至2023年12月31日，本公司不存在以外币计价的款项，不存在重大外汇风险。

(3) 权益工具投资价格风险

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

截至2023年12月31日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

(二) 套期

公司无开展套期业务，无套期风险。

（三）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	29,882,316.03	是	转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
票据背书	应收票据	12,208,697.84	否	继续涉入所转移金融资产的程度高
合计		<u>42,091,013.87</u>		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	29,882,316.03	
合计		<u>29,882,316.03</u>	

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	12,208,697.84	12,208,697.84
合计		<u>12,208,697.84</u>	<u>12,208,697.84</u>

十一、资本管理

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

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

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

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
流动负债	121,907,545.10	142,622,087.13
非流动负债	342,015.99	604,946.74
总负债	122,249,561.09	143,227,033.87
总资产	245,197,251.04	270,582,890.54
资产负债率	49.86%	52.93%

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	12,007,221.80			<u>12,007,221.80</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,007,221.80			<u>12,007,221.80</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	12,007,221.80			<u>12,007,221.80</u>
（二）应收款项融资		3,184,448.92		<u>3,184,448.92</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>12,007,221.80</u>	<u>3,184,448.92</u>		<u>15,191,670.72</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层公允价值计量项目系非保本理财产品。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本公司无第三层次公允价值计量项目。

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

本公司无第三层次公允价值计量项目。

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

本公司未发生层级之间转换的公允价值计量项目。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司未发生估值技术变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的最终控制方

本公司实际控制人为邱祉海，持股比例为 50.00%。

(三) 本公司的子公司情况

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

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
关飞	持股 5%以上的股东
蔡旭初	持股 5%以上的股东
陈兆海	持股 5%以上的股东
方莉	实际控制人的配偶

(六) 关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,129,129.32	1,906,822.02

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	21,046,505.24	22,149,122.64
1-2 年 (含 2 年)	4,441,003.07	2,147,320.34
2-3 年 (含 3 年)	1,347,958.85	268,583.54
3-4 年 (含 4 年)	95,923.54	282,317.39
4-5 年 (含 5 年)	32,158.87	93,225.00
5 年以上	789,581.39	885,106.39
合计	<u>27,753,130.96</u>	<u>25,825,675.30</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	620,853.00	2.24	620,853.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,132,277.96	97.76	2,505,819.85	9.24	24,626,458.11
合计	<u>27,753,130.96</u>	<u>100.00</u>	<u>3,126,672.85</u>		<u>24,626,458.11</u>

接上表：

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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海内德包装设备有限公司	232,853.00	232,853.00	100.00	预计无法收回
常州吉合纸业有限公司	388,000.00	388,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>620,853.00</u>	<u>620,853.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,418,565.11	970,928.26	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,068,943.20	606,894.32	10.00
2-3 年 (含 3 年)	959,958.85	287,987.66	30.00
3-4 年 (含 4 年)	95,923.54	57,554.12	60.00
4-5 年 (含 5 年)	32,158.87	25,727.10	80.00
5 年以上	556,728.39	556,728.39	100.00
合计	<u>27,132,277.96</u>	<u>2,505,819.85</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	720,853.00		100,000.00			620,853.00
按组合计提坏账准备	2,160,187.04	345,632.81				2,505,819.85
合计	<u>2,881,040.04</u>	<u>345,632.81</u>	<u>100,000.00</u>			<u>3,126,672.85</u>

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
湖北新创纸业有限公司	2,610,959.78		2,610,959.78	9.41	150,962.74
江苏炫彩包装材料有限公司	1,566,000.00		1,566,000.00	5.64	78,300.00
金华市芳华包装有限公司	1,110,845.13		1,110,845.13	4.00	110,309.51
宁波日和新材料有限公司	1,081,887.50		1,081,887.50	3.90	54,199.38
宁波崇期新材料有限公司	1,073,311.21		1,073,311.21	3.87	53,665.56
合计	<u>7,443,003.62</u>		<u>7,443,003.62</u>	<u>26.82</u>	<u>447,437.19</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,172,225.88	1,062,221.31
合计	<u>11,172,225.88</u>	<u>1,062,221.31</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	21,820,679.87	1,117,390.85
1-2 年 (含 2 年)	88,000.00	
2-3 年 (含 3 年)		1,000.00
3-4 年 (含 4 年)	1,000.00	
5 年以上	330.00	330.00
合计	<u>21,910,009.87</u>	<u>1,118,720.85</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	21,785,160.03	
应收资金拆借款	20,039.44	1,027,726.03
押金保证金	79,330.00	79,330.00
备用金	25,000.00	10,000.00
其他	480.40	1,664.82
合计	<u>21,910,009.87</u>	<u>1,118,720.85</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,415,600.00	97.74	10,707,800.00	50.00	10,707,800.00
按组合计提坏账准备	494,409.87	2.26	29,983.99	6.06	464,425.88
合计	<u>21,910,009.87</u>	<u>100.00</u>	<u>10,737,783.99</u>		<u>11,172,225.88</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,118,720.85	100.00	56,499.54	5.05	1,062,221.31
合计	<u>1,118,720.85</u>	<u>100.00</u>	<u>56,499.54</u>		<u>1,062,221.31</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
杭州联润交通器材有限公司	21,415,600.00		10,707,800.00	50.00	注 1
合计	<u>21,415,600.00</u>		<u>10,707,800.00</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

注 1：2023 年 5 月，本公司与杭州联润交通器材有限公司签订资产转让协议，本公司拟购买其土地使用权及其上所属房屋。截至 2023 年 12 月 31 日，上述资产转让拟终止。截至本财务报告批准报出日止，双方仍在协商退还预付款项事宜。基于谨慎考虑，按照资产转让协议的约定，对已支付款项的 50%计提坏账准备。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	405,079.87	20,253.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)	88,000.00	8,800.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	1,000.00	600.00	60.00
5 年以上	330.00	330.00	100.00
合计	<u>494,409.87</u>	<u>29,983.99</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	56,499.54			<u>56,499.54</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-26,515.55		10,707,800.00	<u>10,681,284.45</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>29,983.99</u>		10,707,800.00	<u>10,737,783.99</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备		10,707,800.00			10,707,800.00
按组合计提 坏账准备	56,499.54	-26,515.55			29,983.99
合计	<u>56,499.54</u>	<u>10,681,284.45</u>			<u>10,737,783.99</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余 额
杭州联润交通器材有限公司	21,415,600.00	97.74	单位往来款	1 年以内（含 1 年）	10,707,800.00
南通誉力智能装备有限公司	220,000.00	1.00	上海展会展位费分摊	1 年以内（含 1 年）	11,000.00
杭州横纵智能机械有限公司	149,560.03	0.68	水电费	1 年以内（含 1 年）	7,478.00
仲利国际融资租赁有限公司	78,000.00	0.36	风险池保证金	1-2 年（含 2 年）	7,800.00
杭州利鹏科技有限公司	20,039.44	0.09	利鹏借款利息	1 年以内（含 1 年）	1,001.97
合计	<u>21,883,199.47</u>	<u>97.74</u>			<u>10,735,079.97</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

1. 对子公司投资

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

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,568,508.05	115,608,123.15	211,429,346.03	160,724,042.46
其他业务	3,244,110.65	2,037,099.98	1,106,042.30	332,603.10
合计	<u>147,812,618.70</u>	<u>117,645,223.13</u>	<u>212,535,388.33</u>	<u>161,056,645.56</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	<u>147,812,618.70</u>	<u>117,645,223.13</u>
智能瓦楞纸板包装装备	129,692,279.15	109,745,376.71
控制管理系统	9,464,601.85	3,734,510.05
配套产品及服务	5,411,627.05	2,128,236.39
其他收入	3,244,110.65	2,037,099.98
按经营地区分类	<u>147,812,618.70</u>	<u>117,645,223.13</u>
国内	147,812,618.70	117,645,223.13
按商品转让的时间分类	<u>147,812,618.70</u>	<u>117,645,223.13</u>
在某一时点确认	145,717,552.16	116,642,619.65
在某一时段确认	2,095,066.54	1,002,603.48
合计	<u>147,812,618.70</u>	<u>117,645,223.13</u>

3. 履约义务的说明

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

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 144,113,750.00 元，其中：32,113,750.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

5. 无重大合同变更或重大交易价格调整

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,400,000.00
理财产品的投资收益	830,888.76	1,867,596.83
债权投资在持有期间的投资收益	325,000.00	107,739.73
合计	<u>1,155,888.76</u>	<u>6,375,336.56</u>

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-118,341.86	
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	712,051.17	
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	1,174,403.02	
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资产损失		
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		

非经常性损益明细	金额	说明
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	325,853.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	294,773.19	
少数股东权益影响额（税后）	185,064.31	
合计	<u>1,614,128.40</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.03	0.03

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	811,107.39	1,007,899.51		
递延所得税负债	304,242.16	491,129.74		
未分配利润	50,314,147.52	50,320,090.24		
少数股东权益	16,962,704.57	16,966,666.39		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额（元）
《企业会计准则解释第 16 号》	合并资产负债表：递延所得税资产	196,792.12
	合并资产负债表：递延所得税负债	186,887.58
	合并资产负债表：未分配利润	5,942.72
	合并资产负债表：少数股东权益	3,961.82

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

自 2023 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，公司应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报 2022.1.1 因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税

暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-118,341.86
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	712,051.17
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	1,174,403.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	325,853.57
非经常性损益合计	2,093,965.90
减：所得税影响数	294,773.19
少数股东权益影响额（税后）	185,064.31
非经常性损益净额	1,614,128.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用