



晶品压塑

NEEQ : 833127

广州晶品智能压塑科技股份有限公司

Guangzhou Jeepine Intelligent Compression Molding Machine Co.,Lt



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、公司负责人周信祥、主管会计工作负责人李珂及会计机构负责人（会计主管人员）李珂保证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“六、 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.....	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	67
附件 II	融资情况	67

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司或晶品压塑	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司
董事会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司股东大会
三会	指	广州晶品智能压塑科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的【广州晶品智能压塑科技股份有限公司章程】
三会议事规则	指	【股东大会议事规则】、【董事会议事规则】、【监事会议事规则】
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
制盖机	指	以高密度聚乙烯或聚丙烯为主要原料，经塑化、模压成型、冷却、脱模的塑料盖生产设备
注塑工艺	指	将颗粒状或粉状的塑料连续输入到注射机的料筒中受热并逐渐熔融，使其成为黏性流动状态；料筒中的螺杆或柱塞将塑料熔体推到料筒端部，通过料筒端部的喷嘴和模具的浇注系统注入闭合的模具型腔中，充满型腔后经过保压、冷却，固化定型，然后开模并由模具推出装置将塑料制件推出
压塑制盖	指	成型时，把由上、下模组成的压缩模具安装（放）在压力机的上、下模板之间，将塑料原材料直接加入到成型温度下的模具型腔内，然后将模具闭合，塑料粒料、粉料或预制团料在受压和受热的作用下逐渐塑化并充满闭合的模具型腔，最终经一定时间的固化定型后转变为塑料制件

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州晶品智能压塑科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Jeepine Inetlligent Compression Molding Machine Co.,Ltd JEEPINE		
法定代表人	周信祥	成立时间	2008 年 10 月 23 日
控股股东	控股股东为（周信祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周信祥），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-塑料加工专用设备制造（C3523）		
主要产品与服务项目	压塑成型制盖设备及其他塑料加工专用设备的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	晶品压塑	证券代码	833127
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,121,191
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 30 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	董莹莹	联系地址	广州市黄埔区云埔一路 23 号四栋 101 房、五栋 101 房
电话	020-32988666	电子邮箱	dongyingying@jeepine.com.cn
传真	020-32988666		
公司办公地址	广州市黄埔区云埔一路 23 号四栋 101 房、五栋 101 房	邮政编码	510000
公司网址	www.jeepine.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401016813186700		
注册地址	广东省广州市黄埔区云埔一路 23 号四栋 101 房、五栋 101 房		
注册资本（元）	36,121,191	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

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

公司自主研发的压塑制盖机，与同模腔传统注塑制盖机相比，节能、高效，可省电 50%，提升效率 50%，荣获广东省高新技术产品称号，获得 2015 年度广州科技进步奖，达到国际先进水平，已在饮料、酒类、医药、日化包装等行业成功替代传统注塑制盖机，并打破国外垄断，进入银鹭、娃哈哈、元气森林、五粮液、蒙牛、中粮等众多知名企业使用。

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

1、压塑设备供应商：以 50%节能优势、50%效率提升优势替代国内传统注塑机；以 1/2 价格优势替代进口设备。公司设备将利用技术优势及性价比优势迅速占领国内外广阔市场，设备销售可实现快速增长。

2、压塑技术服务、压塑装备零配件供应、压塑制品供应商：以设备及技术服务优势与下游终端塑料制品应用客户合作，为其提供专业的技术服务，涵盖压塑技术服务和零配件供应，定制或合作生产各类压塑制品，从设备供应商向快消制品供应商渗透，从制造业向技术服务业渗透，使产业价值链条不断延伸，从客户身上获取全方位、多层次的价值。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司自 2014 年起至今连续 11 年被认定为国家高新技术企业、科技型中小企业，公司自成立以来已获得近百项国家专利，其中授权发明专利 27 项，公司承担了国家火炬计划项目、国家创新基金项目等多项国家、省、市科技计划项目，自主研发的高效节能压塑制盖机，颠覆传统注塑成型技术工艺，入选国家首（台）套重大技术装备指导目录，填补国内行业空白达到国际领先水平，打破国外垄断，并起草制定制盖机行业标准，多次荣获广州科技进步奖、广东省机械工业科学技术奖。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,503,729.01	33,567,175.93	53.43%
毛利率%	49.43%	39.73%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	6,608,417.93	1,585,230.64	316.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,785,421.82	881,216.38	670.14%
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）	20.16%	9.66%	-
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）	20.70%	5.37%	-
基本每股收益	0.18	0.04	316.87%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,333,651.56	126,709,878.32	18.64%
负债总计	114,029,604.66	97,228,840.04	17.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,304,046.90	29,481,038.28	23.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.82	23.14%
资产负债率%（母公司）	75.85%	76.73%	-
资产负债率%（合并）	75.85%	76.73%	-
流动比率	1.19	1.15	-
利息保障倍数	16.79	13.23	-
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	5,443,789.67	6,115,548.39	-10.98%
应收账款周转率	3.94	2.51	-
存货周转率	0.35	0.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.64%	57.14%	-
营业收入增长率%	53.43%	51.18%	-
净利润增长率%	570.97%	181.50%	-

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	17,429,383.51	11.59%	18,839,013.85	14.87%	-7.48%

应收票据		0.00%	1,024,532.98	0.81%	-100.00%
应收账款	20,141,600.49	13.40%	6,009,811.08	4.74%	235.15%
存货	77,808,886.25	51.76%	72,902,757.06	57.54%	6.73%
固定资产	11,638,261.27	7.74%	11,912,706.37	9.40%	-2.30%
短期借款	13,000,000.00	8.65%	17,017,716.67	13.43%	-23.61%
应付账款	23,944,568.10	15.93%	20,399,472.04	16.10%	17.38%
合同负债	53,431,587.70	35.54%	36,345,894.63	28.68%	47.01%
其他应付款	10,347,178.39	6.88%	9,850,795.64	7.77%	5.04%

项目重大变动原因

- 1、应收票据减少100.00%，主要是因为报告期内没有票据形式的收款所致；
- 2、应收账款增长235.15%，主要是因为报告期内新增大客户的信用期相对较长，导致应收账款余额所有增长；
- 3、短期借款减少23.61%，主要是因为报告期内偿还了部分借款所致；
- 4、应付账款增长17.38%，主要是因为报告期内订单增长，采购额度也相应增长所致；
- 5、合同负债增长47.01%，主要是因为公司货款结算方式通常为分阶段支付，报告期内新增订单较多，导致客户在签署协议以及发出货物后支付货款金额相应增多。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	51,503,729.01	-	33,567,175.93	-	53.43%
营业成本	26,047,733.30	50.57%	20,231,869.09	60.27%	28.75%
毛利率	49.43%	-	39.73%	-	-
销售费用	6,364,801.45	12.36%	4,373,417.53	13.03%	45.53%
管理费用	8,063,734.25	15.66%	5,296,086.26	15.78%	52.26%
研发费用	3,716,783.75	7.22%	3,695,336.71	11.01%	0.58%
财务费用	432,622.57	0.84%	595,048.40	1.77%	-27.30%
其它收益	160,678.83	0.31%	900,163.46	2.68%	-82.15%
营业利润	6,786,421.82	13.18%	-343,483.1164	-1.02%	2,075.77%
净利润	6,608,417.93	12.83%	1,585,230.64	4.72%	316.87%
经营活动产生的现金流量净额	5,443,789.67	-	6,115,548.39	-	-10.98%
投资活动产生的现金流量净额	-545,967.39	-	-5,232,130.45	-	-89.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,307,452.62	-	4,105,616.16	-	-253.63%

项目重大变动原因

- 1、营业收入增长 53.43%，主要是销售订单增加所致；
- 2、营业成本增长 28.75%，主要是随销售订单增加而增加的成本；

- 3、销售费用增长 45.53%，主要是报告期内销售订单增加，业务费用相应增加所致；
- 4、管理费用增长 52.26%，主要是报告期内销售订单增加，以致人工成本增加及差旅费用增加所致；
- 5、财务费用减少 27.30%，主要是报告期内偿还了部分借款所致；
- 6、其他收益减少 82.15%，主要是报告期内未获得政府补贴资金所致；
- 6、营业利润增长 2,075.77%，主要是销售订单增加，且营业成本控制有效所致；
- 7、净利润增长 316.87%，主要是销售订单增加，且报告期内确认收入的项目以最新技术的高速机为主，毛利率有所增加所致；
- 9、投资活动产生的现金流量净额减少 89.57%，主要是因为固定资产采购减少了所致；
- 10、筹资活动产生的现金流量净额减少 253.63%，主要是因为报告期内借款减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在发展过程中，在对股东和员工承担法律责任的同时，也充分考虑了对社会、环境、员工职业健康等责任，在企业实践过程中融入社会责任意识。公司积极响应国家产业政策，开展科技创新，促进传统制造业的转型升级。同时，公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、新产品开发风险	公司投入大量人力和资金进行产品研发，成效显著。但由于机械设备的技术稳定成熟需要较长时间的实际运行检验，如果公司不能及时完成新机型的稳定定型，并及时把握技术发展方向，将对公司的未来业绩和前景造成不利影响。
2、核心技术人才流失风险	公司主要产品为压塑成型制盖设备，属于高精密高端装备，是一项复杂的系统，其研发设计涉及的专业面广、技术要求高、工作量较大。报告期内公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队非常稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，人才争夺也必将日益激烈。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员

	加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势、保持经营的稳定性及公司的可持续发展。
3、管理及内部控制风险	随着公司发展，经营规模和人员规模也将大幅扩张。在发展过程中，如不能妥善而有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。
4、信用风险	可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，公司面临信用风险。
5、业绩波动风险	公司的经营业绩受到来自宏观经济、行业发展、原材料价格波动、自身经营等因素的不确定性影响，从而导致经营业绩出现波动，公司存在业绩波动的风险。
6、应收账款回收风险	截至本报告期末，应收账款账面余额为 20,141,600.49 元，占资产总额的比重为 13.40%。并且应收账款比较集中，截至本报告期末前五名应收账款占比为 56.05%。虽然公司严格按照合同条款来收款，但单笔合同金额较大，因此一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1, 000, 000. 00	161, 649. 60
销售产品、商品, 提供劳务	1, 000, 000. 00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1, 500, 000. 00	239, 449. 56
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	40, 000, 000. 00	6, 750, 000. 00

委托理财		
其他		2,700,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

- 1、关联方广州宝钻智能装备有限公司因经营需要，于 2025 年 6 月 13 日向公司借款 270 万元，年化利息率 3%（参考当期银行借款利率），借款期限自 2025 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 12 日止。公司第三届董事会第十三次会议审议并通过了《关于追认 2025 年半年度关联交易的议案》。该关联交易已予以追认，追认关联交易的公告编号为：2025-015。本次关联交易未对公司业绩产生不利影响。
- 2、关联交易是在公司与关联各方平等协商的基础上进行的，交易价格公允、合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形，也是公司日常业务及生产经营的需要，是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	24,052,627	66.59%	0	24,052,627	66.59%
	其中：控股股东、实际控制人	3,889,049	10.77%	0	3,889,049	10.77%
	董事、监事、高管	133,805	0.37%	0	133,805	0.37%
	核心员工	23,000	0.06%	0	23,000	0.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,068,564	33.41%	0	12,068,564	33.41%
	其中：控股股东、实际控制人	11,667,148	32.30%	0	11,667,148	32.30%
	董事、监事、高管	401,942	1.11%	0	401,942	1.11%
	核心员工	0		0	0	
总股本		36,121,191	—	0	36,121,191	—
普通股股东人数		45				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周信祥	15,556,197	0	15,556,197	43.0667%	11,667,148	3,889,049	0	0
2	张颂明	5,914,452	0	5,914,452	16.3739%	0	5,914,452	0	0
3	王静	4,931,539	0	4,931,539	13.6528%	0	4,931,539	0	0
4	李小梅	1,953,415	0	1,953,415	5.4079%	0	1,953,415	0	0
5	张利通	1,000,500	0	1,000,500	2.7698%	0	1,000,500	0	0
6	曾智	920,000	0	920,000	2.5470%	0	920,000	0	0
7	刘海慧	890,000	0	890,000	2.4639%	0	890,000	0	0
8	穆然	800,000	0	800,000	2.2148%	0	800,000	0	0
9	戴卫国	570,000	0	570,000	1.5780%	0	570,000	0	0
10	广州力华投资	493,802	0	493,802	1.3671%	0	493,802	0	0

	有限公司								
	合计	33,029,905	-	33,029,905	91.44%	11,667,148	21,362,757	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				
周信祥	董事长、总经理	男	1973 年 1 月	2018 年 4 月 11 日	2025 年 7 月 24 日	15,556,197	0	15,556,197	43.0667%
董莹莹	董事、董事会秘书	女	1988 年 6 月	2020 年 4 月 3 日	2025 年 7 月 24 日	328,221	0	328,221	0.9087%
赵青海	监事	男	1972 年 6 月	2024 年 2 月 20 日	2025 年 7 月 24 日	23,000	0	23,000	0.06%
赵光政	监事、监事会主席	男	1989 年 11 月	2019 年 10 月 24 日	2025 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
刘炳权	董事	男	1983 年 5 月	2023 年 11 月 16 日	2025 年 7 月 24 日	11,500	0	11,500	0.0318%
苏继前	董事	男	1982 年 9 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 24 日	11,500	0	11,500	0.0318%
杨海东	董事	男	1982 年 8 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 24 日	161,000	0	161,000	0.4457%
李平生	监事	男	1989 年 6 月	2022 年 7 月 25 日	2025 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
李珂	财务负责人	女	1983 年 10 月	2023 年 11 月 16 日	2025 年 7 月 24 日	0	0	0	0%

注：2025 年 7 月 24 日已披露延期换届公告，公告编号 2025-011。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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	期末人数
管理人员	13	14
行政人员	7	7
生产人员	42	42
销售人员	14	14
财务人员	4	4
技术人员	28	28
员工总计	108	109

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	17,429,383.51	18,839,013.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		1,024,532.98
应收账款	(三)	20,141,600.49	6,009,811.08
应收款项融资			
预付款项	(四)	5,817,044.75	2,267,963.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	7,229,694.32	2,949,370.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	77,808,886.25	72,902,757.06
其中：数据资源			
合同资产	(七)	2,398,907.50	2,336,957.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	408,244.69	703,546.79
流动资产合计		131,233,761.51	107,033,952.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	(九)	11,638,261.27	11,912,706.37
在建工程	(十)	0	18,141.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	839,318.19	1,238,284.51
无形资产	(十二)	239,964.47	260,978.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	142,026.65	5,494.87
递延所得税资产	(十四)	6,240,319.47	6,240,319.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,099,890.05	19,675,925.80
资产总计		150,333,651.56	126,709,878.32
流动负债：			
短期借款	(十六)	13,000,000.00	17,017,716.67
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	(十七)	23,944,568.10	20,399,472.04
预收款项			
合同负债	(十八)	53,431,587.70	36,345,894.63
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	(十九)	1,790,564.08	1,978,406.95
应交税费	(二十)	1,973,178.90	1,320,933.26
其他应付款	(二十一)	10,347,178.39	9,850,795.64
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	(二十二)	2,208,688.38	2,342,235.00
其他流动负债	(二十三)	3,323,405.28	3,646,174.28
流动负债合计		110,019,170.83	92,901,628.47
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	(二十四)	2,100,000.00	2,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十五)	195,505.93	341,683.77
长期应付款	(二十六)	152,220.43	328,915.60
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十七)	1,562,707.47	1,256,612.20
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,010,433.83	4,327,211.57
负债合计		114,029,604.66	97,228,840.04
所有者权益：			
股本	(二十八)	36,121,191.00	36,121,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	7,167,287.22	7,167,287.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	-6,984,431.32	-13,807,439.94
归属于母公司所有者权益合计		36,304,046.90	29,481,038.28
少数股东权益			
所有者权益合计		36,304,046.90	29,481,038.28
负债和所有者权益总计		150,333,651.56	126,709,878.32

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：李珂

会计机构负责人：李珂

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	(三十一)	51,503,729.01	33,567,175.93
其中：营业收入		51,503,729.01	33,567,175.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	(三十一)	44,891,362.58	34,286,499.84
其中：营业成本		26,047,733.30	20,231,869.09
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	(三十二)	265,687.26	94,741.85
销售费用	(三十三)	6,364,801.45	4,373,417.53
管理费用	(三十四)	8,063,734.25	5,296,086.26
研发费用	(三十五)	3,716,783.75	3,695,336.71
财务费用	(三十六)	432,622.57	595,048.40
其中：利息费用	(三十六)	430,291.40	598,713.22
利息收入	(三十六)	-7,835.68	-12,818.06
加：其他收益	(三十七)	160,678.83	900,163.46
投资收益（损失以“-”号填列）		12,295.89	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十)	1,080.67	5,254.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)		-518,124.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)		-11,452.5
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,786,421.82	-343,483.12
加：营业外收入	(四十一)	10,001.60	4,092.26
减：营业外支出	(四十二)	153.20	78.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,796,270.22	-339,468.86
减：所得税费用	(四十三)	187,852.29	-1,924,699.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,608,417.93	1,585,230.64
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）		6,608,417.93	1,585,230.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,608,417.93	1,585,230.64
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		6,608,417.93	1,585,230.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：李珂

会计机构负责人：李珂

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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	四十四	59,645,619.90	40,612,691.22
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			
收到其他与经营活动有关的现金		63,749.00	805,618.37
经营活动现金流入小计		59,709,368.90	41,418,309.59
购买商品、接受劳务支付的现金		29,149,904.93	20,210,794.03
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		10,234,402.49	8,419,429.54
支付的各项税费		1,894,478.87	202,858.76
支付其他与经营活动有关的现金		12,986,792.94	6,469,678.87
经营活动现金流出小计		54,265,579.23	35,302,761.20
经营活动产生的现金流量净额		5,443,789.67	6,115,548.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,012,295.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
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			
投资活动现金流入小计		8,012,295.89	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		558,263.28	5,238,130.45
投资支付的现金		8,000,000.00	
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		8,558,263.28	5,238,130.45
投资活动产生的现金流量净额		-545,967.39	-5,232,130.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		8,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,300,000.36	6,557,772.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,444.18	341,774.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,695,008.08	994,837.24
筹资活动现金流出小计		14,307,452.62	7,894,383.84
筹资活动产生的现金流量净额		-6,307,452.62	4,105,616.16
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		-1,409,630.34	4,989,034.10
加：期初现金及现金等价物余额		18,839,013.85	13,811,947.02
六、期末现金及现金等价物余额		17,429,383.51	18,800,981.12

法定代表人：周信祥

主管会计工作负责人：李珂

会计机构负责人：李珂

三、 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

广州晶品智能压塑科技股份有限公司
2025 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 26 日第三届第十三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）》的规定，编制财务报表。

(二)持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（三）3	公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回		公司将应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的账龄超过 1 年的应付账款		公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账

		款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（十八）2	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（二十一）2	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的或有事项		诉讼标的资产金额超过资产总额的 0.5%

(六)现金及现金等价物的确定标准

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

(七)外币业务折算

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

(八)金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

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

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4)以摊余成本计量的金融负债

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

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5.金融工具减值

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

6.金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九)应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

		期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、合同资产和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十)存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税

费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十一)固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.各类固定资产的折旧方法

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

(十二)在建工程

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

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

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

(十三)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十四)无形资产

1.无形资产包括软件使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

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

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

3.研发支出的归集范围

(1)人员人工费用

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

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

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

(2)直接投入费用

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

(3)折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4)其他费用

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

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

(十五)部分长期资产减值

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

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

(十六)长期待摊费用

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

(十七)职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

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

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产

生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

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

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2.收入计量原则

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

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

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

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

3.收入确认的具体方法

(1)商品销售收入

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

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

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

(2)提供劳务收入

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

(二十)合同取得成本、合同履约成本

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

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

(二十一)合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二)政府补助

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

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三)递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

(二十四)租赁

1.公司作为承租人

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

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

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

(1)使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1)租赁负债的初始计量金额；2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3)承租人发生的初始直接费

用；4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2)租赁负债

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

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

2.公司作为出租人

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

(1)经营租赁

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

(2)融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回

公司作为承租人

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

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额

的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(二十五)重要会计政策变更

1.企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1)执行《企业会计准则解释第 17 号》财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：①企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。②对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。③对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定对本公司财务报表无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司财务报表无影响。

(2)执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规

定。

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”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定对本公司财务报表影响：

受影响项目	2023 年度		
	调整前	调整金额	调整后
利润表项目：			
营业成本	24,023,083.88	753,674.28	24,776,758.16
销售费用	7,921,059.40	-753,674.28	7,167,385.12

四、税项

(一)主要税种及税率

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

(二)税收优惠

1.企业所得税

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

2.增值税

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

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年 1

月-6月，上期指 2024 年 1 月-6 月。

(一) 货币资金

-项目-	期末余额	期初余额
库存现金	139,861.04	208,331.71
银行存款	17,289,522.47	18,630,682.14
合计	17,429,383.51	18,839,013.85
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款		
合计		

(二) 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	-	1,024,532.98
合计	-	1,024,532.98

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,610,835.96	3,688,331.70
1-2 年（含 2 年）	1,182,417.36	2,034,309.87
2-3 年（含 3 年）	1,444,042.31	142,604.85
3-4 年（含 4 年）	666,515.40	990,545.80
4-5 年（含 5 年）	521,755.40	399,604.00
5 年以上	757,260.00	795,640.80
小计	22,182,826.43	8,051,037.02
减：坏账准备	2,041,225.94	2,041,225.94
合计	20,141,600.49	6,009,811.08

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	720,000.00	3.25	720,000.00	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款	21,462,826.43	96.75	1,321,225.94	6.16
其中：组合 1：账龄组合	21,462,826.43	96.75	1,321,225.94	6.16
合计	22,182,826.43	100.00	2,041,225.94	9.20

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	720,000.00	8.94	720,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,331,037.02	91.06	1,321,225.94	18.02
其中：组合 1：账龄组合	7,331,037.02	91.06	1,321,225.94	18.02
合计	8,051,037.02	100.00	2,041,225.94	25.35

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州权冠包装容器科技有限公司	720,000.00	720,000.00	100.00	催收成效不大，预计无法收回
合计	720,000.00	720,000.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	17,610,835.96	357,248.94	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,182,417.36	154,365.27	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,444,042.31	236,374.58	30.00
3-4 年（含 4 年）	666,515.40	300,700.26	50.00
4-5 年（含 5 年）	521,755.40	235,276.89	80.00
5 年以上	37,260.00	37,260.00	100.00
合计	21,462,826.43	1,321,225.94	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	720,000.00	-	-	-	-	720,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,321,225.94	-	-	-	-	1,321,225.94
组合 1：账龄组合	1,321,225.94	-	-	-	-	1,321,225.94
合计	2,041,225.94	-	-	-	-	2,041,225.94

6. 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	6,216,108.80	341,100.00	6,557,208.80	26.68	-

客户二	2,556,370.55	301,500.00	2,857,870.55	11.63	156,031.49
客户三	843,132.76		843,132.76	3.43	99,448.80
客户四	842,636.85		842,636.85	3.43	5,149.67
客户五	830,500.00		830,500.00	3.38	262,783.34
小 计	11,288,748.96	642,600.00	11,931,348.96	48.54	523,413.30

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	5,271,168.91	90.62	1,751,245.09	77.22
1-2年（含2年）	25,159.40	0.43	20,340.17	0.90
2-3年（含3年）	31,165.11	0.54	1,606.50	0.07
3年以上	489,551.33	8.42	494,771.33	21.82
合计	5,817,044.75	100.00	2,267,963.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	3,000,000.00	51.57
供应商二	756,000.00	13.00
供应商三	221,182.31	3.80
供应商四	219,592.92	3.77
供应商五	211,800.00	3.64
合计	4,408,575.23	75.79

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,229,694.32	2,949,370.17
合计	7,229,694.32	2,949,370.17

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,250,530.30	2,777,402.17
1-2年（含2年）	831,636.57	27,764.57
2-3年（含3年）	403,400.00	397,400.00
3-4年（含4年）	7,600.00	15,340.00
4-5年（含5年）	27,000.00	
5年以上	22,725.00	44,660.98
小计	7,542,891.87	3,262,567.72
减：坏账准备	313,197.55	313,197.55

合计	7,229,694.32	2,949,370.17
----	--------------	--------------

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
往来款-非合并范围关联方	3,092,000.00	1,089,238.69
往来款-非关联方	2,655,368.60	1,707,450.27
保证金/押金	197,475.00	179,961.98
备用金	1,503,940.95	198,879.64
待扣社保、公积金、工会经费	84,574.48	76,619.28
应收进项税	9,532.84	10,417.86
合计	7,542,891.87	3,262,567.72

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,250,530.30	131,474.00	6,119,056.30	2,777,402.17	138,870.11	2,638,532.06
第二阶段	831,636.57	1,542.00	830,094.57	27,764.57	2,776.46	24,988.11
第三阶段	460,725.00	180,181.55	280,543.45	457,400.98	171,550.98	285,850.00
合计	7,542,891.87	313,197.55	7,229,694.32	3,262,567.72	313,197.55	2,949,370.17

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,542,891.87	100.00	313,197.55	4.15	7,229,694.32
合计	7,542,891.87	100.00	313,197.55	4.15	7,229,694.32

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,262,567.72	100.00	313,197.55	9.60	2,949,370.17
合计	3,262,567.72	100.00	313,197.55	9.60	2,949,370.17

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,250,530.30	131,474.00	2.10
1-2年(含2年)	831,636.57	1,542.00	0.19

2-3 年（含 3 年）	403,400.00	132,056.55	32.74
3-4 年（含 4 年）	7,600.00	3,800.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	27,000.00	21,600.00	80.00
5 年以上	22,725.00	22,725.00	100.00
合计	7,542,891.87	313,197.55	4.15

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	138,870.11	2,776.46	171,550.98	313,197.55
期初余额在本期				
— 转入第二阶段	-7,396.11	7,396.11		
— 转入第三阶段		-8,630.57	8,630.57	
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	-	-	-	-
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	131,474.00	1,542.00	180,181.55	313,197.55

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州宝钻智能装备科技有限公司	往来款	3,092,000.00	1 年以内	40.99	185,116.61
第二名	往来款	1,080,000.00	1 年以内	14.32	22,716.78
第三名	往来款	878,000.00	1-2 年	11.64	4,888.55
周镇邦	备用金	500,000.00	1 年以内	6.63	10,517.03
田国平	备用金	414,016.91	1 年以内	5.49	8,708.45
合计		5,964,016.91		79.07	231,947.42

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,480,839.11	166,976.76	16,313,862.35
在产品	30,030,768.79	3,949.48	30,026,819.31
库存商品	10,893,014.18	104,857.06	10,788,157.12
发出商品	20,883,234.63	492,327.43	20,390,907.20
委托加工物资	125,167.07	-	125,167.07

合同履约成本	163,973.20	-	163,973.20
合计	78,576,996.98	768,110.73	77,808,886.25

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,106,480.46	166,976.76	16,939,503.70
在产品	30,071,641.76	3,949.48	30,067,692.28
库存商品	9,930,038.58	104,857.06	9,825,181.52
发出商品	15,946,005.22	492,327.43	15,453,677.79
委托加工物资	145,837.93		145,837.93
合同履约成本	470,863.84		470,863.84
合计	73,670,867.79	768,110.73	72,902,757.06

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	转销	其他	
原材料	166,976.76	-	-	-	-	-	166,976.76
在产品	3,949.48	-	-	-	-	-	3,949.48
库存商品	104,857.06	-	-	-	-	-	104,857.06
发出商品	492,327.43	-	-	-	-	-	492,327.43
合计	768,110.73	-	-	-	-	-	768,110.73

3. 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,589,400.00	190,492.50	2,398,907.50	2,527,450.00	190,492.50	2,336,957.50
合计	2,589,400.00	190,492.50	2,398,907.50	2,527,450.00	190,492.50	2,336,957.50

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收质保金	190,492.50	-				190,492.50

合计	190,492.50	-	-	-	-	190,492.50
----	------------	---	---	---	---	------------

(八) 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	335,624.17	267,837.04
待抵扣、待认证进项税额	-	363,089.23
预缴税金	72,620.52	72,620.52
合计	408,244.69	703,546.79

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,638,261.27	11,912,706.37
固定资产清理		
合计	11,638,261.27	11,912,706.37

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	24,821,325.16	1,301,623.55	769,485.57	486,075.11	27,378,509.39
2、本期增加金额	258,849.56	510,854.90	172,739.99	53,133.74	995,578.19
(1) 购置	258,849.56	510,854.90	172,739.99	53,133.74	995,578.19
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-				-
(2) 其他	-				-
4、期末余额	25,080,174.72	1,812,478.45	942,225.56	539,208.85	28,374,087.58
二、累计折旧					
1、期初余额	13,522,109.17	985,775.32	556,770.56	401,147.97	15,465,803.02
2、本期增加金额	1,129,150.83	76,745.81	54,888.79	9,237.86	1,270,023.29
(1) 计提	1,129,150.83	76,745.81	54,888.79	9,237.86	1,270,023.29
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-				-
(2) 其他	-				-
4、期末余额	14,651,260.00	1,062,521.13	611,659.35	410,385.83	16,735,826.31
三、减值准备					
1、期初余额					-
2、本期增加金额					-
(1) 计提					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他					-

4、期末余额					-
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,428,914.72	749,957.32	330,566.21	128,823.02	11,638,261.27
2、期初账面价值	11,299,215.99	315,848.23	212,715.01	84,927.14	11,912,706.37

2. 固定资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
机器设备	1,615,620.11	1,531,557.71	抵押	售后回租
合计	1,615,620.11	1,531,557.71		

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在安装机器设备	-	18,141.59
合计	-	18,141.59

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装机器设备	-	-	-	18,141.59		18,141.59
合计	-	-	-	18,141.59		18,141.59

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,627,271.45	3,627,271.45
2、本期增加金额	144,257.15	144,257.15
(1) 新增租赁	144,257.15	144,257.15
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 重估调整	-	-
3、本期减少金额	133,813.28	133,813.28
(1) 处置	133,813.28	133,813.28
4、期末余额	3,637,715.32	3,637,715.32
二、累计折旧		
1、期初余额	2,388,986.94	2,388,986.94
2、本期增加金额	505,915.34	505,915.34
(1) 计提	505,915.34	505,915.34
3、本期减少金额	96,505.15	96,505.15
(1) 处置	96,505.15	96,505.15
4、期末余额	2,798,397.13	2,798,397.13
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	839,318.19	839,318.19
2、期初账面价值	1,238,284.51	1,238,284.51

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	432,871.66	50,000.00	482,871.66
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加			-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-
4、期末余额	432,871.66	50,000.00	482,871.66
二、累计摊销			-
1、期初余额	216,337.07	5,555.60	221,892.67
2、本期增加金额	19,347.84	1,666.68	21,014.52
（1）计提	19,347.84	1,666.68	21,014.52
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-
4、期末余额	235,684.91	7,222.28	242,907.19
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			-
（2）失效且终止确认的部分			-
4、期末余额			-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	197,186.75	42,777.72	239,964.47
2、期初账面价值	216,534.59	44,444.40	260,978.99

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
高值配件	-	165,486.71	27,581.11		137,905.60
企业邮箱服务费	5,494.87	-	1,373.82	-	4,121.05

(十四) 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	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	3,313,026.72	496,954.01	3,313,026.72	496,954.01
可抵扣亏损	33,688,473.49	5,053,271.02	36,767,959.96	5,515,193.99
预计负债	1,562,707.47	234,406.12	1,256,612.20	188,491.83
租赁负债	1,344,159.11	201,623.87	1,502,815.45	225,422.32
合计	39,908,366.79	5,986,255.02	42,840,414.33	6,426,062.15

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	839,318.19	125,897.73	1,238,284.51	185,742.68
合计	839,318.19	125,897.73	1,238,284.51	185,742.68

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	125,897.73	5,860,357.29	185,742.68	6,240,319.47
递延所得税负债	125,897.73		185,742.68	

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期初账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	1,615,620.11	1,531,557.71	抵押	售后回租
合计	1,615,620.11	1,531,557.71		

注：除上表所列受限资产外，模压制盖机、制盖机的低压合模高压成型装置等专利权质押给银行用于银行借款

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

4 项	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	17,000,000.00
未到期应付利息	-	17,716.67
合计	13,000,000.00	17,017,716.67

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付采购款	23,905,768.10	20,365,672.04
设备及工程款	38,800.00	33,800.00
合计	23,944,568.10	20,399,472.04

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	53,431,587.70	36,345,894.63
合计	53,431,587.70	36,345,894.63

2. 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项目	期末数	未偿还或结转的原因
客户六	4,412,853.00	尚未验收
客户七	3,560,000.00	尚未验收
客户八	1,610,000.00	尚未发货
客户九	1,008,600.00	尚未发货
客户十	761,500.00	尚未验收
小计	11,352,953.00	

(十九) 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
短期薪酬	1,978,406.95	10,069,935.35	10,257,778.22	1,790,564.08
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合计	1,978,406.95	10,069,935.35	10,257,778.22	1,790,564.08

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,962,660.55	8,938,757.95	9,110,854.42	1,790,564.08
职工福利费		240,429.66	240,429.66	-
社会保险费	15,746.40	790,641.74	806,388.14	-
其中：基本医疗保险费	15,746.40	777,809.74	793,556.14	-
补充医疗保险		792.00	792.00	-
工伤保险费		12,040.00	12,040.00	-
生育保险费		-		-
住房公积金		100,106.00	100,106.00	-
合计	1,978,406.95	10,069,935.35	10,257,778.22	1,790,564.08

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		543,840.00	543,840.00	
失业保险费		12,040.00	12,040.00	

合计		555,880.00	555,880.00	
----	--	------------	------------	--

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,842,744.70	1,193,978.25
个人所得税	52,359.37	120,068.98
城市维护建设税	40,914.56	78.38
教育费附加	29,224.68	55.98
印花税	7,935.59	6,751.67
合计	1,973,178.90	1,320,933.26

(二十一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,728,399.36	9,611,583.83
员工垫付款	55.74	217,519.22
应收进项税	618,723.29	21,662.59
应付暂收款	-	30.00
合计	10,347,178.39	9,850,795.64

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
张颂明-本金	6,000,000.00	未到期
张颂明-利息	3,129,709.76	未到期
合计	9,129,709.76	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	602,333.33
一年内到期的长期应付款	460,035.20	578,769.99
一年内到期的租赁负债	1,148,653.18	1,161,131.68
合计	2,208,688.38	2,342,235.00

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,323,405.28	3,646,174.28
合计	3,323,405.28	3,646,174.28

(二十四) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,700,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息		2,333.33
减：一年内到期的长期借款	600,000.00	602,333.33

合计	2,100,000.00	2,400,000.00
----	--------------	--------------

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,374,003.48	1,537,794.98
减：未确认融资费用	29,844.37	34,979.53
减：一年内到期的租赁负债	1,148,653.18	1,161,131.68
合计	195,505.93	341,683.77

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	152,220.43	328,915.60
合计	152,220.43	328,915.60

1. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	642,100.00	966,100.00
减：未确认融资费用	29,844.37	58,414.41
减：一年内到期的长期应付款	460,035.20	578,769.99
合计	152,220.43	328,915.60

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,562,707.47	1,256,612.20	计提的产品售后维修费用
合计	1,562,707.47	1,256,612.20	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,121,191.00						36,121,191.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	7,088,987.22			7,088,987.22
其他资本公积	78,300.00			78,300.00
合计	7,167,287.22			7,167,287.22

(三十) 未分配利润

-项目-	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,807,439.94	-27,666,870.83

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-13,807,439.94	-27,666,870.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,823,008.62	1,585,230.64
期末未分配利润	-6,984,431.32	-26,081,640.19

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,249,665.60	26,047,733.30	33,525,548.50	20,231,869.09
其他业务	254,063.41	-	41,627.43	
合计	51,503,729.01	26,047,733.30	33,567,175.93	20,231,869.09

2. 合同产生的收入情况

1)与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
压盖机	50,236,124.14	25,619,015.31	32,604,634.34	18,161,277.19
配件及其他收入	1,267,604.87	428,717.99	962,541.59	2,070,591.90
小计	51,503,729.01	26,047,733.30	33,567,175.93	20,231,869.09

2)与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	38,604,751.11	17,854,898.85	25,949,501.32	15,299,812.69
境外	12,898,977.90	8,192,834.45	7,617,674.61	4,932,056.40
小计	51,503,729.01	26,047,733.30	33,567,175.93	20,231,869.09

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	146,043.40	49,148.12
教育费附加	104,316.72	35,105.80
印花税	15,327.14	10,487.93
合计	265,687.26	94,741.85

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,678,408.17	1,235,382.63
售后维修费	329,284.86	34,574.96
差旅费	770,979.61	1,467,926.19

业务招待费	1,332,203.11	417,441.30
广告及业务宣传费	1,218,947.69	55,915.49
车辆费	522,184.83	700,994.88
办公费	138,542.76	75,476.83
咨询服务费	328,673.96	50,000.00
其他	45,576.46	335,705.25
合计	6,364,801.45	4,373,417.53

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,209,614.59	2,777,356.89
折旧与摊销	567,396.29	18,433.67
中介服务费	3,560,315.18	53,644.59
存货报废	-	370,670.70
业务招待费	149,727.14	69,392.41
办公费	201,458.19	83,572.64
车辆费	60,568.79	794,088.98
差旅费	49,250.01	116,313.18
其他	265,404.06	1,012,613.20
合计	8,063,734.25	5,296,086.26

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,559,978.23	1,956,541.73
长期资产折旧摊销费	377,884.77	420,867.18
直接投入	704,000.37	1,302,679.17
其他	74,920.38	15,248.63
合计	3,716,783.75	3,695,336.71

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	430,291.40	598,713.22
减：利息收入	7,835.68	12,818.06
汇兑损益	1,408.89	0.82
银行手续费	8,757.96	9,152.42
合计	432,622.57	595,048.40

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
-----------	-------	-------	---------------

与收益相关的政府补助	1,000.00	700,000.00	1,000.00
增值税进项税加计扣除	143,683.28	188,413.65	143,683.28
个税返还手续费	15,995.55	11,749.81	15,995.55
其他	-		-
合计	160,678.83	900,163.46	160,678.83

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-518,124.85
合计	-	-518,124.85

(三十九) 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	-	-
合同资产减值损失	-	-11,452.50
合计	-	-11,452.50

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		
使用权资产处置利得或损失	1,080.67	5,254.68
合计	1,080.67	5,254.68

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			-
违约赔偿收入	10,000.00		10,000.00
其他	1.60	4,092.26	1.60
合计	10,001.60	4,092.26	10,001.60

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			-
对外捐赠			-
滞纳金、违约金	153.20	78.00	153.20
产品质量补贴			-
人才经费			-
劳务报酬个税			-

合计	153.20	78.00	153.20
----	--------	-------	--------

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	187,852.29	-1,924,699.50
合计	187,852.29	-1,924,699.50

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,796,270.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,019,440.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-274,070.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-557,517.56
所得税费用	187,852.29

(四十四) 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,835.68	12,818.06
政府补助收入	1,000.00	700,000.00
往来款、押金保证金及其他	54,913.32	92,800.31
合计	63,749.00	805,618.37

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	6,012,763.85	3,266,940.19
往来款、保证金及押金	6,974,029.09	3,202,738.68
合计	12,986,792.94	6,469,678.87

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回资产价款	-	-
合计	-	-

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

-项目-	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款		
支付融资租赁租金	324,000.00	490,478.00
支付其他	1,080,000.00	
支付租赁负债租金	291,008.08	504,359.24
合计	1,695,008.08	994,837.24

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

-项目-	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,823,008.62	1,585,230.64
加: 信用减值损失	-	518,124.85
资产减值准备	-	11,452.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,270,023.29	1,209,438.70
无形资产摊销	21,014.52	18,433.67
长期待摊费用摊销	28,954.93	1,373.82
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)	-1,080.67	-5,254.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	432,622.57	595,048.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	187,852.29	-1,924,699.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,906,129.19	-5,591,612.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,936,662.24	-2,393,442.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,024,185.55	12,091,455.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,943,789.67	6,115,548.39
2.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		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,429,383.51	18,800,981.12
减: 现金的期初余额	18,839,013.85	13,811,947.02
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	-1,409,630.34	4,989,034.10

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	17,429,383.51	18,839,013.85
其中：库存现金	139,861.04	208,331.71
可随时用于支付的银行存款	17,289,522.47	18,630,682.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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	17,429,383.51	18,839,013.85
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		

(四十六) 其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			120,989.21
其中：美元	16,901.24	7.16	120,989.21
预收账款			41.77
其中：美元	5.83	7.16	41.77

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（十一）之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	18,262.89	29,544.81
与租赁相关的总现金流出	1,370,408.08	599,691.97
售后租回交易产生的相关损益	-	-

六、研发支出

(一) 研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,559,978.23	1,956,541.73
直接投入	704,000.37	1,302,679.17
长期资产折旧摊销费	377,884.77	420,867.18
其他	74,920.38	15,248.63
合计	3,716,783.75	3,695,336.71

其中：费用化研发支出	3,716,783.75	3,695,336.71
------------	--------------	--------------

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,000.00
其中：计入其他收益	1,000.00
合计	1,000.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,000.00	700,000.00
合计	1,000.00	700,000.00

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（三）、附注五（五）、附注五（七）之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1)货币资金

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

(2)应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 64.71%（2023 年 12 月 31 日：72.35%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,700,000.00	15,700,000.00	13,000,000.00	2,700,000.00	
应付账款	23,944,568.10	23,944,568.10	23,944,568.10		
其他应付款	10,347,178.39	10,347,178.39	10,347,178.39		
租赁负债	1,344,159.11	1,374,003.48	1,148,653.18	225,350.30	
长期应付款	612,255.63	642,100.00	487,000.00	155,100.00	
小计	51,948,161.23	52,007,849.97	48,927,399.67	3,080,450.30	-

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,020,050.00	20,020,050.00	17,620,050.00	2,400,000.00	
应付账款	20,399,472.04	20,399,472.04	20,399,472.04		
其他应付款	9,850,795.64	9,850,795.64	9,850,795.64		
租赁负债	1,502,815.45	1,537,794.98	1,188,717.32	349,077.66	
长期应付款	907,685.59	966,100.00	578,769.99	387,330.01	
小计	52,680,818.72	52,774,212.66	49,637,804.99	3,136,407.67	

(三) 市场风险

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

1.利率风险

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

2.外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四十六）1之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

自然人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
周信祥	43.07	43.07

(二) 其他关联方情况

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

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州达意隆包装机械股份有限公司	采购商品、接受劳务		
广州达意隆包装机械股份有限公司	水电费用	161,649.60	168,929.60
广州宝钻智能装备科技有限公司	采购商品		
广州君创科技应用有限公司	咨询服务费		
合计		161,649.60	168,929.60

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TECHLONGPACKAGINGMACHINERYIPVT	出售商品		-
合计			-

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

-出租方名称-	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州达意隆包装机械股份有限公司	厂房	239,449.56	239,449.56
合计		239,449.56	239,449.56

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
周信祥	15,000,000.00	2024-7-10	2026-4-22	否
周信祥	3,000,000.00	2024-10-11	2027-10-10	否
周信祥	6,750,000.00	2025-3-3	2026-3-2	否

6. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

张颂明	6,000,000.00	2019-1-17	2026-1-20	借款本金，已协商延期还款
张颂明	3,129,709.76	2018-6-11	2026-1-20	借款利息，已协商延期还款
拆出				
广州宝钻智能装备科技有限公司	2,700,000.00	2025-6-13	2026-6-12	

7. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,005,007.90	919,521.31

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	广州宝钻智能装备科技有限公司	23,630.09		23,630.09	
小计		23,630.09	-	23,630.09	-
其他应收款					
	广州宝钻智能装备科技有限公司	3,092,000.00	185,116.61	392,000.00	117,600.00
	广州达意隆包装机械股份有限公司	22,725.00	22,725.00	22,725.00	22,725.00
	周信祥	254,643.03	5,356.18	674,513.69	33,725.68
小计		3,369,368.03	213,197.79	1,089,238.69	174,050.68

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广州达意隆包装机械股份有限公司	127,158.29	127,158.29
	深圳市人通智能科技有限公司	15,800.00	15,800.00
小计		142,958.29	142,958.29
合同负债			
	广州达意隆包装机械股份有限公司	204,540.70	204,540.70
小计		204,540.70	204,540.70
其他应付款			
	张颂明	9,129,709.76	9,038,645.83
小计		9,129,709.76	9,038,645.83
一年内到期的非流动负债			
	广州达意隆包装机械股份有限公司	717,082.89	712,802.71
小计		717,082.89	712,802.71

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1.非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
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	1,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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	9,848.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	10,848.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	187,852.29	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-177,003.89	

(二)净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
	收益率（%）	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	20.09	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.55	0.18	0.18

广州晶品智能压塑科技股份有限公司
 二〇二五年八月二十六日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

 签名：

 日期：

主管会计工作负责人

 签名：

 日期：

会计机构负责人

 签名：

 日期：

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,848.40
非经常性损益合计	10,848.40
减：所得税影响数	187,852.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-177,003.89

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