



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



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司负责人邱祉海、主管会计工作负责人王春华及会计机构负责人（会计主管人员）王春华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。
- 未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	99

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	公司董秘办公室

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
横纵智能	指	杭州横纵智能机械有限公司
佳瑞斯智能	指	杭州佳瑞斯智能科技有限公司
《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	2024年1月-6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--专用设备制造业（C35）-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造（C354）--制浆和造纸专用设备制造（C3541）		
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	集合竞价交易	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）层
电话	0571-56617666	电子邮箱	hz.jpqzh@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 会计数据和经营情况

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 17 项，实用新型专利 45 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	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； 2、公司 2022 年 12 月 24 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、

国家税务总局浙江省税务局认定的高新技术企业（证书编号为GF202233001474）；横纵智能2021年12月16日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定的高新技术企业（证书编号为GR202133004871）；誉力智能2021年11月3日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定的高新技术企业（证书编号为GR202132000866）。

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	80,563,225.86	82,963,881.16	-2.89%
毛利率%	36.65%	32.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,447,265.20	11,052,774.24	57.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,440,988.88	10,132,984.80	-16.70%
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）	15.55%	9.53%	-
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）	7.52%	8.74%	-
基本每股收益	0.35	0.22	59.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	304,385,250.92	245,197,251.04	24.14%
负债总计	161,718,358.48	122,249,561.09	32.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,930,152.25	103,482,887.05	16.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.07	16.86%
资产负债率%（母公司）	61.59%	61.68%	-
资产负债率%（合并）	53.13%	49.86%	-
流动比率	1.44	1.39	-
利息保障倍数	5,952.57	883.26	-
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	33,015,749.96	-1,636,214.99	2,117.81%
应收账款周转率	2.57	1.40	-
存货周转率	1.16	1.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.14%	3.75%	-
营业收入增长率%	-2.89%	-18.04%	-
净利润增长率%	43.10%	-38.93%	-

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	9,011,335.24	2.96%	37,548,974.43	15.31%	-76.00%
应收票据	35,105,283.12	11.53%	15,274,845.12	6.23%	129.82%
应收账款	29,665,092.67	9.75%	24,804,289.16	10.12%	19.60%
应收款项融资	4,926,414.57	1.62%	3,184,448.92	1.30%	54.70%
交易性金融资产	75,033,978.68	24.65%	12,007,221.80	4.90%	524.91%
预付款项	888,215.77	0.29%	651,938.73	0.27%	36.24%
其他应收款	413,951.61	0.14%	10,909,881.55	4.45%	-96.21%
存货	74,966,977.75	24.63%	64,275,136.519	26.21%	16.63%
其他流动资产	1,715,598.76	0.56%	648,586.13	0.26%	164.51%
债权投资	10,595,239.73	3.48%	10,432,739.73	4.25%	1.56%
固定资产	51,322,885.30	16.86%	52,682,781.31	21.49%	-2.58%
无形资产	7,240,905.56	2.38%	7,412,227.58	3.02%	-2.31%
使用权资产	-	0.00%	374,283.07	0.15%	-100.00%
商誉	2,237,408.20	0.74%	2,237,408.20	0.91%	0.00%
递延所得税资产	1,143,102.76	0.38%	2,622,650.23	1.07%	-56.41%
应付票据	5,300,801.87	1.74%	1,349,488.75	0.55%	292.80%
应付账款	45,804,201.62	15.05%	48,687,356.51	19.86%	-5.92%
合同负债	65,390,749.74	21.48%	46,055,279.63	18.78%	41.98%
应付职工薪酬	2,907,207.92	0.96%	4,617,788.33	1.88%	-37.04%
应交税费	2,368,705.75	0.78%	1,174,978.65	0.48%	101.60%
其他应付款	433,316.23	0.14%	666,889.72	0.27%	-35.02%
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	300,704.57	0.12%	-100.00%
其他流动负债	39,218,617.18	12.88%	19,055,058.94	7.77%	105.82%
递延所得税负债	294,758.17	0.10%	342,015.99	0.14%	-13.82%

项目重大变动原因

1. 货币资金比上期末减少，主要是本期用于购买理财产品的货币资金增加，导致期末结存货币资金减少；
2. 应收票据比上期末增加，主要是本期已背书期末未到期的应收票据增加，根据信用级别银行已背书应收票据终止确认恢复，导致期末应收票据增加；
3. 应收款项融资比上期末增加，主要是本期收到客户支付的银行票据增加，导致期末应收票据增加；
4. 交易性金融资产比上期末增加，主要是本期收到销售商品、提供劳务的现金增加，购买的理财产品增加，导致交易性金融资产增加；
5. 预付账款比上期末增加，是因为本期预付供应商的货款增加，导致期末预付账款增加；
6. 其他应收款比上期末减少，是因为预付杭州联润交通器材有限公司的资产转让金在本期收回，导致期末其他应收款减少；
7. 其他流动资产比上期末增加，是因为本期未认证增值税进项税增加，导致期末其他流动资产增加；
8. 使用权资产比上期末减少，主要是子公司南通誉力租赁的厂房到期，导致本期末使用权资产减少；
9. 递延所得税资产比上期末减少，是因为预付杭州联润交通器材有限公司的资产转让款收回，已计提坏账准备转回，导致递延所得税资产减少；
10. 应付票据比上期末增加，是因为公司开具的用于支付供应商货款的银行承兑票据增加，导致应付票据增加；
11. 合同负债比上期末增加，是因为本期收到客户预付的合同定金及发货款增加，导致合同负债增加；
12. 应付职工薪酬比上期末减少，是因为上期员工年终奖在本期支付，导致本期应付职工薪酬减少；
13. 应交税费比上期末增加，是因为本期末未缴纳的增值税增加，导致应交税费增加；
14. 其他应付款比上期末减少，是因为期末应付公司产品至客户现场的货物运输费减少，导致其他应付款减少；
15. 一年内到期的非流动负债较上期末减少，是因为子公司租赁厂房到期，租赁负债减少；
16. 其他流动负债较上期末增加，是主要是本期已背书期末未到期的应收票据增加，根据信用级别银行已背书应收票据终止确认恢复，导致其他流动负债增加。

（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	80,563,225.86	-	82,963,881.16	-	-2.89%
营业成本	51,037,105.91	63.35%	56,158,795.36	67.82%	-10.01%
毛利率	36.65%	-	32.31%	-	-
税金及附加	546,687.25	0.68%	333,985.34	0.40%	63.69%
销售费用	4,447,256.12	5.52%	3,607,456.16	4.35%	23.28%
管理费用	6,719,493.86	8.34%	5,651,297.51	6.81%	18.90%
研发费用	6,538,472.71	8.12%	5,119,095.84	6.17%	122.55%
财务费用	-320,138.28	-0.40%	-303,210.49	-0.37%	5.58%
信用减值损失	9,041,731.21	11.22%	-22,372.37	-0.03%	-40,514.72%
资产减值损失	-153,623.50	-0.19%	-11,573.30	-0.01%	-1,227.40%
其他收益	2,074,992.04	2.58%	299,851.17	0.36%	592.01%
投资收益	307,368.50	0.38%	595,075.50	0.72%	-48.35%
公允价值变动收益	176,756.88	0.22%	267,676.93	0.32%	-33.97%

营业利润	23,302,710.66	28.92%	13,525,119.37	16.30%	50.29%
营业外收入	1,533,226.71	1.90%	91,212.51	0.11%	1,580.94%
营业外支出	3,819,263.15	4.74%	5,953.70	0.01%	64,049.41%
净利润	18,419,202.49	22.86%	12,871,716.17	15.51%	29.10%

项目重大变动原因

- 税金及附加比上年同期增加，主要是本期公司缴纳开始缴纳房产税约17万元，导致税金及附加增加；
- 研发费用比上年同期增加，主要是本期研发投入的直接材料及研发人员薪酬增加，导致研发费增加；
- 信用减值损失同比上年同期减少，主要是杭州联润交通器材有限公司应收款项在本期收回，已计提坏账准备约1100万元转回，导致信用减值损失减少；
- 资产减值损失比上年同期增加，主要是根据存货货龄及使用情况，计提存货跌价准备增加，导致资产减值损失增加；
- 其他收益比上年同期增加，主要是本期收到的与公司日常经营活动相关政府补助增加，导致其他收益增加；
- 投资收益比上年同期减少，主要是本期新增购买理财产品时间较短且理财收益率降低，获得收益减少，导致投资收益减少；
- 公允价值变动收益比上年同期减少，主要是本期购买的理财产品期末公允变动收益同比减少；
- 营业利润比上年同期增加，主要是本期信用减值转回及其他收益增加，导致公司利润增加；
- 营业外收入比上年同期增加，是因为本期收到公司厂房建设项目按期竣工政府奖励约130万元，导致营业外收入增加；
- 营业外支出比上年同期增加，是因为公司解除与杭州联润交通器材有限公司资产转让事项，经协商同意支付对方补偿金，导致营业外支出增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	80,563,225.86	82,963,881.16	-2.89%
其他业务收入			
主营业务成本	51,037,105.91	56,266,373.78	-9.12%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能瓦楞纸板包装装备	69,219,469.13	46,649,579.14	32.61%	-6.22%	-12.63%	17.89%
控制管理系统	4,609,734.55	1,807,410.96	60.79%	7.38%	30.17%	-10.15%
配套产品及服务	6,713,665.58	2,580,115.83	61.57%	38.11%	87.76%	-14.17%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 配套产品及服务收入较上年同期增加，主要是客户在智能瓦楞纸板包装装备上线需求降低的情况下，对于旧产线的改造及维修需求增加，导致配套产品及服务增加；
- 配套产品及服务成本较上年同期增加，主要是随收入增加，配套产品及服务成本同比增加。

（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	33,015,749.96	-1,636,214.99	2,117.81%
投资活动产生的现金流量净额	-64,454,578.06	376,414.26	-17223.31%
筹资活动产生的现金流量净额	1,300,000.00	-307,651.38	-522.56%

现金流量分析

- 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加，是因为本期收到客户款项增加，以及收到其他与经营活动相关的现金增加，经营活动现金流入增加，导致经营活动产生的现金流量净额增加；
- 投资活动产生的现金流量净额减少，是因为本期经营活动产生的现金金额增加，为提高资金使用效率，获取更多收益，购买理财产品增加，投资活动流出现金增加，导致投资活动产生的现金流量净额减少；
- 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加，是因为本期投资设立子公司杭州佳瑞斯智能科技有限公司，收到少数股东投资入股资金，筹资活动现金流入增加，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	88,330,984.44	40,412,237.14	37,229,342.23	2,706,719.86

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州佳瑞斯智能科技有限公司	投资设立	主要产品智能物流、智能仓储系统及设备，为贯彻落实公司总体发展战略，顺应行业发展趋势及客户需求，丰富公司产品结构，提升公司持续经营能力和综合竞争优势，预计会对公司未来的生产经营产生积极影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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</p>

	<p>大研发投入，鼓励技术人员创新；另一方面，公司进行细致的市场研究，更好的了解用户需求，瞄准客户痛点并集中研发力量攻克技术难题，不断推出新产品实现技术更新换代。</p>
规模扩张导致的管理风险	<p>自股份公司成立以来，公司已逐步建立健全了治理结构和内部控制体系，对关联交易、对外担保等重要事项制定了相关管理制度。但是随着公司经营规模不断扩张、人员数量不断增加，从而对公司的组织结构和管理体系提出了更高的要求。如果公司相关管理措施不能适应公司规模快速扩张，管理水平、人才储备不能适应公司内外部环境变化的发展变化，则公司将可能面临经营规模迅速扩大导致的管理风险。</p> <p>公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》和经股东大会审议通过的经修订的《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。</p>
应收账款存在的回款风险	<p>截止 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 2,966.51 万元，占流动资产 12.80%，占资产总额的 9.75%。虽然报告期末公司应收账款绝大部分在合理信用期限内，账龄较短，且公司欠款客户主要是合作关系良好的客户，但仍然存在无法收回货款的风险。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
海宁悦翔包装有限公司	公司客户	否	2024年1月27日	2024年2月6日	0	500,000	500,000	0	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-					-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司与海宁悦翔包装有限公司一直保持良好的商务合作关系，因对方经营需要，海宁悦翔包装有限公司向公司拆借资金人民币 50 万元用于生产经营周转，并已于约定期限内全额归还。

本次对外提供财务资助不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及股东的利益。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,504,800.00	25%	-	12,504,800.00	25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,252,400.00	12.5%	-	6,252,400.00	12.5%
	董事、监事、高管	12,504,800.00	25%	-	12,504,800.00	25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,514,400.00	75%	-	37,514,400.00	75%
	其中：控股股东、实际控制人	18,757,200.00	37.5%	-	18,757,200.00	-
	董事、监事、高管	37,514,400.00	75%	-	37,514,400.00	75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,019,200.00	-	0	50,019,200.00	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邱祉海	25,009,600.00	-	25,009,600.00	50%	18,757,200.00	6,252,400.00	0	0
2	关飞	10,003,840.00	-	10,003,840.00	20%	7,502,880.00	2,500,960.00	0	0
3	蔡旭初	10,003,840.00	-	10,003,840.00	20%	7,502,880.00	2,500,960.00	0	0
4	陈兆	5,001,920.00	-	5,001,920.00	10%	3,751,440.00	1,250,480.00	0	0

海									
合计	50,019,200.00	-	50,019,200.00	100%	37,514,400.00	12,504,800.00	0	0	

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	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%
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%
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	董事会秘书、财务	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25日	2025年7月17日	-	-	-	-
汤伟	监事	男	1981年9月	2022年7月25日	2025年7月17日	-	-	-	-
罗荡	监事	男	1986年9月	2022年7月25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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	6	5	20
生产人员	87	26	29	84
销售人员	26	8	3	31
技术人员	42	12	6	48
财务人员	10	2	2	10
员工总计	184	54	45	193

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	9,011,335.24	37,548,974.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	75,033,978.68	12,007,221.80
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	35,105,283.12	15,274,845.12
应收账款	六、（四）	29,665,092.67	24,804,289.16
应收款项融资	六、（五）	4,926,414.57	3,184,448.92
预付款项	六、（六）	888,215.77	651,938.73
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）	413,951.61	10,909,881.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	74,966,977.75	64,275,136.51
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	1,715,598.76	648,586.13
流动资产合计		231,726,848.17	169,305,322.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（十）	10,595,239.73	10,432,739.73
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)	51,322,885.30	52,682,781.31
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
无形资产	六、(十三)	7,240,905.56	7,412,227.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、(十四)	2,237,408.20	2,237,408.20
长期待摊费用	六、(十五)	107,014.20	129,838.57
递延所得税资产	六、(十六)	1,143,102.76	2,622,650.23
其他非流动资产	六、(十七)	11,847.00	
非流动资产合计		72,658,402.75	75,891,928.69
资产总计		304,385,250.92	245,197,251.04
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)	5,300,801.87	1,349,488.75
应付账款	六、(二十)	45,804,201.62	48,687,356.51
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	65,390,749.74	46,055,279.63
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)	2,907,207.92	4,617,788.33
应交税费	六、(二十三)	2,368,705.75	1,174,978.65
其他应付款	六、(二十四)	433,316.23	666,889.72
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
其他流动负债	六、(二十六)	39,218,617.18	19,055,058.94
流动负债合计		161,423,600.31	121,907,545.10
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十六）	294,758.17	342,015.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		294,758.17	342,015.99
负债合计		161,718,358.48	122,249,561.09
所有者权益：			
股本	六、（二十七）	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、（二十八）	10,114,334.67	10,114,334.67
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十九）	60,796,617.58	43,349,352.38
归属于母公司所有者权益合计		120,930,152.25	103,482,887.05
少数股东权益		21,736,740.19	19,464,802.9
所有者权益合计		142,666,892.44	122,947,689.95
负债和所有者权益合计		304,385,250.92	245,197,251.04

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,475,037.39	35,108,314.97
交易性金融资产		75,033,978.68	12,007,221.80
衍生金融资产			
应收票据		31,722,461.63	27,991,903.69
应收账款	十七、（一）	29,412,749.07	24,626,458.11
应收款项融资		4,573,557.63	861,000.00
预付款项		744,842.60	430,819.87

其他应收款	十七、(二)	250,818.61	11,172,225.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,969,104.57	22,091,662.59
其中：数据资源			
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		1,575,456.41	531,891.81
流动资产合计		176,758,006.59	134,821,498.72
非流动资产：			
债权投资		10,595,239.73	10,432,739.73
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	8,771,836.24	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
固定资产		49,722,136.20	33,777,471.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,236,000.59	7,404,446.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		107,014.20	129,838.57
递延所得税资产		1,076,344.54	2,420,607.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,508,571.5	76,683,770.48
资产总计		254,266,578.09	211,505,269.2
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		5,000,000.00	
应付账款		47,153,389.04	49,501,582.00
预收款项			
合同负债		64,210,139.73	44,617,508.47
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,536,987.39	2,994,773.92
应交税费		1,388,700.83	443,187.18
其他应付款		94,118.35	164,895.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		36,915,341.53	32,465,134.75
流动负债合计		156,298,676.87	130,187,081.38
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		294,758.17	274,082.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		294,758.17	274,082.84
负债合计		156,593,435.04	130,461,164.22
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		10,410,774.68	10,410,774.68
一般风险准备			
未分配利润		37,243,168.37	20,614,130.3
所有者权益合计		97,673,143.05	81,044,104.98
负债和所有者权益合计		254,266,578.09	211,505,269.20

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		80,563,225.86	82,963,881.16
其中：营业收入	六、(三十)	80,563,225.86	82,963,881.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,968,877.57	70,567,419.72
其中：营业成本	六、(三十)	51,037,105.91	56,158,795.36
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、(三十一)	546,687.25	333,985.34
销售费用	六、(三十二)	4,447,256.12	3,607,456.16
管理费用	六、(三十三)	6,719,493.86	5,651,297.51
研发费用	六、(三十四)	6,538,472.71	5,119,095.84
财务费用	六、(三十五)	-320,138.28	-303,210.49
其中：利息费用	六、(三十五)	3,531.28	
利息收入	六、(三十五)	332,894.97	
加：其他收益	六、(三十六)	2,074,992.04	299,851.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	307,368.50	595,075.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	176,756.88	267,676.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	9,041,731.21	-22,372.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-153,623.50	-11,573.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		261,137.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,302,710.66	13,525,119.37
加：营业外收入	六、(四十一)	1,533,226.71	91,212.51
减：营业外支出	六、(四十二)	3,819,263.15	5,953.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,016,674.22	13,610,378.18
减：所得税费用	六、(四十三)	2,597,471.73	738,662.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,419,202.49	12,871,716.17

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,419,202.49	12,871,716.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		971,937.29	1,818,941.93
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,447,265.20	11,052,774.24
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,447,265.20	11,052,774.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		971,937.29	1,818,941.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、（二）	0.35	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	0.35	0.22

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十七、（四）	78,097,123.76	81,457,552.53
减：营业成本	十七、（四）	57,152,840.93	64,740,509.13
税金及附加		379,885.42	133,889.11

销售费用		2,719,546.51	1,988,878.90
管理费用		4,156,917.46	3,884,962.22
研发费用		4,819,866.73	2,818,996.58
财务费用		-303,125.53	-326,344.34
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,597,046.40	120,475.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	605,763.14	586,298.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		176,756.88	217,046.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,115,373.35	-170,884.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-153,623.50	-1,564.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		146,250.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,658,758.55	8,968,033.16
加：营业外收入		1,309,072.00	808.50
减：营业外支出		3,282,848.37	2,634.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,684,982.18	8,966,207.63
减：所得税费用		2,055,944.11	303,738.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,629,038.07	8,662,469.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,629,038.07	8,662,469.59
（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		16,629,038.07	8,662,469.59
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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,752,959.72	41,547,483.45
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		510,131.28	45,851.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	20,358,235.81	766,236.56
经营活动现金流入小计		78,621,326.81	42,359,571.18
购买商品、接受劳务支付的现金		19,128,111.57	15,241,016.69
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		15,956,139.74	13,882,799.93
支付的各项税费		3,477,614.57	9,739,108.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	7,043,710.97	5,132,861.10
经营活动现金流出小计		45,605,576.85	43,995,786.17
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十五）	33,015,749.96	-1,636,214.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,800,000.00	60,990,000.00
取得投资收益收到的现金		144,868.50	468,282.66

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		407,871.99	
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			1,500,000.00
投资活动现金流入小计		49,352,740.49	62,958,282.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,157,318.55	23,881,868.40
投资支付的现金		111,650,000.00	38,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,807,318.55	62,581,868.40
投资活动产生的现金流量净额		-64,454,578.06	376,414.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
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		1,500,000.00	
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		200,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十四）		307,651.38
筹资活动现金流出小计		200,000.00	307,651.38
筹资活动产生的现金流量净额		1,300,000.00	-307,651.38
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、（四十五）	-30,138,828.10	-1,567,452.11
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十五）	37,546,474.43	27,580,814.30
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十五）	7,407,646.33	26,013,362.19

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,192,015.47	37,125,291.19
收到的税费返还		450,010.28	
收到其他与经营活动有关的现金		20,407,758.64	1,607,515.95
经营活动现金流入小计		74,049,784.39	38,732,807.14
购买商品、接受劳务支付的现金		24,268,639.07	25,627,822.68

支付给职工以及为职工支付的现金		8,802,292.68	8,039,979.47
支付的各项税费		1,617,501.80	4,462,460.95
支付其他与经营活动有关的现金		4,874,622.99	2,880,211.09
经营活动现金流出小计		39,563,056.54	41,010,474.19
经营活动产生的现金流量净额		34,486,727.85	-2,277,667.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,500,000.00	54,790,000.00
取得投资收益收到的现金		443,263.14	459,506.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		246,000.00	
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			1,336,471.23
投资活动现金流入小计		46,189,263.14	56,585,977.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,959,268.57	22,036,390.50
投资支付的现金		111,850,000.00	32,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			300,000.00
投资活动现金流出小计		113,809,268.57	54,636,390.50
投资活动产生的现金流量净额		-67,620,005.43	1,949,586.85
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-33,133,277.58	-328,080.20
加：期初现金及现金等价物余额		35,108,314.97	24,305,525.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,975,037.39	23,977,444.95

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1. 详见财务报表附注 八、合并范围的变更 (一) 其他原因的合并范围变动

(二) 财务报表项目附注

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

2021年11月29日公司股东大会通过决议，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，将未分配利润向全体股东每10股送红股3.18股，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。

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）本公司2024年1-6月财务报表及财务报表附注，已于2024年8月20日经公司董事会批准报出。

（五）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。

本报告的实际报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）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）合并财务报表的编制方法

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生

工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

(1) 预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损

失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

(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

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(%)
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	60.00	60.00
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。

(十二) 应收票据

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十一）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十三) 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十一）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十四) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和包装物、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

（十八）持有待售资产

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

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

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

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

（十九）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

（二十）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十二）投资性房地产

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

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

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十六）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发

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

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

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

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

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

（二十八）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而

对公司产生不利影响；(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6)公司内部报告的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。

（二十九）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。

（三十）合同负债

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

（三十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（三十二）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

（三十三）预计负债

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

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

（三十四）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括各类医药药品、医疗器械的销售。

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司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，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（三十六）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。

（三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(三十八) 租赁

1. 承租人

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%

税种	计税依据	税率
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

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,198.82	14,998.82
银行存款	7,395,447.51	36,131,343.64
其他货币资金	1,603,688.91	1,402,631.97
合计	<u>9,011,335.24</u>	<u>37,548,974.43</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末受到限制的货币资金为 1,603,688.91 元，为银行承兑汇票保证金和 ETC 保证金，详见附注“六、（十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,033,978.68	12,007,221.80
其中：其他	75,033,978.68	12,007,221.80
合计	<u>75,033,978.68</u>	<u>12,007,221.80</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	35,105,283.12	15,274,845.12
商业承兑汇票		
合计	<u>35,105,283.12</u>	<u>15,274,845.12</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		30,110,237.28	
合计		<u>30,110,237.28</u>	---

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

项目			期末余额		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,105,283.12	100.00			35,105,283.12
其中：银行承兑汇票组合	35,105,283.12	100.00			35,105,283.12
商业承兑汇票组合					
合计	<u>35,105,283.12</u>	—		—	<u>35,105,283.12</u>

续上表：

项目			期初余额		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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>15,274,845.12</u>

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	35,105,283.12		
商业承兑汇票组合			
合计	<u>35,105,283.12</u>		—

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	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						
按组合计提坏账准备						
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合						
合计						

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

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	19,020,670.21	19,461,499.11
1-2年（含2年）	9,319,248.40	6,099,543.20
2-3年（含3年）	4,065,749.80	1,492,258.85
3-4年（含4年）	1,245,541.85	106,895.54
4-5年（含5年）	95,453.99	116,683.60
5年以上	823,256.55	799,581.39
合计	<u>34,569,920.80</u>	<u>28,076,461.69</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	684,853.00	1.98	684,853.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,885,067.80	98.02	4,219,975.13	12.45	29,665,092.67
合计	<u>34,569,920.80</u>	<u>100.00</u>	<u>4,904,828.13</u>	—	<u>29,665,092.67</u>

续上表：

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	9.45	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>

坏账准备计提的具体说明：

(1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
上海内德包装设备有限公司	232,853.00	232,853.00	100.00	预计无法收回
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>	—	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

账龄 期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	19,020,670.21	951,033.50	5.00
1-2年 (含2年)	9,319,248.40	931,924.84	10.00
2-3年 (含3年)	4,065,749.80	1,219,724.94	30.00
3-4年 (含4年)	857,541.85	514,525.11	60.00
4-5年 (含5年)	95,453.99	76,363.19	80.00
5年以上	526,403.55	526,403.55	100.00
合计	<u>33,885,067.80</u>	<u>4,219,975.13</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	684,853.00					684,853.00
按组合计提坏账准备	2,587,319.53	1,632,655.60				4,219,975.13
合计	<u>3,272,172.53</u>	<u>1,632,655.60</u>				<u>4,904,828.13</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北新创纸业有限公 司	非关联方	2,610,959.78	1年以内 (含1 年)	7.55	342,754.98
佛山市富利包装机械 有限公司	非关联方	2,576,477.61	1-2年 (含2 年)、2-3年 (含 3年)	7.45	128,823.88
广州市羊城三江科技 有限公司	非关联方	1,750,000.00	1年以内 (含1 年)	5.06	87,500.00
浙江康彩新材料有限 公司	非关联方	1,356,597.70	1年以内 (含1年)	3.92	67,829.89
友联 (贵州) 包装科 技有限公司	非关联方	1,162,800.00	1年以内 (含1年)	3.36	58,140.00
合计		<u>9,456,835.09</u>	---	<u>27.34</u>	<u>685,048.75</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
应收账款		
应收票据	4,926,414.57	3,184,448.92
合计	<u>4,926,414.57</u>	<u>3,184,448.92</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 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	备注
银行承兑汇票	12,172,891.96		—
商业承兑汇票			—
合计	<u>12,172,891.96</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	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	753,843.41	84.87	419,375.89	64.33
1-2年 (含2年)	22,666.06	2.55	134,295.08	20.60
2-3年 (含3年)	91,626.76	10.32	11,583.32	1.78
3年以上	20,079.54	2.26	86,684.44	13.29
合计	<u>888,215.77</u>	<u>100.00</u>	<u>651,938.73</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
拓姆森(东莞)机械科技有限公司	非关联方	252,347.92	28.41
广东锦顺自动化科技有限公司	非关联方	181,506.44	20.43
广州市西克传感器有限公司	非关联方	78,047.80	8.79
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	非关联方	58,926.79	6.63
青岛盛川精密机械有限公司	非关联方	31,222.40	3.52
合计	—	<u>602,051.35</u>	<u>67.78</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	413,951.61	10,909,881.55
合计	<u>413,951.61</u>	<u>10,909,881.55</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）	326,133.43	21,533,430.58
1-2年（含2年）	44,805.40	95,825.00
2-3年（含3年）	88,000.00	5,000.00
3-4年（含4年）	5,000.00	1,000.00
4-5年（含5年）	1,000.00	
5年以上	330.00	330.00
合计	<u>465,268.83</u>	<u>21,635,585.58</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	107,136.80	21,464,040.00
押金保证金	84,330.00	84,330.00
代扣代缴五险一金	35,026.53	29,316.18
备用金	208,825.00	38,825.00
其他应收款项	29,950.50	19,074.40
合计	<u>465,268.83</u>	<u>21,635,585.58</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	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	465,268.83	100.00	51,317.22	11.03			413,951.61
合计	<u>465,268.83</u>	<u>100.00</u>	<u>51,317.22</u>	—			<u>413,951.61</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	计提比例 (%)			
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>

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	326,133.43	16,306.68	5.00
1-2 年 (含 2 年)	44,805.40	4,480.54	10.00
2-3 年 (含 3 年)	88,000.00	26,400.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	5,000.00	3,000.00	60.00
4-5 年 (含 5 年)	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	330.00	330.00	100.00
合计	<u>465,268.83</u>	<u>51,317.22</u>	—

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	<u>17,904.03</u>		<u>10,707,800.00</u>	<u>10,725,704.03</u>
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	33,413.19		-10,707,800.00	<u>-10,674,386.81</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>51,317.22</u>			<u>51,317.22</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	17,904.03	33,413.19				51,317.22
合计	<u>10,725,704.03</u>	<u>33,413.19</u>	<u>10,707,800.00</u>			<u>51,317.22</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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
黄元	备用金	110,000.00	1年以内(含1年)	23.64	5,500.00
仲利国际融资租赁有限公司	押金保证金	78,000.00	2-3年(含3年)	16.76	23,400.00
东莞古戈尔文化传播有限公司	单位往来款	64,400.00	1年以内(含1年)	13.84	3,220.00
刘大国	备用金	50,000.00	1年以内(含1年)	10.75	2,500.00
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	押金保证金、其他	29,363.66	1年以内(含1年)	6.31	1,468.18
合计	---	<u>331,763.66</u>	---	<u>71.30</u>	<u>36,088.18</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	
原材料	29,229,848.47	2,439,062.06	26,790,786.41
在产品	5,028,851.59		5,028,851.59
库存商品	5,024,402.95		5,024,402.95
发出商品	36,899,485.82		36,899,485.82
委托加工物资	1,128,319.46		1,128,319.46
合同履约成本	95,131.52		95,131.52
合计	<u>77,406,039.81</u>	<u>2,439,062.06</u>	<u>74,966,977.75</u>

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	
原材料	23,672,546.46	2,285,438.56	21,387,107.90
在产品	5,528,815.66		5,528,815.66
库存商品	9,817,428.32		9,817,428.32
发出商品	26,366,120.35		26,366,120.35
委托加工物资	834,535.45		834,535.45
合同履约成本	341,128.83		341,128.83
合计	<u>66,560,575.07</u>	<u>2,285,438.56</u>	<u>64,275,136.51</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	2,285,438.56	153,623.50			2,439,062.06
合计	<u>2,285,438.56</u>	<u>153,623.50</u>			<u>2,439,062.06</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	1,223,413.58	106,400.95
预缴企业所得税	352,185.18	352,185.18
一年内到期的合同取得成本	140,000.00	190,000.00
合计	<u>1,715,598.76</u>	<u>648,586.13</u>

（十）债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
大额定期存单	10,595,239.73		10,595,239.73
合计	<u>10,595,239.73</u>		<u>10,595,239.73</u>

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
大额定期存单	10,432,739.73		10,432,739.73
合计	<u>10,432,739.73</u>		<u>10,432,739.73</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
保本固定收益大额存单	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
保本固定收益大额存单	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. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,322,885.30	52,682,781.31
固定资产清理		
合计	<u>51,322,885.30</u>	<u>52,682,781.31</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公家具、其他	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 期初余额	<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>
2. 本期增加金额		<u>177,237.97</u>	<u>391,700.67</u>	<u>86,567.51</u>	<u>655,506.15</u>
(1) 购置		177,237.97	391,700.67	86,567.51	<u>655,506.15</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>513,761.74</u>	<u>12,840.71</u>	<u>498,162.27</u>	<u>1,024,764.72</u>
(1) 处置或报废		513,761.74	12,840.71	498,162.27	<u>1,024,764.72</u>
(2) 处置子公司					
(3) 其他转出					
4. 期末余额	<u>50,114,663.17</u>	<u>5,012,117.63</u>	<u>2,961,428.94</u>	<u>2,654,763.13</u>	<u>60,742,972.87</u>
二、累计折旧	---	---	---	---	---
1. 期初余额	<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>
2. 本期增加金额	<u>1,182,181.86</u>	<u>356,966.04</u>	<u>115,755.95</u>	<u>239,320.73</u>	<u>1,894,224.58</u>
(1) 计提	1,182,181.86	356,966.04	115,755.95	239,320.73	<u>1,894,224.58</u>
(2) 其他					
3. 本期减少金额		<u>896,212.74</u>		<u>7,374.40</u>	<u>903,587.14</u>
(1) 处置或报废		896,212.74		7,374.40	<u>903,587.14</u>
(2) 处置子公司					
(3) 其他转出					
4. 期末余额	<u>4,334,185.78</u>	<u>3,173,799.25</u>	<u>657,592.91</u>	<u>1,254,509.63</u>	<u>9,420,087.57</u>
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公家具、其他	合计
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	<u>45,780,477.39</u>	<u>1,838,318.38</u>	<u>2,303,836.03</u>	<u>1,400,253.50</u>	<u>51,322,885.30</u>
2. 期初账面价值	<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) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 期末无固定资产抵押的情况。

(十二) 使用权资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	---	---	---
1. 期初余额		<u>1,520,385.65</u>	<u>1,520,385.65</u>
2. 本期增加金额			
(1) 前期租赁转入资产			
(2) 新增租赁			
3. 本期减少金额		<u>1,520,385.65</u>	<u>1,520,385.65</u>
(1) 租赁到期减少		1,520,385.65	<u>1,520,385.65</u>
(2) 提前到期不租			
(3) 处置			
4. 期末余额			
二、累计折旧	---	---	---
1. 期初余额		<u>1,146,102.58</u>	<u>1,146,102.58</u>
2. 本期增加金额		<u>93,061.15</u>	<u>93,061.15</u>
(1) 前提租赁转入			
(2) 本期计提		93,061.15	<u>93,061.15</u>
3. 本期减少金额		<u>1,239,163.73</u>	<u>1,239,163.73</u>
(1) 租赁到期减少		1,239,163.73	<u>1,239,163.73</u>

项目	土地资产	房屋及建筑物	合计
(2) 提前到期不租			
(3) 处置			
4. 期末余额			
三、减值准备	---	---	---
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 前提租赁转入			
(2) 本期计提			
3. 本期减少金额			
(1) 租赁到期减少			
(2) 提前到期不租			
(3) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值	---	---	---
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值		<u>374,283.07</u>	<u>374,283.07</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值	---	---	---
1. 期初余额	<u>7,282,100.00</u>	<u>876,228.97</u>	<u>8,158,328.97</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>7,282,100.00</u>	<u>876,228.97</u>	<u>8,158,328.97</u>
二、累计摊销	---	---	---
1. 期初余额	<u>473,336.40</u>	<u>272,764.99</u>	<u>746,101.39</u>
2. 本期增加金额	<u>72,820.98</u>	<u>98,501.04</u>	<u>171,322.02</u>
(1) 计提	72,820.98	98,501.04	<u>171,322.02</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>546,157.38</u>	<u>371,266.03</u>	<u>917,423.41</u>

项目	土地使用权	软件使用权	合计
三、减值准备	---	---	---
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
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>6,735,942.62</u>	<u>504,962.94</u>	<u>7,240,905.56</u>
2. 期初账面价值	<u>6,808,763.60</u>	<u>603,463.98</u>	<u>7,412,227.58</u>

2. 期末无无形资产抵押情况。

3. 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

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

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

2. 商誉减值准备

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	

杭州横纵智能机械
有限公司

合计

3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。经测试，本期部

分资产组或者资产组组合的可回收金额低于其账面价值，计提商誉减值准备937,680.25元。

(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	129,838.57		22,824.37		107,014.20
合计	<u>129,838.57</u>		<u>22,824.37</u>		<u>107,014.20</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	7,305,698.48	1,140,204.28	16,206,885.70	2,440,507.64
可抵扣亏损			416,446.97	104,111.74
固定资产会计折旧比税法多	19,323.20	2,898.48	19,031.40	2,854.71
租赁负债			300,704.57	75,176.14
合计	<u>7,325,021.68</u>	<u>1,143,102.76</u>	<u>16,944,070.61</u>	<u>2,622,650.23</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	664,256.88	99,638.53	439,961.53	65,994.23
资产折旧与摊销差异	1,300,797.58	195,119.64	1,387,257.38	208,088.61
使用权资产			271,732.61	67,933.15
合计	<u>1,965,054.46</u>	<u>294,758.17</u>	<u>2,098,951.52</u>	<u>342,015.99</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	89,508.93	76,429.42
可弥补的税务亏损	3,396,692.03	3,297,476.30
合计	<u>3,486,200.96</u>	<u>3,373,905.72</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
2024年		640,031.87	
2025年	748,237.48	748,237.48	
2026年	310,276.07	310,276.07	
2027年	1,330,916.87	1,330,916.87	
2028年	416,446.97	268,014.01	

年份	期末余额	期初余额	备注
2029 年	590,814.64		
合计	<u>3,396,692.03</u>	<u>3,297,476.30</u>	---

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
预付设备款	11,847.00		11,847.00
合计	<u>11,847.00</u>		<u>11,847.00</u>

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	

预付设备款

合计

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,603,688.91	1,603,688.91	保证金	银行承兑汇票保证金、ETC 保证金
应收票据	30,110,237.28	30,110,237.28	已背书未到期票据	已背书未到期票据
合计	<u>31,713,926.19</u>	<u>31,713,926.19</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	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>	---	---

(十九) 应付票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,300,801.87	1,349,488.75
合计	<u>5,300,801.87</u>	<u>1,349,488.75</u>

2. 期末无已到期但未付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	37,378,549.36	38,422,426.02
工程及设备款	8,425,652.26	10,004,317.50
应付其他服务费		260,612.99
合计	<u>45,804,201.62</u>	<u>48,687,356.51</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 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	65,390,749.74	46,055,279.63
合计	<u>65,390,749.74</u>	<u>46,055,279.63</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	19,335,470.11	期末调试中的发出商品数量增加
合计	<u>19,335,470.11</u>	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,400,025.67	13,223,884.06	14,837,089.75	2,786,819.98
二、离职后福利-设定提存计划	217,762.66	722,290.56	819,665.28	120,387.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>4,617,788.33</u>	<u>13,946,174.62</u>	<u>15,656,755.03</u>	<u>2,907,207.92</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	4,319,579.08	11,813,018.41	13,425,486.74	2,707,110.75
二、职工福利费		576,948.18	576,948.18	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	80,446.59	498,342.76	499,080.12	79,709.23
其中：医疗保险费	<u>69,941.85</u>	<u>451,658.16</u>	<u>449,114.82</u>	<u>72,485.19</u>
工伤保险费	10,504.74	46,684.60	49,965.30	7,224.04
生育保险费				
四、住房公积金		333,614.71	333,614.71	
五、工会经费和职工教育经费		1,960.00	1,960.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>4,400,025.67</u>	<u>13,223,884.06</u>	<u>14,837,089.75</u>	<u>2,786,819.98</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	210,253.40	698,447.80	792,128.27	116,572.93
失业保险费	7,509.26	23,842.76	27,537.01	3,815.01
企业年金缴费				
合计	<u>217,762.66</u>	<u>722,290.56</u>	<u>819,665.28</u>	<u>120,387.94</u>

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	756,490.18	334,770.16
增值税	1,491,452.79	416,789.85
印花税	24,223.68	17,528.77
城市维护建设税	24,864.17	63,902.41
教育费附加	17,862.48	45,686.00
代扣代缴个人所得税	53,812.45	296,301.46
合计	<u>2,368,705.75</u>	<u>1,174,978.65</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	433,316.23	666,889.72
合计	<u>433,316.23</u>	<u>666,889.72</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	250,687.13	490,516.87
员工报销款	4,094.13	43,346.73
代扣代缴款项	43,020.42	83,026.12
个人往来款	135,514.55	50,000.00
合计	<u>433,316.23</u>	<u>666,889.72</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 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
合计		<u>300,704.57</u>

(二十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,108,379.90	6,846,361.10
已背书未到期未终止确认应收票据	30,110,237.28	12,208,697.84
合计	<u>39,218,617.18</u>	<u>19,055,058.94</u>

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		300,704.57
减：1年内到期的租赁负债		300,704.57
1年以后到期的租赁负债		

(二十八) 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

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
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	12,504,800.00						12,504,800.00
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	50,019,200.00						50,019,200.00

（二十九）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	10,114,334.67			10,114,334.67
合计	10,114,334.67			10,114,334.67

（三十）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	43,349,352.38	50,314,147.52
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	43,349,352.38	50,308,204.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,447,265.20	3,095,516.13
减：提取法定盈余公积		54,530.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		9,999,838.46
提取一般风险储备		
其他减少		
本期期末余额	60,796,617.58	43,349,352.38

（三十一）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	80,542,869.23	51,037,105.91	82,963,881.16	56,158,795.36
其他业务	20,356.63			

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>80,563,225.86</u>	<u>51,037,105.91</u>	<u>82,963,881.16</u>	<u>56,158,795.36</u>

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				
智能瓦楞纸板包装装备	69,219,469.13	46,649,579.14	69,219,469.13	46,649,579.14
控制管理系统	4,609,734.55	1,807,410.96	4,609,734.55	1,807,410.96
配套产品及服务	6,713,665.58	2,580,115.83	6,713,665.58	2,580,115.83
其他收入	20,356.63		20,356.63	
按经营地区分类				
国内	80,563,225.86	51,037,105.91	80,563,225.86	51,037,105.91
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	80,542,869.23	51,037,105.91	80,542,869.23	51,037,105.91
合计	<u>80,563,225.86</u>	<u>51,037,105.91</u>	<u>80,563,225.86</u>	<u>51,037,105.91</u>

3. 履约义务的说明

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

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	174,213.61	
城市维护建设税	144,241.15	173,768.92
教育费附加及地方教育费附加	103,333.49	124,205.73
土地使用税	66,630.00	
印花税	57,909.00	35,710.69
车船使用税	360.00	300.00
合计	<u>546,687.25</u>	<u>333,985.34</u>

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,642,078.02	1,886,379.29
维修服务费	650,923.81	987,482.72
差旅费	445,013.98	229,457.26
广告展览费	228,401.88	155,515.52

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	73,809.52	127,428.56
折旧费	13,602.66	138,968.56
其他销售费用	393,426.25	82,224.25
合计	<u>4,447,256.12</u>	<u>3,607,456.16</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,486,690.64	2,597,847.01
折旧费	920,339.10	828,525.54
咨询费	752,896.62	474,830.31
业务招待费	468,100.33	543,781.79
差旅费	447,735.73	591,622.00
房屋水电费	238,538.13	125,397.64
无形资产摊销	171,322.02	163,586.16
办公费	127,319.55	169,446.97
装修费	92,824.37	6,382.28
其他管理费用	13,727.37	149,877.81
合计	<u>6,719,493.86</u>	<u>5,651,297.51</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	2,122,561.59	971,494.14
人员人工费用	4,072,427.44	3,618,204.76
资产折旧与摊销	168,848.36	167,372.03
委托外单位开发或合作开发费用	25,742.57	
其他	148,892.75	362,024.91
合计	<u>6,538,472.71</u>	<u>5,119,095.84</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,531.28	15,426.78
减：利息收入	332,894.97	333,329.61
其他	9,225.41	14,692.34
合计	<u>-320,138.28</u>	<u>-303,210.49</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,059,797.81	254,000.00
其他与日常活动相关的收益	15,194.23	45,851.17
合计	<u>2,074,992.04</u>	<u>299,851.17</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有债权投资期间取得的投资收益	305,763.14	160,273.97
理财产品的投资收益	1,605.36	434,801.53
合计	<u>307,368.50</u>	<u>595,075.50</u>

(三十九) 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	176,756.88	267,676.93
合计	<u>176,756.88</u>	<u>267,676.93</u>

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		6,356.29
应收账款坏账损失	-1,632,655.60	-170,312.07
其他应收款坏账损失	10,674,386.81	141,583.41
合计	<u>9,041,731.21</u>	<u>-22,372.37</u>

(四十一) 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	-153,623.50	-11,573.30
合计	<u>-153,623.50</u>	<u>-11,573.30</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	<u>261,137.24</u>	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	238,123.31	
其他非流动资产处置损失	23,013.93	
合计	<u>261,137.24</u>	

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,309,072.00		1,309,072.00
经批准无需支付的应付款项	224,154.65		224,154.65
其他营业外收入	0.06	91,212.51	0.06
合计	<u>1,533,226.71</u>	<u>91,212.51</u>	<u>1,533,226.71</u>

(四十四) 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		2,503.99	
行政罚款支出		180.04	
赔偿金、违约金及罚款支出	3,819,263.15		3,819,263.15
其他营业外支出		3,269.67	
合计	<u>3,819,263.15</u>	<u>5,953.70</u>	<u>3,819,263.15</u>

(四十五) 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	1,165,182.08	741,717.63
递延所得税费用	1,432,289.65	-3,055.62
合计	<u>2,597,471.73</u>	<u>738,662.01</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,016,674.22	13,610,378.18
按法定税率计算的所得税费用	3,152,501.13	2,041,556.73
子公司适用不同税率的影响	-66,111.94	7,190.99
调整以前期间所得税的影响		-117,686.63
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,235.89	-482,198.63
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的影响	24,167.90	10,836.98
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	238,160.37	-721,037.43
研发费加计扣除的影响	-882,481.63	
其他项目影响		
所得税费用合计	<u>2,597,471.73</u>	<u>738,662.01</u>

（四十六）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	1,736,566.23	254,000.00
收到银行存款利息收入	332,894.97	333,329.61
收到经营性其他往来款	18,288,774.55	87,694.44
收到其他营业外收入	0.06	91,212.51
合计	<u>20,358,235.81</u>	<u>766,236.56</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	1,791,575.44	1,680,400.54
付现管理费用	2,110,312.43	2,182,815.49
付现研发费用	2,067,344.82	853,233.91
支付其他经营性往来款	252,960.00	398,269.11
支付的手续费	9,225.41	14,692.34
支付的赔偿金、违约金及罚款支出	606,923.15	3,449.71
合计	<u>6,838,341.25</u>	<u>5,132,861.10</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	48,800,000.00	60,990,000.00
合计	<u>48,800,000.00</u>	<u>60,990,000.00</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	111,650,000.00	38,700,000.00
合计	<u>111,650,000.00</u>	<u>38,700,000.00</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
偿还租赁负债支付的金额		512,752.30
合计		<u>512,752.30</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	
一年内到期的非流动负债	300,704.57				300,704.57	
合计	<u>300,704.57</u>				<u>300,704.57</u>	

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	18,419,202.49	12,871,716.17
加：资产减值准备	153,623.50	11,573.30
信用减值损失	-9,041,731.21	22,372.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,894,224.58	1,897,328.82
使用权资产摊销	93,061.15	185,099.65
无形资产摊销	171,322.02	163,586.16
长期待摊费用摊销	22,824.37	12,262.51
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）	-261,137.24	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,503.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-176,756.88	-267,676.93
财务费用（收益以“-”号填列）		15,426.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-307,368.50	-595,075.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,479,547.47	33,082.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,257.82	-36,137.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,845,464.74	-1,396,881.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,816,758.94	-14,049,723.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,278,419.71	-505,671.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>33,015,749.96</u>	<u>-1,636,214.99</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额 7,407,646.33 26,013,362.19

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	37,546,474.43	27,580,814.30
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>-30,138,828.10</u>	<u>-1,567,452.11</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>7,410,146.33</u>	<u>37,546,474.43</u>
其中：库存现金	12,198.82	14,998.82
可随时用于支付的银行存款	7,397,947.51	36,131,343.64
可随时用于支付的其他货币资金		1,400,131.97
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>7,410,146.33</u>	<u>37,546,474.43</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
直接投入费用	2,122,561.59	971,494.14
人员人工费用	4,072,427.44	3,618,204.76
资产折旧与摊销	168,848.36	167,372.03
委托外单位开发或合作开发费用	25,742.57	
其他	148,892.75	362,024.91
合计	<u>6,538,472.71</u>	<u>5,119,095.84</u>
其中：费用化研发支出	6,538,472.71	5,119,095.84
资本化研发支出		
合计	<u>6,538,472.71</u>	<u>5,119,095.84</u>

（二）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

公司于2024年5月28日成立子公司杭州佳瑞斯智能科技有限公司，注册资本500.00万元，占注册资

本70%。

(二) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
杭州横纵智能机械有限公司	杭州	400.00	杭州	瓦楞包装设备的生产	55.00		55.00	非同一控制下的企业合并
南通誉力智能装备有限公司	南通	1,000.00	南通	瓦楞包装设备的生产	60.00		60.00	投资设立
杭州利鹏科技有限公司	杭州	200.00	杭州	ERP 软件研发与推广	90.00		90.00	同一控制下的企业合并
杭州佳瑞斯智能科技有限公司	杭州	500.00	杭州	瓦楞包装设备的生产	70.00		70.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州横纵智能机械有限公司	45.00	45.00	1,218,023.94		18,185,506.71

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	杭州横纵智能机械有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	86,860,817.80	81,806,606.66
非流动资产	1,470,166.64	1,642,443.45
资产合计	88,330,984.44	83,449,050.11
流动负债	47,918,747.30	45,743,532.83
非流动负债		
负债合计	47,918,747.30	45,743,532.83
营业收入	37,229,342.23	40,376,255.60
净利润(净亏损)	2,706,719.86	4,090,794.51
综合收益总额	2,706,719.86	4,090,794.51
经营活动现金流量	-176,725.61	-275,267.73

(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。

十、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
高新技术企业补助		100,000.00
产学研补助		154,000.00
其他		45,851.17
钱塘区临江高科 2023 年工业项目按期开竣投奖励	1,309,072.00	
增值税加计抵减	1,137,366.53	
增值税即征即退	510,131.28	
科技雨燕政策补助	206,300.00	
收到纾困数字经济补贴	140,000.00	
收到杭州市“品字标浙江制造”品牌建设资助资金	60,000.00	
个税返还	15,194.23	
扩岗补助	6,000.00	
合计	<u>3,384,064.04</u>	<u>299,851.17</u>

十一、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

① 2024 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	9,011,335.24			<u>9,011,335.24</u>
交易性金融资产		75,033,978.68		<u>75,033,978.68</u>
应收票据	35,105,283.12			<u>35,105,283.12</u>

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
应收账款				
应收款项融资			4,926,414.57	<u>4,926,414.57</u>
其他应收款	413,951.61			<u>413,951.61</u>
债权投资	10,595,239.73			<u>10,595,239.73</u>

② 2024年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	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>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

① 2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		5,300,801.87	<u>5,300,801.87</u>
应付账款		45,804,201.62	<u>45,804,201.62</u>
其他应付款		433,316.23	<u>433,316.23</u>
一年内到期的非流动负债			

② 2024年1月1日

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

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

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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

(4) 前瞻性信息

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

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

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

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	1个月以内	1至3个月	逾期或其他适当时间段
货币资金	<u>9,011,335.24</u>	9,011,335.24			
交易性金融资产	<u>75,033,978.68</u>	75,033,978.68			
应收票据	<u>35,105,283.12</u>	35,105,283.12			
应收账款	<u>29,665,092.67</u>	29,665,092.67			
应收款项融资	<u>4,926,414.57</u>	4,926,414.57			

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
其他应收款	<u>413,951.61</u>	413,951.61			
债权投资	<u>10,595,239.73</u>	10,595,239.73			
其他债权投资					

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>37,548,974.43</u>	37,548,974.43			
交易性金融资产	<u>12,007,221.80</u>	12,007,221.80			
应收票据	<u>15,274,845.12</u>	15,274,845.12			
应收账款	<u>24,804,289.16</u>	24,804,289.16			
应收款项融资	<u>3,184,448.92</u>	3,184,448.92			
其他应收款	<u>10,909,881.55</u>	10,909,881.55			
债权投资	<u>10,432,739.73</u>	10,432,739.73			
其他债权投资					

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	2024年6月30日		
	1年以内	1年以上	合计
	应付票据	5,300,801.875	
应付账款	34,149,924.78	11,654,276.84	<u>45,804,201.62</u>
其他应付款	371,817.25	61,498.98	<u>433,316.23</u>
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	30,110,237.28		<u>30,110,237.28</u>

接上表：

项目	2024年1月1日		合计
	1年以内	1年以上	
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>

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

截至期末，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

截至期末，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。

截至期末，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

公司未开展套期业务，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	12,172,891.96	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	30,110,237.28	否	继续涉入所转移金融资产的程度高
合计		<u>42,283,129.24</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	12,172,891.96	
合计		<u>12,172,891.96</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	30,110,237.28	30,110,237.28
合计		<u>30,110,237.28</u>	<u>30,110,237.28</u>

十二、资本管理

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

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

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

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
流动负债	161,423,600.31	121,907,545.10
非流动负债	294,758.17	342,015.99
总负债	161,718,358.48	122,249,561.09
总资产	304,385,250.92	245,197,251.04
资产负债率(%)	53.13	49.86

十三、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	75,033,978.68			<u>75,033,978.68</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,033,978.68			<u>75,033,978.68</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	75,033,978.68			<u>75,033,978.68</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(二) 应收款项融资		4,926,414.57		4,926,414.57
持续以公允价值计量的资产总额	75,033,978.68	4,926,414.57		79,960,393.25

(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。

十四、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“九、（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	963,576.91	1,080,800.39

(七) 关联方应收应付款项

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、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。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利

公司拟以截至 2024 年 6 月 30 日的总股本 50,019,200 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.9985 元(含税)，拟派发现金红利总额为 20,000,177.12 元，本次权益分派不送红股，不以公积金转增股本。

经审议批准宣告发放的利润或股利

上述利润分配预案需提交 2024 年第三次临时股东大会审议。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

无。

十九、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）	18,754,157.64	21,046,505.24
1-2 年（含 2 年）	9,408,118.79	4,441,003.07
2-3 年（含 3 年）	4,035,149.80	1,347,958.85
3-4 年（含 4 年）	1,101,241.85	95,923.54
4-5 年（含 5 年）	95,453.99	32,158.87
5 年以上	728,800.26	789,581.39
合计	<u>34,122,922.33</u>	<u>27,753,130.96</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	620,853.00	1.82	620,853.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,502,069.33	98.18	4,089,320.26	12.21	29,412,749.07

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
合计	<u>34,122,922.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,710,173.26</u>	—	<u>29,412,749.07</u>

续上表：

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

(1) 按单项计提坏账准备

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

(2) 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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	18,754,157.64	937,707.88	5.00
1-2年(含2年)	9,408,118.79	940,811.88	10.00
2-3年(含3年)	4,035,149.80	1,210,544.94	30.00
3-4年(含4年)	713,241.85	427,945.11	60.00
4-5年(含5年)	95,453.99	76,363.19	80.00
5年以上	495,947.26	495,947.26	100.00
合计	<u>33,502,069.33</u>	<u>4,089,320.26</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	620,853.00					620,853.00
按组合计提坏账准备	2,505,819.85	1,583,500.41				4,089,320.26
合计	<u>3,126,672.85</u>	<u>1,583,500.41</u>				<u>4,710,173.26</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北创新纸业有限公司	非关联方	2,610,959.78	1年以内(含1年)	7.65	342,754.98
佛山市富利包装机械有限公司	非关联方	2,576,477.61	1-2年(含2年)、2-3年(含3年)	7.55	128,823.88
广州市羊城三江科技有限公司	非关联方	3,500,000.00	1年以内(含1年)	10.26	175,000.00
浙江康彩新材料有限公司	非关联方	1,356,597.70	1年以内(含1年)	3.98	67,829.89
友联(贵州)包装科技有限公司	非关联方	1,162,800.00	1年以内(含1年)	3.41	58,140.00
合计		<u>11,206,835.09</u>	—	<u>32.85</u>	<u>772,548.75</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	250,818.61	11,172,225.88
合计	<u>250,818.61</u>	<u>11,172,225.88</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)	173,193.00	21,820,679.87
1-2年(含2年)	27,205.84	88,000.00
2-3年(含3年)	88,000.00	
3-4年(含4年)		1,000.00
4-5年(含5年)	1,000.00	
5年以上	330.00	330.00
合计	<u>289,728.84</u>	<u>21,910,009.87</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
押金保证金	79,330.00	79,330.00

备用金	145,000.00	25,000.00
应收资金拆借款	64,918.44	20,039.44
其他应收款项	480.40	480.40
合计	<u>289,728.84</u>	<u>21,910,009.87</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 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	289,728.84	100.00	38,910.23	13.43	250,818.61
合计	<u>289,728.84</u>	<u>100.00</u>	<u>38,910.23</u>	—	<u>250,818.61</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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>

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法特征组合的应收账款

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	173,193.00	8,659.65	5.00
1-2年 (含2年)	27,205.84	2,720.58	10.00
2-3年 (含3年)	88,000.00	26,400.00	30.00
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)	1,000.00	800.00	80.00
5年以上	330.00	330.00	100.00
合计	<u>289,728.84</u>	<u>38,910.23</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）	
期初余额	<u>29,983.99</u>		<u>10,707,800.00</u>	<u>10,737,783.99</u>
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,926.24		-10,707,800.00	<u>-10,698,873.76</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>38,910.23</u>			<u>38,910.23</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	29,983.99	8,926.24				38,910.23
合计	<u>10,737,783.99</u>	<u>8,926.24</u>	<u>10,707,800.00</u>			<u>38,910.23</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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
黄元	备用金	110,000.00	1 年以内 (含 1 年)	37.97	5,500.00
仲利国际融资租赁有限公司	押金保证金	78,000.00	2-3 年 (含 3 年)	26.92	23,400.00
杭州利鹏科技有限公司	应收资金拆借款	64,918.44	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)	22.41	4,082.19
韩立辉	备用金	10,000.00	1-2 年 (含 2 年)	3.45	1,000.00
张郑超	备用金	10,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.45	500.00
合计	——	<u>272,918.44</u>	——	<u>94.20</u>	<u>34,482.19</u>

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,771,836.24		8,771,836.24
对联营、合营企业投资			
合计	<u>8,771,836.24</u>		<u>8,771,836.24</u>

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	5,271,836.24		5,271,836.24
对联营、合营企业投资			
合计	<u>5,271,836.24</u>		<u>5,271,836.24</u>

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州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		
杭州佳瑞斯智能科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
合计	<u>5,271,836.24</u>	<u>3,500,000.00</u>		<u>8,771,836.24</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	76,718,597.44	56,502,249.09	80,268,828.56	64,149,156.38
其他业务	1,378,526.32	650,591.84	1,188,723.97	691,763.54
合计	<u>78,097,123.76</u>	<u>57,152,840.93</u>	<u>81,457,552.53</u>	<u>64,840,919.92</u>

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				
智能瓦楞纸板包装装备	67,240,088.60	52,325,538.89	67,240,088.60	52,325,538.89
控制管理系统	4,609,734.55	1,807,410.96	4,609,734.55	1,807,410.96
配套产品及服务	4,868,774.29	2,369,299.24	4,868,774.29	2,369,299.24
其他收入	1,378,526.32	650,591.84	1,378,526.32	650,591.84

按经营地区分类

合同分类	金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	78,097,123.76	57,152,840.93	78,097,123.76	57,152,840.93
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	76,718,597.44	56,502,249.09	76,718,597.44	56,502,249.09
合计	<u>78,097,123.76</u>	<u>57,152,840.93</u>	<u>78,097,123.76</u>	<u>57,152,840.93</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。

（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	300,000.00	
持有债权投资期间取得的投资收益	305,763.14	325,000.00
合计	<u>605,763.14</u>	<u>1,155,888.76</u>

二十、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	261,137.24	
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	2,873,932.76	
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	484,125.38	
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	10,707,800.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

非经常性损益明细	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,595,108.44	
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	1,697,260.64	
少数股东权益影响额（税后）	28,349.98	
合计	<u>9,006,276.32</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	15.55	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.17	0.17

二十一、财务报表的批准

上述 2024 年 1-6 月本公司财务报表及财务报表附注，已于 2024 年 8 月 26 日经公司管理层批准报出。

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司

2024年8月26日

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用