



佳鹏股份

NEEQ : 838693

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司

ZheJiang Jiapeng Computer technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邱祉海、主管会计工作负责人王春华及会计机构负责人（会计主管人员）王春华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、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。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、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。

## 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 .....	75
附件 II	融资情况 .....	76

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、佳鹏股份、股份公司	指	浙江佳鹏电脑科技股份有限公司
利鹏科技	指	杭州利鹏科技有限公司
南通誉力	指	南通誉力智能装备有限公司
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	2025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）	50,019,200.00
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王春华	联系地址	浙江省杭州市钱塘区临江街道雁耘路666号1幢（办公楼）3层
电话	0571-56617666	电子邮箱	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	<a href="http://www.jpeng.com.cn/">http://www.jpeng.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
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 19 项，实用新型专利 52 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

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、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 2024 年 12 月 6 日取得浙江经济和信息化厅、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 GR202433003951）；誉力智能 2024 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	92,292,449.50	80,563,225.86	14.56%
毛利率%	35.34%	35.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,957,878.56	17,447,265.20	-31.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,449,024.66	8,440,988.88	23.79%
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）	9.76%	15.55%	-
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）	8.53%	7.52%	-
基本每股收益	0.24	0.35	-31.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	304,756,565.93	321,538,626.82	-5.22%
负债总计	159,141,048.37	179,007,281.42	-11.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,855,235.88	119,901,197.32	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.40	1.63%
资产负债率%（母公司）	64.61%	63.86%	-
资产负债率%（合并）	52.22%	55.67%	-
流动比率	1.54	1.46	-
利息保障倍数	566.34	13,153.50	-
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	22,140,056.63	33,015,749.96	-32.94%
应收账款周转率	2.35	2.57	-
存货周转率	1.24	1.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.22%	24.14%	-
营业收入增长率%	14.56%	-2.89%	-
净利润增长率%	-31.46%	43.10%	-

## 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	7,710,622.87	2.53%	18,051,506.75	5.61%	-57.29%
应收票据	35,592,721.34	11.68%	59,850,482.92	18.61%	-40.53%
应收账款	34,661,536.13	11.38%	35,543,868.19	11.05%	-2.48%
应收款项融资	3,119,093.65	1.02%	3,118,558.70	0.97%	0.02%
交易性金融资产	74,293,773.17	24.38%	30,922,538.50	9.62%	140.26%
预付款项	1,612,227.18	0.53%	1,958,542.83	0.61%	-17.68%
其他应收款	153,760.01	0.05%	346,316.07	0.11%	-55.60%
存货	74,342,880.67	24.40%	74,977,034.93	23.32%	-0.85%
其他流动资产	12,046,630.59	3.95%	34,642,899.96	10.77%	-65.23%
固定资产	49,232,316.32	16.16%	49,967,043.47	15.54%	-1.47%
无形资产	6,936,097.62	2.28%	7,112,279.40	2.21%	-2.48%
使用权资产	1,352,985.18	0.44%	1,623,582.21	0.50%	-16.67%
商誉	2,237,408.20	0.73%	2,237,408.20	0.70%	0%
递延所得税资产	1,419,935.21	0.47%	1,113,566.64	0.35%	27.51%
短期借款			761,731.53	0.24%	-100%
应付账款	45,987,217.19	15.09%	49,139,643.94	15.28%	-6.42%
合同负债	65,244,863.74	21.41%	66,705,056.34	20.75%	-2.19%
应付职工薪酬	2,852,418.78	0.94%	5,339,991.81	1.66%	-46.58%
应交税费	1,461,926.97	0.48%	4,768,768.79	1.48%	-69.34%
其他应付款	661,115.02	0.22%	600,770.74	0.19%	10.04%
一年内到期的非流动负债	569,724.76	0.19%	521,884.31	0.16%	9.17%
其他流动负债	41,232,569.45	13.53%	49,744,153.82	15.47%	-17.11%
递延所得税负债	478,210.07	0.16%	323,582.24	0.10%	47.79%
租赁负债	653,002.39	0.21%	1,101,697.90	0.34%	-40.73%

### 项目重大变动原因

- 一、货币资金较上年期末减少，系本期利用闲置自有资金购买银行理财产品增加，导致期末货币资金减少；
- 二、应收票据较上年期末减少，系已背书期末未到期的应收票据减少，根据信用级别银行已背书应收票据终止确认恢复，导致期末应收票据减少；
- 三、交易性金融资产较上年期末增加，主要是购买的理财产品增加，导致交易性金融资产增加；
- 四、其他应收款较上年期末减少，系本期经营性押金保证金到期收回，导致期末其他应收款减少；
- 五、其他流动资产较上期末减少，系一年内到期的大额存单2000万元到期赎回，导致其他流动资产减少；
- 六、短期借款较上期末减少，系上期末根据风险等级，非6+9银行未到期已贴现票据还原至短期借款所致，本期无未到期已贴现票据；
- 七、应付职工薪酬较上期末减少，系上年末计提的年终奖在本期支付，导致期末应付职工薪酬减少；
- 八、应交税费较上期末减少，系上年末计提的应交税金在本期支付，导致应交税费较上期减少；
- 九、递延所得税负债较上期末增加，主要系子公司南通誉力厂房使用权资产摊销变动导致；
- 十、租赁负债较上期末减少，主要系子公司南通誉力厂房租赁根据合同支付租金导致租赁负债减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	92,292,449.50	-	80,563,225.86	-	14.56%
营业成本	59,675,643.22	64.66%	51,688,029.72	64.16%	15.45%
毛利率	35.34%	-	35.84%	-	-
税金及附加	823,860.10	0.89%	546,687.25	0.68%	50.70%
销售费用	4,279,329.72	4.64%	3,796,332.31	4.71%	12.72%
管理费用	7,560,656.96	8.19%	6,719,493.86	8.34%	12.52%
研发费用	5,544,137.12	6.01%	6,538,472.71	8.12%	-15.21%
财务费用	18,676.89	0.02%	-320,138.28	-0.40%	105.83%
信用减值损失	-1,484,993.00	-1.61%	9,041,731.21	11.22%	-116.42%
资产减值损失	-170,588.50	-0.18%	-153,623.50	-0.19%	-11.04%
资产处置收益	25,691.65	0.03%	261,137.24	0.32%	-90.16%
其他收益	1,474,094.89	1.60%	2,074,992.04	2.58%	-28.96%
投资收益	615,544.61	0.67%	307,368.50	0.38%	100.26%
公允价值变动收益	71,234.67	0.08%	176,756.88	0.22%	-59.70%
营业利润	14,921,129.81	16.17%	23,302,710.66	28.92%	-36.27%
营业外收入	25,508.95	0.03%	1,533,226.71	1.90%	-98.34%
营业外支出			3,819,263.15	4.74%	-100.00%
净利润	13,088,012.16	14.18%	18,419,202.49	22.86%	-29.26%

### 项目重大变动原因

- 一、税金及附加同比上期增加，主要是本期支付的房产税增加，导致税金及附加增加；
- 二、财务费用同比上期增加，系购买理财产品后银行存款产生的利息收入减少，导致财务费用增加；
- 三、信用减值损失较上期增加，系上期公司收回杭州联润交通器材有限公司预付交易定金收回相应坏账准备转回，导致本期信用减值较上期增加；
- 四、资产处置收益较上期减少，系上期处置使用价值低及年限长的固定资产产生的处置利得增加，导致本期同比减少；
- 五、投资收益同比上期增加，系本期购买银行理财产品产生的理财收益增加，导致投资收益增加；
- 六、公允价值变动收益同比减少，系本期购买银行理财产品持有期限同比较短，导致公允价值变动损益减少；
- 七、营业利润同比减少，系上期杭州联润交通器材有限公司应收预付款项收回，信用减值损失减少，导致营业利润增加；
- 八、营业外收入同比减少，系上期公司收到厂房建设项目按期竣工政府奖励约130万元；
- 九、营业外支出同比减少，系上期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，本期未发生，导致本期营业外支出减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	92,292,449.50	80,563,225.86	14.56%
其他业务收入			
主营业务成本	59,157,656.22	51,688,029.72	15.45%
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	79,396,026.77	53,860,941.93	32.16%	14.70%	14.09%	1.14%
控制管理系统	6,414,159.31	2,930,894.14	54.31%	39.14%	58.88%	-9.46%
配套产品及服务	6,482,263.42	2,883,807.15	55.51%	-3.45%	9.47%	-8.64%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

一、控制管理系统较上期增加，主要是公司湿部控制系统产品销售增加，对应营业成本增加。

### （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	22,140,056.63	33,015,749.96	-32.94%
投资活动产生的现金流量净额	-22,049,806.94	-64,454,578.06	65.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,431,133.57	1,300,000.00	-902.39%

### 现金流量分析

一、经营活动产生的现金流量净额同比上期减少，系本期收到其他与经营活动相关的现金减少，导致本期经营活动现金流入减少，经营活动产生的现金流量净额减少；

二、投资活动产生的现金流量净额同比上期增加，系本期投资购买银行理财产品支付的现金在期末基本收回，导致投资活动现金流入同比增加，投资活动产生的现金流量净额增加；

三、筹资活动产生的现金流量净额同比减少，系本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加，导致筹资活动现金流出增加，筹资活动产生的现金流量净额减少。

#### 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
杭州横纵智能机械有限公司	控股子公司	瓦楞包装设备的研发、生产	4,000,000	98,518,810.60	44,679,028.61	39,576,160.82	3,032,946.49

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

##### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
杭州银行大江东支行	银行理财产品	杭银“添利宝”结构性存款	18,000,000.00	0	自有资金
农行杭州钱塘支行	银行理财产品	农银理财“农银安心·灵动”7天	16,000,000.00	0	自有资金
农行杭州钱塘支行	银行理财产品	农银理财“农银安心·灵动”14天	27,000,000.00	0	自有资金
农行杭州钱塘支行	银行理财产品	对公大额存单	10,000,000.00	0	自有资金
杭州银行大江东支行	银行理财产品	杭银理财幸福99薪钱包	500,000.00	0	自有资金
宁波银行杭州分行	银行理财产品	宁银理财宁欣日日薪7天	8,950,000.00	0	自有资金

### (三) 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不断发展，“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，公司一方面设立激励机制、培训方案、做好人才备份工作，降低技术人员流失的风险。同时加大研发投入，鼓励技术人员创新；另一方面，公司进行细致的市场研究，更好的了解用户需求，瞄准客户痛点并集中研发力量攻克技术难题，不断推出新产品实现技术更新换代。</p>
规模扩张导致的管理风险	<p>自股份公司成立以来，公司已逐步建立健全了治理结构和内部控制体系，对关联交易、对外担保等重要事项制定了相关</p>

	<p>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>截至 2025 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 3,466.15 万元，占流动资产 14.23%，占资产总额的 11.37%。虽然报告期期末公司应收账款绝大部分在合理信用期限内，账龄较短，且公司欠款客户主要是合作关系良好的客户，但仍然存在无法收回货款的风险。</p> <p>针对应收账款回款风险，公司根据以前收款情况筛选优质客户，缩减与回款进度慢客户的业务量。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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

##### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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	正在履行中

					用公司资金的承诺函	
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%	0	12,504,800.00	25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,252,400.00	12.5%	0	6,252,400.00	12.5%
	董事、监事、高管	12,504,800.00	25%	0	12,504,800.00	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,514,400.00	75%	0	37,514,400.00	75%
	其中：控股股东、实际控制人	18,757,200.00	37.5%	0	18,757,200.00	37.5%
	董事、监事、高管	37,514,400.00	75%	0	37,514,400.00	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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	0	25,009,600.00	50%	18,757,200.00	6,252,400.00	0	0
2	关飞	10,003,840.00	0	10,003,840.00	20%	7,502,880.00	2,500,960.00	0	0
3	蔡旭初	10,003,840.00	0	10,003,840.00	20%	7,502,880.00	2,500,960.00	0	0

4	陈兆海	5,001,920.00	0	5,001,920.00	10%	3,751,440.00	1,250,480.00	0	0
5									
6									
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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	10,003,840	20%
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	0	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	0	5,001,920	10%
王春华	董事	男	1983年6月	2024年1月12日	2025年7月17日				
王春华	董秘、财务负责人	男	1983年6月	2022年7月25日	2025年7月17日				
唐泽成	监事	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				

					日				
罗荡	监事	男	1986年 9月	2022年7 月25日	2025年 7月17 日				

**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。

注：第三届董事会及第三届监事会任期届满，新一届董事会及监事会经2025年7月29日召开的2025年第二次临时股东会审议通过后生效。

**(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	21	1	2	20
生产人员	89	18	27	80
销售人员	28	3	5	26
技术人员	53	6	6	53
财务人员	10	1	1	9
员工总计	201	28	41	188

**(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	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,710,622.87	18,051,506.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	74,293,773.17	30,922,538.50
衍生金融资产			
应收票据	五、3	35,592,721.34	59,850,482.92
应收账款	五、4	34,661,536.13	35,543,868.19
应收款项融资	五、5	3,119,093.65	3,118,558.70
预付款项	五、6	1,612,227.18	1,958,542.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	153,760.01	346,316.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	74,342,880.67	74,977,034.93
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	五、9	12,046,630.59	34,642,899.96
<b>流动资产合计</b>		<b>243,533,245.61</b>	<b>259,411,748.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	49,232,316.32	49,967,043.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,352,985.18	1,623,582.21
无形资产	五、12	6,936,097.62	7,112,279.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	2,237,408.20	2,237,408.20
长期待摊费用	五、14	44,577.79	72,998.05
递延所得税资产	五、15	1,419,935.21	1,113,566.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		61,223,320.32	62,126,877.97
<b>资产总计</b>		304,756,565.93	321,538,626.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17		761,731.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	45,987,217.19	49,139,643.94
预收款项			
合同负债	五、19	65,244,863.74	66,705,056.34
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	五、20	2,852,418.78	5,339,991.81
应交税费	五、21	1,461,926.97	4,768,768.79
其他应付款	五、22	661,115.02	600,770.74
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	五、23	569,724.76	521,884.31
其他流动负债	五、24	41,232,569.45	49,744,153.82
<b>流动负债合计</b>		158,009,835.91	177,582,001.28
<b>非流动负债：</b>			

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	五、25	653,002.39	1,101,697.90
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	五、15	478,210.07	323,582.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,131,212.46	1,425,280.14
<b>负债合计</b>		159,141,048.37	179,007,281.42
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	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	五、27	13,596,457.67	13,596,457.67
一般风险准备			
未分配利润	五、28	58,239,578.21	56,285,539.65
归属于母公司所有者权益合计		121,855,235.88	119,901,197.32
少数股东权益		23,760,281.68	22,630,148.08
<b>所有者权益合计</b>		145,615,517.56	142,531,345.40
<b>负债和所有者权益合计</b>		304,756,565.93	321,538,626.82

法定代表人：邱祉海

主管会计工作负责人：王春华

会计机构负责人：王春华

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,534,464.06	13,067,173.20
交易性金融资产		70,093,185.50	30,922,538.50
衍生金融资产			
应收票据		34,400,477.86	55,712,585.56
应收账款	十四、1	31,825,905.37	32,745,708.47
应收款项融资		2,676,494.48	2,958,533.29

预付款项		1,393,562.89	1,570,543.24
其他应收款	十四、2	734,462.64	237,951.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,491,451.88	28,645,561.38
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		11,704,131.04	34,502,296.55
<b>流动资产合计</b>		<b>208,854,135.72</b>	<b>200,362,891.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	8,771,836.24	8,771,836.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,358,553.58	47,976,850.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,932,630.74	7,108,812.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		44,577.79	72,998.05
递延所得税资产		1,124,453.53	940,731.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,232,051.88</b>	<b>64,871,229.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>273,086,187.60</b>	<b>265,234,120.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			521,731.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		74,383,270.29	52,501,379.25
预收款项			
合同负债		61,107,818.20	63,627,874.31

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,400,599.04	3,323,119.43
应交税费		1,319,015.93	3,084,791.70
其他应付款		42,918.27	82,528.00
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		37,904,567.18	45,985,137.58
<b>流动负债合计</b>		<b>176,158,188.91</b>	<b>169,126,561.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		275,174.14	242,403.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>275,174.14</b>	<b>242,403.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>176,433,363.05</b>	<b>169,368,964.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		13,892,897.68	13,892,897.68
一般风险准备			
未分配利润		32,740,726.87	31,953,058.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>96,652,824.55</b>	<b>95,865,155.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>273,086,187.60</b>	<b>265,234,120.91</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、29	92,292,449.50	80,563,225.86
其中：营业收入	五、29	92,292,449.50	80,563,225.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,902,304.01	68,968,877.57
其中：营业成本	五、29	59,675,643.22	51,688,029.72
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	五、30	823,860.10	546,687.25
销售费用	五、31	4,279,329.72	3,796,332.31
管理费用	五、32	7,560,656.96	6,719,493.86
研发费用	五、33	5,544,137.12	6,538,472.71
财务费用	五、34	18,676.89	-320,138.28
其中：利息费用	五、34	26,438.51	3,531.28
利息收入	五、34	19,901.12	332,894.97
加：其他收益	五、35	1,474,094.89	2,074,992.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	615,544.61	307,368.50
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）	五、36	71,234.67	176,756.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,484,993.00	9,041,731.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-170,588.50	-153,623.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	25,691.65	261,137.24
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,921,129.81	23,302,710.66
加：营业外收入	五、41	25,508.95	1,533,226.71
减：营业外支出	五、42		3,819,263.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,946,638.76	21,016,674.22
减：所得税费用	五、43	1,858,626.60	2,597,471.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,088,012.16	18,419,202.49
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）		13,088,012.16	18,419,202.49
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）		1,130,133.60	971,937.29
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,957,878.56	17,447,265.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,957,878.56	17,447,265.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,130,133.60	971,937.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.35

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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十四、4	86,091,135.85	78,097,123.76
减：营业成本	十四、4	64,138,117.37	57,394,891.81
税金及附加		629,186.37	379,885.42
销售费用		2,501,886.66	2,477,495.63

管理费用		4,043,384.87	4,156,917.46
研发费用		2,849,103.22	4,819,866.73
财务费用		-6,843.11	-303,125.53
其中：利息费用			
利息收入		17,404.47	
加：其他收益		1,219,047.42	1,597,046.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	612,869.42	605,763.14
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）		70,647.00	176,756.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,400,170.54	9,115,373.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,320.20	-153,623.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,691.65	146,250.04
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,399,065.22	20,658,758.55
加：营业外收入			1,309,072.00
减：营业外支出			3,282,848.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,399,065.22	18,684,982.18
减：所得税费用		1,607,556.65	2,055,944.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,791,508.57	16,629,038.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,791,508.57	16,629,038.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,791,508.57	16,629,038.07

<b>七、每股收益：</b>			
（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	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,825,436.53	57,752,959.72
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		320,199.45	510,131.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	764,342.11	20,358,235.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,909,978.09</b>	<b>78,621,326.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,401,799.05	19,128,111.57
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		16,764,920.71	15,956,139.74
支付的各项税费		8,783,911.47	3,477,614.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	4,819,290.23	7,043,710.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,769,921.46</b>	<b>45,605,576.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、45	<b>22,140,056.63</b>	<b>33,015,749.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		132,897,500.00	48,800,000.00
取得投资收益收到的现金		615,544.61	144,868.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		46,800.00	407,871.99

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		133,559,844.61	49,352,740.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,259,651.55	2,157,318.55
投资支付的现金		154,350,000.00	111,650,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		155,609,651.55	113,807,318.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,049,806.94	-64,454,578.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			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		10,003,840.00	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	五、44	427,293.57	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,431,133.57	200,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,431,133.57	1,300,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,340,883.88	-30,138,828.10
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	18,049,006.75	37,546,474.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、45	7,708,122.87	7,407,646.33

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	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,522,655.32	53,192,015.47
收到的税费返还		271,339.83	450,010.28
收到其他与经营活动有关的现金		2,654,375.25	20,407,758.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		58,448,370.40	74,049,784.39
购买商品、接受劳务支付的现金		23,555,694.64	24,268,639.07
支付给职工以及为职工支付的现金		8,159,490.61	8,802,292.68

支付的各项税费		5,242,482.93	1,617,501.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,938,444.83	4,874,622.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,896,113.01	39,563,056.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,552,257.39	34,486,727.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		129,497,500.00	45,500,000.00
取得投资收益收到的现金		612,869.42	443,263.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,800.00	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		130,157,169.42	46,189,263.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,188,295.95	1,959,268.57
投资支付的现金		146,750,000.00	111,850,000.00
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	
<b>投资活动现金流出小计</b>		148,238,295.95	113,809,268.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,081,126.53	-67,620,005.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		10,003,840.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,003,840.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,003,840.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,532,709.14	-33,133,277.58
加：期初现金及现金等价物余额		13,067,173.20	35,108,314.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,534,464.06	1,975,037.39

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

一、附件 I 会计信息调整及差异情况 一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况。  
二、经 2025 年 5 月 20 日召开的 2024 年年度股东会审议通过 2024 年年度权益分派预案的议案（公告编号：2025-006）。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 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,在包含子公司时统称本集团)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,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。

本集团主营业务为: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。

截止2025年6月30日，本公司持有统一社会信用代码913301007996922709营业执照，营业期限为2007年6月6日至长期，法定代表人为邱祉海；注册地址为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。

本财务报表于2025年8月26日由本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2025年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

本报告会计期间为公历1月1日至6月30日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
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。

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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而产生的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易

产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出: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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

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

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债，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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 应收款项的减值测试方法

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票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资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，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

##### ①应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团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，计算预期信用损失。

##### ②应收账款、其他应收款

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账款单独进行减值测试，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账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
组合 1	应收第三方款项	账龄分析

公司账龄组合与整个存续期间信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	60.00	60.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③应收款项融资

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融资单独进行减值测试,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融资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融资划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收款项融资组合1	银行承兑汇票
应收款项融资组合2	商业承兑汇票

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

#### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具

违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完

全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

### **11. 存货**

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，库存商品采用个别计价法；原材料采用月末一次加权平均法。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### **12. 合同资产与合同负债**

#### **(1) 合同资产**

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10.（4）金融资产减值相关内容。

## (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或

利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	3-5	5.00	19.00-31.67
3	运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
4	办公设备、其他	2-5	5.00	19.00-47.50

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 16. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

类别	摊销方法	摊销年限(年)	确定依据
土地使用权	年限平均法	50	出让年限
软件	年限平均法	5	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、专利费、其他费用等。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

可收回金额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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等，本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

#### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、补充养老保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为销售智能瓦楞纸板包装装备、控制管理系统、配套产品和服务、房租收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法：

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。

## 22. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所

得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

## 24. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产

计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团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，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 25. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 26. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号,以下简称“解释第18号”),公司自该解释印发之日起执行解释第18号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。对于在首次执行本解释内容时,如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定,将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。

执行上述会计政策变更对公司财务报表影响如下:

### 2024年1-6月:

#### 1) 合并利润表

单位:元

项目	2024年1-6月变更前 发生额	2024年1-6月变更后 发生额	调整数
销售费用	4,447,256.12	3,796,332.31	-650,923.81
营业成本	51,037,105.91	51,688,029.72	650,923.81

#### 2) 母公司利润表

单位:元

项目	2024年1-6月变更前 发生额	2024年1-6月变更后 发生额	调整数
销售费用	2,719,546.51	2,477,495.63	-242,050.88
营业成本	57,152,840.93	57,394,891.81	242,050.88

## (2) 重要会计估计变更

本集团本期未发生会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 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	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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%
房产税	房产原值	1.2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
浙江佳鹏电脑科技股份有限公司	15%
杭州横纵智能机械有限公司	15%
南通誉力智能装备有限公司	20%
杭州利鹏科技有限公司	20%
杭州佳瑞斯智能科技有限公司	20%

### 2. 税收优惠及批文

#### (1) 所得税税收优惠政策

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

子公司杭州横纵智能机械有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业(证书编号为GR202433003951),自2024年度起三年内享受15%的所得税优惠税率。

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。根据财政部、税务总局发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团之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、杭州佳瑞斯智能科技有限公司适用本税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法(不含证券交易印花税法)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团之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、杭州佳瑞斯智能科技有限公司适用本税收优惠政策。

#### (2) 增值税税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司、本集团之子公司杭州横纵智能机械有限公司适用本税收优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号),自 2011 年 1 月 1 日起,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司、本集团之子公司杭州利鹏科技有限公司适用本税收优惠政策。合并财务报表重要项目的说明

### 五、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2025 年 1 月 1 日,“年末”系指 2025 年 6 月 30 日,“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	15,663.70	7,772.60
银行存款	7,678,175.08	18,039,810.06
其他货币资金	16,784.09	3,924.09
合计	7,710,622.87	18,051,506.75

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
ETC 保证金	2,500.00	2,500.00
合计	2,500.00	2,500.00

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,293,773.17	30,922,538.50
其中：银行理财产品	74,293,773.17	30,922,538.50
合计	74,293,773.17	30,922,538.50

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,592,721.34	59,850,482.92
合计	35,592,721.34	59,850,482.92

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		28,169,021.53
合计		28,169,021.53

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	24,115,126.80	30,009,114.77
1-2年(含2年)	9,177,654.81	5,843,784.20
2-3年(含3年)	4,085,597.69	2,188,320.10
3-4年(含4年)	1,319,942.76	974,796.31
4-5年(含5年)	931,224.31	79,643.99
5年以上	495,073.96	435,429.97
合计	40,124,620.33	39,531,089.34

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	471,646.10	1.18	471,646.10	100.00	
按组合计提坏账准备	39,652,974.23	98.82	4,991,438.10	12.59	34,661,536.13
其中: 账龄组合	39,652,974.23	98.82	4,991,438.10	12.59	34,661,536.13
合计	40,124,620.33	100.00	5,463,084.20	13.62	34,661,536.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	471,646.10	1.19	471,646.10	100.00	
按组合计提坏账准备	39,059,443.24	98.81	3,515,575.05	9.00	35,543,868.19
其中: 账龄组合	39,059,443.24	98.81	3,515,575.05	9.00	35,543,868.19
合计	39,531,089.34	100.00	3,987,221.15	10.09	35,543,868.19

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州吉合纸业有限公司	388,000.00	388,000.00	388,000.00	388,000.00	100.00	预期无法收回
嵊州市靓文包装科技有限公司	64,000.00	64,000.00	64,000.00	64,000.00	100.00	预期无法收回
湖州旭森包装有限公司	19,646.10	19,646.10	19,646.10	19,646.10	100.00	预期无法收回
合计	471,646.10	471,646.10	471,646.10	471,646.10	—	—

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	24,115,126.80	1,205,756.34	5.00
1-2年(含2年)	9,177,654.81	917,765.48	10.00
2-3年(含3年)	4,081,877.69	1,224,563.31	30.00
3-4年(含4年)	1,319,942.76	791,965.66	60.00
4-5年(含5年)	534,924.31	427,939.45	80.00
5年以上	423,447.86	423,447.86	100.00
合计	39,652,974.23	4,991,438.10	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	3,987,221.15	1,485,863.05				5,463,084.20
合计	3,987,221.15	1,485,863.05				5,463,084.20

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
佛山市富利包装机械有限公司	4,605,649.55		4,605,649.55	11.50	280,806.96
成都市胜源纸业	1,605,000.00		1,605,000.00	4.01	80,250.00
浙江嘉盛旭腾包装有限公司	1,999,692.26		1,999,692.26	4.99	99,984.61
湖北双创纸业有限公司	1,668,599.78		1,668,599.78	4.17	497,789.93
中山市川百包装制品有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00	3.49	70,000.00

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
合计	11,278,941.59		11,278,941.59	28.16	1,028,831.50

## 5. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,119,093.65	3,118,558.70
合计	3,119,093.65	3,118,558.70

### (2) 期末公司不存在已质押的应收款项融资

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	13,228,709.12	
合计	13,228,709.12	

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,538,260.26	95.41	1,791,249.88	91.46
1-2年	4,970.27	0.31	46,624.97	2.38
2-3年	46,376.47	2.88	101,419.49	5.18
3年以上	22,620.18	1.40	19,248.49	0.98
合计	1,612,227.18	100.00	1,958,542.83	100.00

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
西门子(中国)有限公司	1,077,009.71	66.80
苏州泰丝达智能科技有限公司	93,615.00	5.81

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	110,187.64	6.83
杭州岚蓝环保科技有限公司	30,000.00	1.86
南通舜景睿知识产权代理有限公司	20,000.00	1.24
<b>合计</b>	<b>1,330,812.35</b>	<b>82.54</b>

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	153,760.01	346,316.07
<b>合计</b>	<b>153,760.01</b>	<b>346,316.07</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	131,230.00	86,875.23
押金保证金		118,638.92
代扣代缴款项	33,163.10	35,355.10
往来款	18,245.46	110,000.00
其他		25,195.42
<b>合计</b>	<b>182,638.56</b>	<b>376,064.67</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	57,483.56	287,798.43
1-2年(含2年)	97,628.67	66,760.91
2-3年(含3年)	6,021.00	15,175.33
3-4年(含4年)	15,175.33	5,000.00
4-5年(含5年)	5,000.00	1,000.00
5年以上	1,330.00	330.00
<b>合计</b>	<b>182,638.56</b>	<b>376,064.67</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	182,638.56	100.00	28,878.55	15.81	153,760.01
其中: 账龄组合	182,638.56	100.00	28,878.55	15.81	153,760.01
<b>合计</b>	<b>182,638.56</b>	<b>100.00</b>	<b>28,878.55</b>	<b>15.81</b>	<b>153,760.01</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	376,064.67	100.00	29,748.60	7.91	346,316.07
其中: 账龄组合	376,064.67	100.00	29,748.60	7.91	346,316.07
<b>合计</b>	<b>376,064.67</b>	<b>100.00</b>	<b>29,748.60</b>	<b>7.91</b>	<b>346,316.07</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	57,483.56	2,874.18	5.00
1-2年(含2年)	97,628.67	9,762.87	10.00
2-3年(含3年)	6,021.00	1,806.30	30.00
3-4年(含4年)	15,175.33	9,105.20	60.00
4-5年(含5年)	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	1,330.00	1,330.00	100.00
<b>合计</b>	<b>182,638.56</b>	<b>28,878.55</b>	<b>——</b>

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2025年1月1日余额	29,748.60			29,748.60
2025年1月1日余额 在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-870.05			-870.05
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	28,878.55			28,878.55

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他	
其他应收款 坏账准备	29,748.60	-870.05				28,878.55
合计	29,748.60	-870.05				28,878.55

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
黄元	备用金	80,000.00	1-2年	43.80	8,000.00
代扣代缴款 项	代扣代缴	33,163.10	1年以内	18.16	1,658.16
严化葵	备用金	30,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3 年	16.43	6,993.70
张郑超	备用金	10,000.00	1-2年	5.48	1,000.00

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
林欢	备用金	5,000.00	1-2年	2.74	500.00
合计	——	158,163.10	——	86.61	18,151.86

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	38,070,779.90		38,070,779.90
原材料	27,665,358.54	2,468,168.04	25,197,190.50
库存商品	7,298,971.81		7,298,971.81
在产品	2,978,553.66		2,978,553.66
委托加工物资	554,301.86		554,301.86
合同履约成本	243,082.94		243,082.94
合计	76,811,048.71	2,468,168.04	74,342,880.67

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	38,546,607.59		38,546,607.59
原材料	26,270,901.25	2,301,358.80	23,969,542.45
库存商品	5,991,216.80		5,991,216.80
在产品	5,527,323.22		5,527,323.22
委托加工物资	685,890.86		685,890.86
合同履约成本	256,454.01		256,454.01
合计	77,278,393.73	2,301,358.80	74,977,034.93

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,301,358.80	170,588.50		3,779.26		2,468,168.04
合计	2,301,358.80	170,588.50		3,779.26		2,468,168.04

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的定期存单	10,890,630.14	32,738,130.14
待抵扣进项税额		1,102,975.22
待认证进项税额	1,156,000.45	714,736.52
预缴企业所得税		10,293.37
一年内到期的合同取得成本		76,764.71
合计	12,046,630.59	34,642,899.96

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	49,232,316.32	49,967,043.47
合计	49,232,316.32	49,967,043.47

10.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公家具、其他	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 年初余额	49,472,461.33	6,118,923.91	2,832,991.53	3,129,883.41	61,554,260.18
2. 本年增加金额	-137,614.67	585,775.00	458,715.60	209,831.72	1,116,707.65
(1) 购置	-137,614.67	585,775.00	458,715.60	209,831.72	1,116,707.65
3. 本年减少金额		314,485.73			314,485.73
(1) 处置或报废		314,485.73			314,485.73
4. 年末余额	49,334,846.66	6,390,213.18	3,291,707.13	3,339,715.13	62,356,482.10
二、累计折旧	---	---	---	---	---
1. 年初余额	5,505,017.12	3,773,728.04	643,419.10	1,665,052.45	11,587,216.71

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	办公家具、其他	合计
2. 本年增加金额	1,169,112.58	75,437.51	387,234.47	203,925.96	1,835,710.52
(1) 计提	1,169,112.58	75,437.51	387,234.47	203,925.96	1,835,710.52
3. 本年减少金额		298,761.45			298,761.45
(1) 处置或报废		298,761.45			298,761.45
4. 年末余额	6,674,129.70	3,550,404.10	1,030,653.57	1,868,978.41	13,124,165.78
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 年末账面价值	42,660,716.96	2,839,809.08	2,261,053.56	1,470,736.72	49,232,316.32
2. 年初账面价值	43,967,444.21	2,345,195.87	2,189,572.43	1,464,830.96	49,967,043.47

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,623,582.21	1,623,582.21
2. 本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	1,623,582.21	1,623,582.21
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	270,597.03	270,597.03
(1) 计提	270,597.03	270,597.03
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	270,597.03	270,597.03

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,352,985.18	1,352,985.18
2. 年初账面价值	1,623,582.21	1,623,582.21

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	7,282,100.00	922,644.06	8,204,744.06
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	7,282,100.00	922,644.06	8,204,744.06
二、累计摊销			
1. 年初余额	618,978.38	473,486.28	1,092,464.66
2. 本年增加金额	72,820.98	103,360.80	176,181.78
(1) 计提	72,820.98	103,360.80	176,181.78
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	691,799.36	576,847.08	1,268,646.44
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	6,590,300.64	345,796.98	6,936,097.62
2. 年初账面价值	6,663,121.62	449,157.78	7,112,279.40

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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
<b>合计</b>	<b>2,237,408.20</b>					<b>2,237,408.20</b>

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。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	72,998.05		28,420.26		44,577.79
<b>合计</b>	<b>72,998.05</b>		<b>28,420.26</b>		<b>44,577.79</b>

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	5,418,673.62	812,801.04	3,939,536.53	569,263.66
资产减值准备	2,468,168.04	370,225.21	2,301,358.80	345,203.82
租赁负债	1,222,727.15	183,409.07	1,623,582.21	81,179.11
预提维修费	356,665.94	53,499.89	767,102.26	115,065.34
合并范围资产转让			19,031.40	2,854.71
<b>合计</b>	<b>9,466,234.75</b>	<b>1,419,935.21</b>	<b>8,650,611.20</b>	<b>1,113,566.64</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产产生的递延	2,296,849.31	344,527.40	2,153,472.61	160,662.67
固定资产加速计提	890,630.14	133,594.52	1,020,813.73	153,122.06

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		年初余额	
	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
折旧				
交易性金融资产公允价值变动	587.67	88.15	65,316.70	9,797.51
合计	3,188,067.12	478,210.07	3,239,603.04	323,582.24

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	73,289.13	77,433.26
可抵扣亏损	3,863,988.61	3,890,965.06
合计	3,937,277.74	3,968,398.32

(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	年末金额	年初金额	备注
2025年		748,237.48	
2026年	310,276.07	310,276.07	
2027年	1,330,916.87	1,330,916.87	
2028年	268,014.01	268,014.01	
2029年	1,233,520.63	1,233,520.63	
2030年	721,261.03		
合计	3,863,988.61	3,890,965.06	—

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,500.00	2,500.00	保证金	ETC保证金
合计	2,500.00	2,500.00	—	—

续表：

项目	年初			
	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

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
合计	2,500.00	2,500.00	—	—

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
未终止确认的票据贴现		761,731.53
合计		761,731.53

18. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	45,837,217.19	47,980,918.90
工程及设备款		482,334.95
应付其他服务费	150,000.00	676,390.09
合计	45,987,217.19	49,139,643.94

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	661,115.02	600,770.74
合计	661,115.02	600,770.74

19.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款	612,748.33	504,925.39
代扣代缴款项	45,611.40	49,148.22
员工报销款	2,755.29	46,697.13
合计	661,115.02	600,770.74

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	65,244,863.74	66,705,056.34
合计	65,244,863.74	66,705,056.34

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,189,389.88	13,338,530.82	15,823,276.61	2,704,644.09
离职后福利-设定提存计划	150,601.93	890,625.74	893,452.98	147,774.69
合计	5,339,991.81	14,229,156.56	16,716,729.59	2,852,418.78

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,084,405.51	11,848,254.88	14,328,391.55	2,604,268.84
职工福利费		630,855.63	630,855.63	
社会保险费	98,510.37	559,829.24	564,964.36	93,375.25
其中：医疗保险费	90,191.99	513,096.10	517,688.34	85,599.75
工伤保险费	8,318.38	46,733.14	47,276.02	7,775.50
住房公积金	6,474.00	297,191.07	297,465.07	6,200.00
工会经费和职工教育经费		2,400.00	1,600.00	800.00
其他短期薪酬				
合计	5,189,389.88	13,338,530.82	15,823,276.61	2,704,644.09

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	145,927.97	863,573.67	866,114.28	143,387.36
失业保险费	4,673.96	27,052.07	27,338.70	4,387.33
合计	150,601.93	890,625.74	893,452.98	147,774.69

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	924,948.97	3,667,284.47
增值税	444,492.98	873,780.02
个人所得税	35,746.86	82,593.16
城市维护建设税	21,870.16	57,760.60
印花税	18,995.48	45,634.89

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	15,872.52	41,715.65
合计	1,461,926.97	4,768,768.79

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	569,724.76	521,884.31
合计	569,724.76	521,884.31

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的应收票据	28,169,021.53	37,598,749.61
待转销项税额	12,226,028.20	11,378,301.95
预提维修费	837,519.72	767,102.26
合计	41,232,569.45	49,744,153.82

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,281,880.71	1,709,174.28
减：未确认融资费用	59,153.56	85,592.07
一年内到期的租赁负债	569,724.76	521,884.31
租赁负债净额	653,002.39	1,101,697.90

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
邱祉海	25,009,600.00						25,009,600.00
关飞	10,003,840.00						10,003,840.00
蔡旭初	10,003,840.00						10,003,840.00
陈兆海	5,001,920.00						5,001,920.00
合计	50,019,200.00						50,019,200.00

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,596,457.67			13,596,457.67
合计	13,596,457.67			13,596,457.67

28. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	56,285,539.65	43,349,352.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：会计政策变更		
调整后年初未分配利润	56,285,539.65	43,349,352.38
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,957,878.56	36,418,487.39
减：提取法定盈余公积		3,482,123.00
应付普通股股利	10,003,840.00	20,000,177.12
本年年末余额	58,239,578.21	56,285,539.65

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,292,449.50	59,675,643.22	80,563,225.86	51,688,029.72
合计	92,292,449.50	59,675,643.22	80,563,225.86	51,688,029.72

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	92,292,449.50	59,675,643.22
智能瓦楞纸板包装装备	79,396,026.77	53,860,941.93
控制管理系统	6,414,159.31	2,930,894.14
配套产品及服务	6,482,263.42	2,883,807.15
按经营地区分类	92,292,449.50	59,675,643.22
国内	92,292,449.50	59,675,643.22
按商品转让的时间分类	92,292,449.50	59,675,643.22
某一时点转让	92,292,449.50	59,675,643.22
合计	92,292,449.50	59,675,643.22

（3）与履约义务相关的信息

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：配套产品及部分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。

对于按时段确认的服务类交易，即：年费服务费按照实际完成的服务期限确认收入。

### 30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	418,112.66	174,213.61
城市维护建设税	170,187.65	144,241.15
教育费附加及地方教育费附加	122,944.72	103,333.49
土地使用税	66,630.00	66,630.00
印花税	45,985.07	57,909.00
车船使用税		360.00
合计	<b>823,860.10</b>	<b>546,687.25</b>

### 31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,523,945.88	2,642,078.02
广告展览费	1,185,495.26	228,401.88
差旅费	407,944.65	445,013.98
折旧费	48,576.36	13,602.66
推广服务费		73,809.52
其他销售费用	113,367.57	393,426.25
合计	<b>4,279,329.72</b>	<b>3,796,332.31</b>

### 32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,939,776.82	3,486,690.64
折旧费	1,165,846.33	920,339.10
咨询费	782,678.34	752,896.62
业务招待费	653,343.85	468,100.33
差旅费	539,733.97	447,735.73
房屋水电费	182,316.18	238,538.13
无形资产摊销	176,181.78	171,322.02

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	86,262.03	127,319.55
装修费	28,420.26	92,824.37
其他管理费用	6,097.40	13,727.37
合计	7,560,656.96	6,719,493.86

### 33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工费用	4,427,606.62	2,122,561.59
直接投入费用	799,711.46	4,072,427.44
资产折旧与摊销	168,036.43	168,848.36
其他	148,782.61	174,635.32
合计	5,544,137.12	6,538,472.71

### 34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	26,438.51	3,531.28
减:利息收入	19,901.12	332,894.97
加:手续费	12,139.50	9,225.41
合计	18,676.89	-320,138.28

### 35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
进项税加计抵减	442,748.86	
政府补助	1,006,199.45	2,059,797.81
代扣个人所得税手续费	25,146.58	15,194.23
合计	1,474,094.89	2,074,992.04

### 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	71,234.67	176,756.88
合计	71,234.67	176,756.88

### 37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
债权投资持有期间取得的利息收入	612,869.42	305,763.14
理财产品的投资收益	2,675.19	1,605.36
合计	615,544.61	307,368.50

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,485,863.05	-1,632,655.60
其他应收款坏账损失	870.05	10,674,386.81
合计	-1,484,993.00	9,041,731.21

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-170,588.50	-153,623.50
合计	-170,588.50	-153,623.50

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	25,691.65	261,137.24
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	25,691.65	238,123.31
合计	25,691.65	261,137.24

41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		1,309,072.00	
无法支付的应付款项	25,208.95	224,154.65	25,208.95
违约赔偿收入	300.00		300.00
其他		0.06	
合计	25,508.95	1,533,226.71	25,508.95

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

赔偿金、违约金及罚款支出		3,819,263.15	
合计		3,819,263.15	

#### 43. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,010,367.34	1,165,182.08
递延所得税费用	-151,740.74	1,432,289.65
合计	1,858,626.60	2,597,471.73

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	14,946,638.76
按适用税率计算的所得税费用	2,241,995.81
子公司适用不同税率的影响	-71,024.99
调整以前期间所得税的影响	18,205.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,514.04
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	-16,795.46
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	174,782.66
研发费加计扣除的影响	-707,050.46
所得税费用	1,858,626.60

#### 44. 现金流量表项目

##### (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	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	711,146.58	1,736,566.23
收到银行存款利息收入	19,901.12	332,894.97
收到经营性其他往来款	32,994.41	18,288,774.55
收到其他营业外收入	300.00	0.06
合计	764,342.11	20,358,235.81

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用	1,654,818.20	1,791,575.44
付现管理费用	2,228,704.90	2,110,312.43
付现研发费用	923,627.63	2,272,714.54
支付其他经营性往来款		252,960.00
支付的手续费	12,139.50	9,225.41
支付的赔偿金、违约金及罚款支出		606,923.15
合计	<b>4,819,290.23</b>	<b>7,043,710.97</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回交易性金融资产	111,050,000.00	48,800,000.00
赎回交易性金融资产	21,847,500.00	
合计	<b>132,897,500.00</b>	<b>48,800,000.00</b>

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买交易性金融资产	154,350,000.00	108,350,000.00
购买债权投资		3,300,000.00
合计	<b>154,350,000.00</b>	<b>111,650,000.00</b>

(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	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债支付的金额	427,293.57	
合计	<b>427,293.57</b>	

45. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	13,088,012.16	18,419,202.49
加: 资产减值准备	170,588.50	153,623.50
信用减值损失	1,484,993.00	-9,041,731.21

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,835,710.52	1,894,224.58
使用权资产折旧	270,597.03	93,061.15
无形资产摊销	176,181.78	171,322.02
长期待摊费用摊销	28,420.26	22,824.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-25,691.65	-261,137.24
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-71,234.67	-176,756.88
财务费用（收益以“-”填列）	26,438.51	
投资损失（收益以“-”填列）	-615,544.61	-307,368.50
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-306,368.57	1,479,547.47
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	154,627.83	-47,257.82
存货的减少（增加以“-”填列）	463,565.76	-10,845,464.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	24,177,355.44	-8,816,758.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-18,717,594.66	40,278,419.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,140,056.63	33,015,749.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	7,708,122.87	7,407,646.33
减：现金的年初余额	18,049,006.75	37,546,474.43
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,340,883.88	-30,138,828.10

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工费用	4,427,606.62	2,122,561.59

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	799,711.46	4,072,427.44
资产折旧与摊销	168,036.43	168,848.36
其他	148,782.61	174,635.32
<b>合计</b>	<b>5,544,137.12</b>	<b>6,538,472.71</b>
其中：费用化研发支出	5,544,137.12	6,538,472.71

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
杭州横纵智能机械有限公司	400 万 人民币	杭州	杭州	瓦楞包装设备的生产	55.00		非同一控制下的企业合并
南通誉力智能装备有限公司	300 万 人民币	南通	南通	瓦楞包装设备的生产	60.00		投资设立
杭州利鹏科技有限公司	200 万 人民币	杭州	杭州	ERP 软件研发与推广	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	500 万 人民币	杭州	杭州	技术服务、开发；信息系统集成服务	70.00		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	合并层面其他少数股东损益调整	年末少数股东权益余额
杭州横纵智能机械有限公司	45.00	1,364,825.92			20,105,562.87

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
----	------------	------------

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	96,528,600.95	102,342,745.60
非流动资产	1,889,501.21	2,089,017.50
资产合计	98,418,102.16	104,431,763.10
流动负债	53,738,985.40	62,785,680.98
非流动负债	88.15	
负债合计	53,739,073.55	62,785,680.98
营业收入	39,576,160.82	37,229,342.23
净利润	3,032,946.49	2,706,719.86
综合收益总额	3,032,946.49	2,706,719.86
经营活动现金流量	574,989.26	-176,725.61

## 八、 政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

- (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

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,448,948.31	1,309,072.00
营业外收入		2,059,797.81
合计	1,448,948.31	3,368,869.81

## 九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

## 1) 汇率风险

截至2025年6月30日,本集团不存在以外币计价的款项,不存在重大外汇风险。

## 2) 利率风险

集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。截至2025年6月30日本集团无银行借款事项,不存在相关利率风险。

### (2) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策,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,本集团对应收账款余额进行持续监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非公司相应部门及负责人特别批准,否则本集团不提供信用交易条件。

本集团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。

由于本集团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。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,评估金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团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。本集团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,本集团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,本集团所采用的界定标准,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。本集团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）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	7,710,622.87				7,710,622.87
交易性金融资产	74,293,773.17				74,293,773.17
应收票据	35,592,721.34				35,592,721.34
应收账款	24,115,126.80	9,177,654.81	6,336,764.76	495,073.96	40,124,620.33
应收款项融资	3,119,093.65				3,119,093.65
其他应收款	57,483.56	97,628.67	26,196.33	1,330.00	182,638.56
<b>金融负债</b>					-
应付账款	40,412,908.91	4,690,769.65	883,538.63		45,987,217.19
其他应付款	661,115.02				661,115.02

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债	521,884.31				521,884.31
其他流动负债	41,232,569.45				41,232,569.45

## 2. 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/票据贴现	应收票据	28,169,021.53	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	13,228,709.12	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		41,397,730.65		

### (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/票据贴现	13,228,709.12	0.00
合计		13,228,709.12	0.00

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	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	28,169,021.53	28,169,021.53
合计	—	28,169,021.53	28,169,021.53

## 十、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值
----	--------

	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	合计
<b>一、持续的公允价值计 量</b>	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			74,293,773.17	74,293,773.17
1. 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产			74,293,773.17	74,293,773.17
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			74,293,773.17	74,293,773.17
<b>持续以公允价值计量的 资产总额</b>			<b>74,293,773.17</b>	<b>74,293,773.17</b>

**2. 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**

本集团无第一层次公允价值计量项目。

**3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性  
及定量信息**

本集团无第二层次公允价值计量项目。

**4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性  
及定量信息**

本集团第三层次公允价值计量项目系非保本理财产品，期末根据银行回函理财产品  
净值确定。

**5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可  
观察参数敏感性分析**

无。

**6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确  
定转换时点的政策**

本集团未发生层级之间转换的公允价值计量项目。

**7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因**

本集团未发生估值技术变更。

## 8. 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。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为邱祉海，持股比例为 50.00%。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
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

### 2. 关联交易

#### (1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	989,879.53	963,576.91

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2025年6月30日，本集团无需披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2025年6月30日，本集团并无需作披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团并无需作披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、 其他重要事项

截至报告日，本集团并无需作披露的其他重要事项。

#### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	22,943,120.45	27,313,752.88
1-2年(含2年)	7,381,940.67	5,599,902.05
2-3年(含3年)	3,947,817.69	2,157,720.10
3-4年(含4年)	1,289,342.76	966,496.31
4-5年(含5年)	922,924.31	79,643.99
5年以上	423,447.86	343,803.87
合计	36,908,593.74	36,461,319.20

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	388,000.00	1.05	388,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,520,593.74	98.95	4,694,688.37	12.85	31,825,905.37
其中：账龄组合	36,520,593.74	98.95	4,694,688.37	12.85	31,825,905.37
合计	36,908,593.74	100.00	5,082,688.37	13.77	31,825,905.37

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账	388,000.00	1.06	388,000.00	100.00	0.00

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
按组合计提坏账准备	36,073,319.20	98.94	3,327,610.73	9.22	32,745,708.47
其中：账龄组合	36,073,319.20	98.94	3,327,610.73	9.22	32,745,708.47
合计	36,461,319.20	100.00	3,715,610.73	10.19	32,745,708.47

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州吉合纸业有限公司	388,000.00	388,000.00	388,000.00	388,000.00	100.00	预期无法收回
合计	388,000.00	388,000.00	388,000.00	388,000.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	22,943,120.45	1,147,156.02	5.00
1-2年 (含2年)	7,381,940.67	738,194.07	10.00
2-3年 (含3年)	3,947,817.69	1,184,345.31	30.00
3-4年 (含4年)	1,289,342.76	773,605.66	60.00
4-5年 (含5年)	534,924.31	427,939.45	80.00
5年以上	423,447.86	423,447.86	100.00
合计	36,520,593.74	4,694,688.37	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	3,715,610.73	1,367,077.64				5,082,688.37
合计	3,715,610.73	1,367,077.64				5,082,688.37

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
佛山市富利包装机械有限公司	4,605,649.55		4,605,649.55	12.48	280,806.96
南通誉力智能装备有限公司	3,906,532.35		3,906,532.35	10.58	195,326.62
成都市胜源纸业有限公司	1,605,000.00		1,605,000.00	4.35	80,250.00
浙江嘉盛旭腾包装有限公司	1,999,692.26		1,999,692.26	5.42	99,984.61
湖北新创纸业有限公司	1,668,599.78		1,668,599.78	4.52	497,789.93
合计	13,785,473.94		13,785,473.94	37.35	1,154,158.12

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	734,462.64	237,951.22
合计	734,462.64	237,951.22

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	105,282.41	67,789.14
往来款	679,949.00	185,573.44
押金及保证金		1,330.00
其他		934.51
合计	785,231.41	255,627.09

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	678,901.41	217,592.65
1-2年(含2年)	95,000.00	26,725.44
2-3年(含3年)	21.00	9,979.00
3-4年(含4年)	9,979.00	
4-5年(含5年)		1,000.00
5年以上	1,330.00	330.00
合计	785,231.41	255,627.09

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的其他应收款	785,231.41	100.00	50,768.77	6.47	734,462.64
其中:账龄组合	785,231.41	100.00	50,768.77	6.47	734,462.64
合计	785,231.41	100.00	50,768.77	6.47	734,462.64

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的其他应收款	255,627.09	100.00	17,675.87	6.91	237,951.22
其中:账龄组合	255,627.09	100.00	17,675.87	6.91	237,951.22
<b>合计</b>	<b>255,627.09</b>	<b>100.00</b>	<b>17,675.87</b>	<b>6.91</b>	<b>237,951.22</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	678,901.41	33,945.07	5.00
1-2年(含2年)	95,000.00	9,500.00	10.00
2-3年(含3年)	21.00	6.30	30.00
3-4年(含4年)	9,979.00	5,987.40	60.00
4-5年(含5年)			
5年以上	1,330.00	1,330.00	100.00
<b>合计</b>	<b>785,231.41</b>	<b>50,768.77</b>	<b>—</b>

2) 其他应收款按照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)	
2025年1月1日余额	17,675.87			17,675.87
2025年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
一转回第一阶段				
本年计提	33,092.90			33,092.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	50,768.77			50,768.77

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	17,675.87	33,092.90				50,768.77
合计	17,675.87	33,092.90				50,768.77

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
杭州横纵智能机械有限公司	单位往来款	183,929.00	1年以内	23.42	9,196.45
南通誉力智能装备有限公司	单位往来款	194,690.00	1年以内	24.79	9,734.50
杭州利鹏科技有限公司	单位往来款	279,294.98	1年以内	35.57	13,964.75
严化葵	备用金	30,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.82	6,993.70
黄元	备用金	80,000.00	1-2年	10.19	8,000.00
合计	——	767,913.98	——	97.79	47,889.40

3. 长期股权投资

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,771,836.24		8,771,836.24	8,771,836.24		8,771,836.24
合计	8,771,836.24		8,771,836.24	8,771,836.24		8,771,836.24

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			新增投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	8,771,836.24						8,771,836.24	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,281,526.29	63,788,796.67	76,718,597.44	56,744,299.97
其他业务	1,809,609.56	349,320.70	1,378,526.32	650,591.84
合计	86,091,135.85	64,138,117.37	78,097,123.76	57,394,891.81

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	86,091,135.85	64,138,117.37
智能瓦楞纸板包装装备	72,188,593.06	58,598,192.79
控制管理系统	7,766,371.70	2,981,081.86
配套产品及服务	4,326,561.53	2,209,522.02
其他收入	1,809,609.56	349,320.70
按经营地区分类	86,091,135.85	64,138,117.37
国内	86,091,135.85	64,138,117.37
按商品转让的时间分类	86,091,135.85	64,138,117.37
某一时点转让	86,091,135.85	64,138,117.37
合计	86,091,135.85	64,138,117.37

(3) 与履约义务相关的信息

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：配套产品及部分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。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		300,000.00
债权投资持有期间取得的利息收入	612,869.42	305,763.14
合计	612,869.42	605,763.14

十六、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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)	25,691.65	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,153,895.44	
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	686,779.28	

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,508.95	
小计	1,891,875.32	
减：所得税影响额	293,595.83	
少数股东权益影响额（税后）	89,425.59	
合计	1,508,853.90	—

## 2. 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	9.76	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	8.53	0.21	0.21

浙江佳鹏电脑科技股份有限公司

二〇二五年八月二十六日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	4,447,256.12	3,796,332.31		
营业成本	51,037,105.91	51,688,029.72		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，以下简称“解释第18号”），公司自该解释印发之日起执行解释第18号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。对于在首次执行本解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定，将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,691.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,153,895.44
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	686,779.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,508.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,891,875.32</b>
减：所得税影响数	293,595.83
少数股东权益影响额（税后）	89,425.59
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,508,853.90</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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