



广州达意隆包装机械股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张颂明、主管会计工作负责人吴小满及会计机构负责人(会计主管人员)林虹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|---------------------------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 7 |
| 一、公司简介 | 7 |
| 二、联系人和联系方式 | 7 |
| 三、其他情况 | 7 |
| 四、主要会计数据和财务指标 | 8 |
| 五、境内外会计准则下会计数据差异 | 8 |
| 六、非经常性损益项目及金额 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 一、报告期内公司从事的主要业务 | 10 |
| 二、核心竞争力分析 | 15 |
| 三、主营业务分析 | 17 |
| 四、非主营业务分析 | 19 |
| 五、资产及负债状况分析 | 20 |
| 六、投资状况分析 | 22 |
| 七、重大资产和股权出售 | 23 |
| 八、主要控股参股公司分析 | 23 |
| 九、公司控制的结构化主体情况 | 23 |
| 十、公司面临的风险和应对措施 | 24 |
| 第四节 公司治理 | 26 |
| 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况 | 26 |
| 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况 | 26 |
| 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况 | 26 |
| 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况 | 26 |
| 第五节 环境和社会责任 | 29 |
| 一、重大环保问题情况 | 29 |
| 二、社会责任情况 | 30 |
| 第六节 重要事项 | 32 |

| | |
|--|-----|
| 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项 | 32 |
| 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况 | 32 |
| 三、违规对外担保情况 | 32 |
| 四、聘任、解聘会计师事务所情况 | 32 |
| 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 | 32 |
| 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明 | 32 |
| 七、破产重整相关事项 | 32 |
| 八、诉讼事项 | 32 |
| 九、处罚及整改情况 | 34 |
| 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 | 35 |
| 十一、重大关联交易 | 35 |
| 十二、重大合同及其履行情况 | 36 |
| 十三、其他重大事项的说明 | 36 |
| 十四、公司子公司重大事项 | 39 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 40 |
| 一、股份变动情况 | 40 |
| 二、证券发行与上市情况 | 41 |
| 三、公司股东数量及持股情况 | 41 |
| 四、董事、监事和高级管理人员持股变动 | 43 |
| 五、控股股东或实际控制人变更情况 | 43 |
| 第八节 优先股相关情况 | 44 |
| 第九节 债券相关情况 | 45 |
| 第十节 财务报告 | 46 |
| 一、审计报告 | 46 |
| 二、财务报表 | 46 |
| 三、公司基本情况 | 67 |
| 四、财务报表的编制基础 | 69 |
| 五、重要会计政策及会计估计 | 69 |
| 六、税项 | 102 |

| | |
|------------------------|-----|
| 七、合并财务报表项目注释 | 103 |
| 八、合并范围的变更 | 139 |
| 九、在其他主体中的权益 | 141 |
| 十、与金融工具相关的风险 | 144 |
| 十一、公允价值的披露 | 145 |
| 十二、关联方及关联交易 | 146 |
| 十三、股份支付 | 149 |
| 十四、承诺及或有事项 | 150 |
| 十五、资产负债表日后事项 | 153 |
| 十六、其他重要事项 | 153 |
| 十七、母公司财务报表主要项目注释 | 155 |
| 十八、补充资料 | 163 |

备查文件目录

- 一、载有公司董事长张颂明先生签名的 2023 年半年度报告文本原件；
 - 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签字并盖章的财务报表原件；
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
 - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------|---|---|
| 公司、本公司、达意隆 | 指 | 广州达意隆包装机械股份有限公司 |
| 东莞达意隆 | 指 | 东莞达意隆水处理技术有限公司 |
| 东莞宝隆 | 指 | 东莞宝隆包装技术开发有限公司 |
| 新疆宝隆 | 指 | 新疆宝隆包装技术开发有限公司 |
| 昌吉宝隆 | 指 | 昌吉宝隆包装技术开发有限公司 |
| 北美达意隆 | 指 | 达意隆北美有限公司 |
| 天津宝隆 | 指 | 天津宝隆包装技术开发有限公司 |
| 欧洲达意隆 | 指 | 达意隆欧洲有限公司 |
| 达意隆实业 | 指 | 广州达意隆实业有限责任公司 |
| 珠海宝隆 | 指 | 珠海宝隆瓶胚有限公司 |
| 达意隆机械实业 | 指 | 广州达意隆包装机械实业有限公司 |
| 印度达意隆 | 指 | 达意隆包装机械印度私人有限公司 |
| 媿颂日化 | 指 | 媿颂日化用品（广州）有限公司 |
| 逻得智能装备 | 指 | 广州逻得智能装备有限公司 |
| 珂诚信息 | 指 | 广州珂诚信息技术有限公司 |
| 珂诚软件 | 指 | 广州珂诚软件技术开发有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 巨潮资讯网 | 指 | http://www.cninfo.com.cn |
| 《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 | 《广州达意隆包装机械股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| PET | 指 | 俗称聚酯，化学名“聚对苯二甲酸乙二醇酯”，是一种高性能的塑料。 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 达意隆 | 股票代码 | 002209 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 广州达意隆包装机械股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 达意隆 | | |
| 公司的外文名称（如有） | GUANGZHOU TECH-LONG PACKAGING MACHINERY CO.,LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | TECH-LONG | | |
| 公司的法定代表人 | 张颂明 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------|--------------------------|
| 姓名 | 王燕囡 | 冯天璐 |
| 联系地址 | 广州市黄埔区云埔一路 23 号 | 广州市黄埔区云埔一路 23 号 |
| 电话 | 020-62956877 | 020-62956848 |
| 传真 | 020-82266910 | 020-82266910 |
| 电子信箱 | wyn@tech-long.com | fengtianlu@tech-long.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 526,905,480.30 | 547,574,025.56 | -3.77% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 21,922,128.19 | 23,295,557.64 | -5.90% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 10,216,547.77 | 15,955,173.49 | -35.97% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 147,090,702.72 | -27,635,196.80 | 632.26% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1103 | 0.1193 | -7.54% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1103 | 0.1193 | -7.54% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.64% | 4.01% | -0.37% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,926,049,608.41 | 1,723,675,735.09 | 11.74% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 610,720,131.31 | 591,378,784.33 | 3.27% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -203,162.39 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 10,435,978.76 | |
| 债务重组损益 | 112,755.26 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 772,692.79 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,600,459.58 | |
| 减：所得税影响额 | 2,013,143.58 | |
| 合计 | 11,705,580.42 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司所从事的主要业务、主要产品及其用途



公司作为国内液态产品包装全面解决方案的综合提供商，秉承“为你而转”的企业精神，致力于为全球客户提供液态产品工厂整体解决方案。公司的主营业务属于专用设备制造业，主营产品包括水处理/前处理设备、全自动旋转式PET瓶吹瓶机、灌装生产线、全自动PET瓶吹灌旋一体机、全自动PET瓶吹贴灌旋一体机以及纸箱包装机、薄膜包装机、贴标机、码垛机等后段智能包装设备，并为客户提供液态产品智能工厂的规划设计、安装调试、人员培训、优化改造、备件供应等设备全生命周期服务；同时，公司也具备为下游饮料、日化等行业内品牌企业提供代加工和信息化解决方案的服务能力。

公司研制生产的水处理/前处理设备、全自动旋转式PET瓶吹瓶机、灌装生产线、全自动PET瓶吹灌旋一体机、全自动PET瓶吹贴灌旋一体机以及后段智能包装设备，主要用于饮料、调味品、食用油脂、日化等产品的生产。工业自动化方面，自主研发和集成应用的机器人理瓶机、机器人装箱机、机器人码垛机、机器人贴标系统、机器人压盖系统、智能装车系统等产品主要用于食品、饮料、日化、物流等行业，有效实现了人工替代，提升了下游行业的自动化水平。

主要产品介绍：

| 主要产品 | 产品介绍 | 产品图片 |
|---------------|--|--|
| 全自动旋转式PET瓶吹瓶机 | 为采用二步法制瓶工艺吹制PET瓶的机械设备，主要用于吹制0.25L-20L饮料、酒类等领域包装用的PET瓶。 |  |

| 主要产品 | 产品介绍 | 产品图片 |
|------------------|---|--|
| 灌装生产线 | <p>包括水/饮料灌装生产线、含气饮料灌装生产线、超洁净灌装生产线、无菌灌装生产线、黏流体灌装生产线等。</p> |  |
| 全自动 PET 瓶吹灌旋一体机 | <p>采用二步法制瓶工艺对 PET 瓶坯进行吹瓶、灌装、旋盖等操作的设备，主要用于采用塑料防盗盖封口的 PET 瓶进行饮料、调味品等液体物料的灌装。</p> |  |
| 全自动 PET 瓶吹贴灌旋一体机 | <p>采用二步法制瓶工艺对 PET 瓶坯进行吹瓶、贴标、灌装、旋盖等操作的设备，省去吹瓶、灌装、旋盖、贴标各工序之间的输送缓冲和贴标前的瓶身风干系统，占地面积小、整机效率高。</p> |  |

| 主要产品 | 产品介绍 | 产品图片 |
|---------------|--|--|
| 后段智能包装设备 | <p>包括贴标系列产品、输送系列产品、纸包机、热收缩膜包装机、装箱机、成型机、封箱机、码垛机、卸垛机等设备。</p> |  |
| 基于机器人的自动化解决方案 | <p>包括机器人理瓶机、机器人装箱机、机器人码垛机、机器人贴标系统、机器人压盖系统等。</p> |  |

（二）公司的经营模式

1、采购模式

公司所需的主要原材料包括钢材、电气元器件、塑料密封件、泵阀管件类产品、机械加工件和配套设备等。采购工作主要根据订单需求情况进行规划和调整。采购方式分为直接采购和间接采购，直接采购主要针对机械加工件和配套设备向厂商直接订购；间接采购主要针对钢材、电气元器件、塑料密封件等，通过贸易商或代理商进行采购。采购部门会根据供货质量、按时交货率、物料价格、服务等维度对供应商进行周期考核，确定供应商目录，同时保证每种主要原材料一般都有 2~4 家备选供应商。

采购价格方面，由独立部门对采购价格、采购行为进行监督。对于如不锈钢等价格波动较大的原材料，每次采购均采用比价的方式进行；对于价格波动不大的通用物料则采取年度采购的方式锁定半年或一年的供应价格。

2、生产模式

液态产品包装装备多数属于非标产品，需要根据客户的要求进行个性化研发与制造。因此，公司的生产采用“以销定产，订单拉动”的模式，根据生产订单配合适度预测来制定原材料采购计划，采用批量议价和滚动订货的方式，能有效控制原材料的库存量和采购价格，减少资金占用以提高公司的经营效率。

生产制造方面，公司通过引入多种信息化系统不断强化和提升管理效率。公司现有的厂房、设备和人员可满足产品核心零部件的自主加工生产；同时公司也将附加值较低的一些部件和工序交由专门的外协供应商完成，在保持核心竞争优势的前提下，最大化提高运营效益。

零部件加工完成后，将在车间完成总装、工厂调试等工作。公司拥有强大的售后服务技术团队，能为客户提供全方位的现场安装、调试以及客户生产过程中的技术支持等工作。公司研发团队创新能力突出，经验丰富，在保证技术领先的同时，也能快速为客户提供个性化研制服务。

公司建有完善的质量管理体系，并通过了 ISO9001 质量管理体系认证，严格把控生产各环节的质量。在零部件与原材料质量控制方面，公司建有零部件检测中心，配置了三坐标测量仪、三维扫描成像仪、圆度仪、光谱分析仪、安规综合测试仪、内窥镜、超声波探伤等检测设备，对零部件及原材料进行严格质量检测与控制。公司在成品发货前对产品性能参数及各项控制指标进行测试。此外，公司建有 PET 瓶检测中心，对 PET 瓶的各类尺寸、耐压、跌落、顶压、分段、热稳定性、容量等项目进行测试，及时为产品设计提供准确可靠的基础数

据。

3、销售模式

公司主要业务整体上采用“直接销售为主、代理销售为辅”的销售模式，通过参加展会、研讨会、拜访客户、运用公司网站及其他网络平台进行产品宣传和获得订单信息，并通过招投标或直接洽谈等销售方式达成合作目标并签订销售合同。销售网络由公司内设的销售部门和代理商组成，并在营销总部下设项目服务部，配合全球售后服务中心对销售客户进行跟踪调查并提供相应的售后服务。

(1) 销售策略

依托产品、技术、质量管理和优质服务等方面的综合优势，在饮料、粮油、调味品、日化等市场领域提供全面整线解决方案，与客户建立长期的战略合作伙伴关系，打造国际一流品牌。

(2) 销售渠道

对于国内市场，公司产品以直接销售为主；对于国际市场，采用代理销售为主，直接销售为辅的模式进行销售，在部分区域自主开发市场。

（三）公司业绩驱动因素

公司业绩驱动因素主要来自于下游食品饮料行业、粮油调味品行业、日化行业的稳健增长。

1、国内饮料行业长期呈现良好增长态势

随着居民消费水平的不断提升和消费结构的升级，国内饮料行业呈现出良好增长趋势。据 21 世纪产业研究院联合京东大数据研究院共同发布的《2021 水饮创新趋势报告》显示，到 2025 年，饮料市场规模预计将达到 7,208.3 亿元，年复合增速 2.8%；其中，包装水将占据最大市场份额，达到 2,158.9 亿元，占比 32%。除此之外，随着社会经济的发展，目前功能饮料在整个饮料市场中的比重不断提高，市场增速明显。根据华经产业研究院相关研究数据显示，按照 8.0%的复合年增长率计算，预计 2023 年中国功能饮料市场规模将突破 1,400 亿元。下游饮料市场的稳健增长将为公司发展带来机遇。

2、国内食用油行业发展平稳市场空间广阔

作为居民日常基本的必需消费品，食用油行业仍然存在较大市场机会。2023 年 7 月 12 日，农业农村部市场预警专家委员会发布《2023 年 7 月中国农产品供需形势分析》，预测 2022/23 年度、2023/24 年度中国食用植物油消费量分别为 3,632 万吨、3,661 万吨。随着城乡

居民收入水平的提升和城镇化率的上升，消费者对健康、安全、高品质的食用油需求呈逐年上升趋势。未来食用油将在包装化、品牌化、高端化方面形成合力，推动行业质的提升和盈利空间的上移。食用油行业竞争高度集中，品牌和龙头企业优势明显，同时头部企业在设备选择上更倾向于高效、智能、柔性、可靠的单机设备和生产线。公司在黏流体灌装生产线上进行了长期的技术储备，拥有丰富的项目案例，具备明显的竞争优势。

3、调味品行业发展稳健体现了消费升级的趋势

调味品一直为刚需民生产品，保持了较为稳健的发展态势。据 iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2023 年中国调味品行业市场规模将达到 5,923 亿元，2027 年市场规模达 10,028 亿元。酱油、食醋等调味品是日常生活必需品，市场规模大、消费频次高。其中酱油作为调味品最大品类，行业发展潜力较大。随着消费者需求的变化以及制造工艺的进步，酱油由原来的普通酱油衍化出多品类酱油。除酱油外，蚝油市场规模也在快速增长，随着企业对消费者的不断培育，以及对渠道的持续下沉，蚝油的消费场景逐渐扩大，其渗透率有望持续提高，蚝油规模仍有翻倍空间。针对酱油和蚝油等调味品行业，公司持续进行洗瓶-灌装-旋/压盖一体机的研制，并已经在东古、加加、千禾等品牌企业实现了应用，市场需求将助推公司进一步提升该类产品的市场占有率。

4、家庭清洁护理市场依然存在较大上升空间

随着国内消费者健康及卫生意识的不断增强，家庭清洁护理产品需求逐年增加。以洗衣液为例，据弗若斯特沙利文统计调研数据显示，2020-2024 年，我国洗衣液行业将保持 13.6% 的年均复合增速，到 2024 年，全国洗衣液行业市场规模将超过 500 亿元。综合个人护理类产品，预计 2020-2024 年，我国家庭清洁护理行业将保持 8.7% 的年均复合增速，到 2024 年，全国家庭清洁护理行业市场规模将超过 1,600 亿元。公司在洗衣液、个人清洁护理产品的灌装及后段包装方面具备行业竞争优势，并与宝洁进行了多年战略合作，公司未来将继续加大研发力度，进一步提升产品竞争力和市场占有率。

二、核心竞争力分析

1、技术优势

公司建有行业首家国家认定企业技术中心、国家地方联合工程研究中心、博士后科研工作站、广东省企业技术中心、广东省饮料包装成套设备工程技术研究开发中心和广东省工业设计中心，是国家知识产权示范企业、国家级制造业单项冠军企业、高新技术企业、广东省机器人骨干企业。

公司以自主创新为原动力，专注于高端液态产品包装装备的研制，在水处理、前处理、加温、吹瓶、灌装、旋/压盖、膜包、箱包、贴标、码垛等关键工序及工业机器人集成应用等方面积累了大量的专利技术。报告期内，公司累计申请专利 57 件，其中发明专利 27 件，实用新型专利 24 件；报告期内，公司新增授权专利 36 件，其中发明专利 8 件。截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计获得有效授权专利 716 件，其中国际专利 7 件，发明专利 234 件，累计登记软件著作权 47 件。

报告期内，公司持续加大研发投入力度，共计投入研发费用 2,782.84 万元，比上年同期增长 40.49%。公司持续围绕吹瓶技术、加温技术、理胚技术、无菌杀菌工艺和装备、含气灌装、果料灌装、后段包装及自动化控制技术展开研发和核心关键部件的创新和试验，实现了在高速吹瓶技术、无菌灌装技术、流量计含气灌装技术、颗粒灌装技术上的突破；围绕标准化、模块化，开展了全产品系列的优化、改进和创新工作。

公司建设了 PET 瓶检测中心、零部件检测中心、无菌实验室、吹瓶实验室、灌装实验室以实现对外协零部件、研发部件、工艺的充分测试与验证，并将检测数据反馈至研发部门和生产部门，形成良性的反馈机制，减少设计缺陷，缩短新产品研发时间，促进内部创新体系的高效循环。2022 年 8 月，公司检测中心获得中国合格评定国家认可委员会(CNAS)颁发的实验室认可证书，符合 ISO/IEC 17025: 2017《检测和校准实验室能力的通用要求》（CNAS—CL01《检测和校准实验室能力认可准则》）的要求。

2、产品优势

公司长期专注于高端液态产品包装装备的研制，产品体系完善，可有效满足下游饮料、食用油、调味品、日化及其他轻工行业多样化需求，具备液态产品包装全面解决方案的供应能力。公司研制的全自动高速 PET 瓶吹瓶机、全自动 PET 瓶吹灌旋一体机、全自动 PET 瓶吹贴灌旋一体机、黏流体灌装设备、无菌灌装生产线等装备实现了进口替代，部分产品如全自动高速 PET 瓶吹瓶机在单模产能、节能降耗及整机效率上长期处于国内行业领先水平。同时，近年来，公司不断加大无菌工艺和装备的研发力度，先后突破了湿法和干法杀菌工艺，掌握了无菌灌装装备机械、工艺和自动化控制的相关技术，同时在超高速瓶装水生产线上实现了突破。

3、全面解决方案优势

公司具备为液态产品包装企业提供一体化整线解决方案的能力，产品线齐全、自动化集成经验丰富，可为下游企业提供从技术咨询、人员培训、整体工厂设计、生产工艺路线设计、

安装调试、诊断改造、备品备件售后等服务。掌握整线解决方案，一方面，下游客户可以通过一个供应商同时解决成套设备供应、方案设计和后续服务，大幅度解决了建厂或建设生产线的成本，缩短建设周期，提高效率；另一方面，由于包装生产线需要多种不同类型的设备组合和调试，系统的集成情况影响着整线效率及产品的品质，整线解决方案能保证生产线的协调运转，提高整线运行的稳定性。

4、制造加工优势

目前，公司拥有一批先进的精密加工设备，包括多台大型数控立车和数控龙门加工中心、数控卧式镗铣中心、三菱龙门式五面加工中心、龙门加工中心、车削中心、山崎马扎克二维激光加工机、二氧化碳三维激光切割机、光纤激光切割机、马扎克精密加工中心、马扎克卧式加工中心等，建成了模具加工车间、精密加工车间、重工车间。这些设备可满足公司核心部件的加工需求，有效缩短产品的交付周期。目前主要机械加工设备已经接入信息化系统，基本实现了在核心零部件加工方面的订单、工艺、排期、质量管理的数字化，为支撑个性化定制设备奠定了基础。

5、服务优势

公司一直在进行服务型制造的转型升级，由单一的包装装备生产制造商转型成为个性化定制包装装备全生命周期解决方案服务商，打造包装装备的全生命周期服务模式，包括整厂规划、包装装备及生产线个性化定制、生产制造、安装调试、基于工业互联网的远程运维服务、生产线评估及效能提升、瓶坯瓶型及零部件检测服务、设备数字化升级改造，覆盖了全生命周期的每个阶段的需求。2021年10月，公司被评为国家级服务型制造示范企业。

6、客户优势

公司是最早进入国内液态产品包装装备领域的企业，通过业务积累，与下游行业的知名企业建立了长期合作关系。这些品牌企业对于产品品质的要求在一定程度上促进了公司产品品质的提升和技术的升级；同时，下游企业的需求也为液态产品包装装备的技术发展提供了方向，提升了成果转化的效率。公司积累的客户资源，使公司在国内及世界各地取得了诸多成功案例，为公司打开新市场、促成新订单起到了推动作用。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|-----------|----------------------------------|
| 营业收入 | 526,905,480.30 | 547,574,025.56 | -3.77% | |
| 营业成本 | 393,569,817.08 | 431,565,838.37 | -8.80% | |
| 销售费用 | 45,498,672.74 | 37,936,398.28 | 19.93% | |
| 管理费用 | 42,765,769.23 | 40,605,521.53 | 5.32% | |
| 财务费用 | -496,912.74 | -3,583,664.09 | 86.13% | 主要受美元汇率波动所致。 |
| 所得税费用 | 209,745.69 | 6,079,622.16 | -96.55% | 主要是报告期内享受研发费用加计扣除政策所致。 |
| 研发投入 | 27,828,372.56 | 19,807,709.93 | 40.49% | 主要是报告期内公司为持续提升产品竞争力，进一步加大研发投入所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 147,090,702.72 | -27,635,196.80 | 632.26% | 主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,847,425.20 | -13,267,770.71 | -4.37% | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 634,547.70 | 48,882,472.39 | -98.70% | 主要是报告期内偿还债务支付的现金增加所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 137,469,779.78 | 9,659,289.79 | 1,323.19% | 主要是报告期内经营活动产生的现金流量净额增加所致。 |
| 税金及附加 | 7,256,667.57 | 4,251,969.58 | 70.67% | 主要是报告期内附加税计提增加所致。 |
| 其他收益 | 10,539,740.59 | 4,758,408.36 | 121.50% | 主要是收到的与日常经营活动相关的政府补助较上年同期增加所致。 |
| 净利润 | 21,921,135.49 | 23,538,229.07 | -6.87% | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 21,922,128.19 | 23,295,557.64 | -5.90% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 526,905,480.30 | 100% | 547,574,025.56 | 100% | -3.77% |
| 分行业 | | | | | |
| 液体包装机械及自动化设备 | 522,731,005.58 | 99.21% | 543,851,279.97 | 99.32% | -3.88% |
| 其他 | 4,174,474.72 | 0.79% | 3,722,745.59 | 0.68% | 12.13% |
| 分产品 | | | | | |
| 灌装生产线 | 208,678,723.11 | 39.60% | 258,580,382.53 | 47.22% | -19.30% |
| 全自动 PET 瓶吹瓶机 | 140,821,080.44 | 26.73% | 133,328,618.80 | 24.35% | 5.62% |
| 二次包装设备 | 58,577,107.03 | 11.12% | 57,620,213.46 | 10.52% | 1.66% |
| 代加工 | 114,654,095.00 | 21.76% | 94,322,065.18 | 17.23% | 21.56% |
| 其他 | 4,174,474.72 | 0.79% | 3,722,745.59 | 0.68% | 12.13% |

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|-----|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 分地区 | | | | | |
| 华东 | 72,905,628.68 | 13.84% | 129,331,313.72 | 23.62% | -43.63% |
| 华南 | 197,789,037.55 | 37.54% | 239,972,235.85 | 43.82% | -17.58% |
| 华西 | 27,208,161.32 | 5.16% | 3,914,020.83 | 0.71% | 595.15% |
| 华北 | 70,810,529.81 | 13.44% | 52,403,725.78 | 9.57% | 35.12% |
| 境外 | 154,017,648.22 | 29.23% | 118,229,983.79 | 21.59% | 30.27% |
| 其他 | 4,174,474.72 | 0.79% | 3,722,745.59 | 0.68% | 12.13% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 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 |
|--------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 液体包装机械及自动化设备 | 522,731,005.58 | 390,590,722.83 | 25.28% | -3.88% | -8.95% | 4.16% |
| 分产品 | | | | | | |
| 灌装生产线 | 208,678,723.11 | 140,799,611.99 | 32.53% | -19.30% | -27.71% | 7.86% |
| 全自动 PET 瓶吹瓶机 | 140,821,080.44 | 106,407,047.77 | 24.44% | 5.62% | 1.06% | 3.41% |
| 二次包装设备 | 58,577,107.03 | 46,635,292.41 | 20.39% | 1.66% | -2.92% | 3.76% |
| 代加工 | 114,654,095.00 | 96,748,770.66 | 15.62% | 21.56% | 19.65% | 1.34% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华东 | 72,905,628.68 | 56,806,937.27 | 22.08% | -43.63% | -49.59% | 9.21% |
| 华南 | 197,789,037.55 | 155,960,004.32 | 21.15% | -17.58% | -17.54% | -0.03% |
| 华北 | 70,810,529.81 | 51,929,075.45 | 26.66% | 35.12% | 24.98% | 5.95% |
| 境外 | 154,017,648.22 | 103,570,462.14 | 32.75% | 30.27% | 24.51% | 3.10% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|------------------------------|----------|
| 投资收益 | 601,989.60 | 2.72% | 主要是权益法核算的长期股权投资收益。 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 0.00 | 0.00% | | 否 |
| 资产减值 | -4,498,800.49 | -20.33% | 主要是报告期内公司计提的合同资产减值准备及存货跌价准备。 | 否 |
| 营业外收入 | 3,133,512.07 | 14.16% | 主要是报告期内公司的赔偿 | 否 |

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--------|--------------|---------|-----------------------|----------|
| | | | 收入及无需支付款项。 | |
| 营业外支出 | 734,361.80 | 3.32% | 主要是报告期内公司的违约金及资产报废所致。 | 否 |
| 信用减值损失 | 2,607,560.43 | 11.78% | 主要是报告期内转回的应收账款坏账准备所致 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 393,135,219.26 | 20.41% | 197,307,949.65 | 11.45% | 8.96% | 主要是报告期内在手订单增加同时收款增加所致。 |
| 应收账款 | 278,571,905.22 | 14.46% | 318,002,288.05 | 18.45% | -3.99% | |
| 合同资产 | 70,977,258.08 | 3.69% | 57,111,056.32 | 3.31% | 0.38% | |
| 存货 | 644,330,986.75 | 33.45% | 600,911,751.05 | 34.86% | -1.41% | |
| 投资性房地产 | | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% | |
| 长期股权投资 | 8,568,890.48 | 0.44% | 8,068,860.03 | 0.47% | -0.03% | |
| 固定资产 | 310,179,425.34 | 16.10% | 319,852,927.98 | 18.56% | -2.46% | |
| 在建工程 | 3,929,203.55 | 0.20% | 3,470,700.90 | 0.20% | 0.00% | |
| 使用权资产 | 58,632,898.12 | 3.04% | 67,896,096.04 | 3.94% | -0.90% | |
| 短期借款 | 263,457,287.50 | 13.68% | 261,820,692.69 | 15.19% | -1.51% | |
| 合同负债 | 399,188,530.20 | 20.73% | 231,832,245.57 | 13.45% | 7.28% | |
| 长期借款 | 980,000.00 | 0.05% | 0.00 | 0.00% | 0.05% | |
| 租赁负债 | 51,112,229.59 | 2.65% | 52,789,731.60 | 3.06% | -0.41% | |
| 应收款项融资 | 1,000,000.00 | 0.05% | 140,000.00 | 0.01% | 0.04% | 主要是报告期内尚未到期的银行承兑汇票增加所致。 |
| 预付款项 | 24,392,068.62 | 1.27% | 14,569,811.29 | 0.85% | 0.42% | 主要是报告期内在手订单增长，材料采购款随之增长所致。 |
| 一年内到期的非流动资产 | 10,328,534.23 | 0.54% | 15,624,210.53 | 0.91% | -0.37% | 主要是报告期内重分类到一年内到期的非流动资产的销售商品分期收款有所减少所致。 |
| 其他流动资产 | 4,776,307.92 | 0.25% | 2,120,984.83 | 0.12% | 0.13% | 主要是报告期末待理赔货物较上年末增加所致。 |
| 长期应收款 | 0.00 | 0.00% | 3,982,479.95 | 0.23% | -0.23% | 主要是重分类至一年内到期的非流动资产所致。 |
| 其他非流动资产 | 5,711,219.09 | 0.30% | 4,178,527.25 | 0.24% | 0.06% | 主要是报告期末预付工程及设备款较 |

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|-------------|----------------|--------|---------------|--------|--------|---------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| | | | | | | 上年末增加所致。 |
| 应付票据 | 153,024,560.19 | 7.94% | 96,065,700.00 | 5.57% | 2.37% | 主要是报告期内公司采用银行承兑汇票结算增加所致。 |
| 应付职工薪酬 | 14,274,307.42 | 0.74% | 30,408,948.13 | 1.76% | -1.02% | 主要是报告期内支付 2022 年度年终奖所致。 |
| 应交税费 | 5,455,726.30 | 0.28% | 14,088,776.48 | 0.82% | -0.54% | 主要是报告期末应交增值税减少所致。 |
| 其他应付款 | 42,631,773.32 | 2.21% | 31,407,184.10 | 1.82% | 0.39% | 主要是报告期内新增股权激励回购义务所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 13,963,163.89 | 0.72% | 20,102,543.42 | 1.17% | -0.45% | 主要是报告期内公司偿还一年内到期的租赁负债所致。 |
| 其他流动负债 | 14,558,978.87 | 0.76% | 10,165,998.00 | 0.59% | 0.17% | 主要是报告期内合同负债待转销项税较上年末增加所致。 |
| 其他综合收益 | -1,332,521.00 | -0.07% | -913,478.54 | -0.05% | -0.02% | 主要是报告期内国外子公司外币财务报表折算差额所致。 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------|------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------------|--------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 投资性房地产 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |
| 生产性生物资产 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | 140,000.00 | | | | | | 860,000.00 | 1,000,000.00 |
| 上述合计 | 140,000.00 | | | | | | 860,000.00 | 1,000,000.00 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | 0.00 | 0.00 |

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司受到限制的货币资金为 95,186,169.49 元，是公司存入银行的开具银行承兑汇票保证金。

(2) 公司与中国银行股份有限公司广州白云支行（以下简称“中行广州白云支行”）签订编号为 GDY476100120210213 的《最高额抵押合同》，将粤（2016）广州市不动产权第 06201698 号抵押于中行广州白云支行；公司与中行广州白云支行签订编号为 GDY476100120180078 的《最高额抵押合同》，将粤（2019）广州市不动产权第 06200312 号（原房产证号：粤房地权证穗字第 0510004298 号）、粤（2019）广州市不动产权第 06200300 号（原房产证号：粤房地权证穗字第 0510006371 号）抵押于中行广州白云支行。

(3) 公司与中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行（以下简称“工行广州经开区支行”）签订编号为 2018 达意隆（抵）字 001 号的最高额抵押合同，将粤（2019）广州市不动产权第 06200791 号、粤（2019）广州市不动产权第 06201029 号、粤（2019）广州市不动产权第 06201030 号、粤房地权证穗字第 0510001872 号抵押于工行广州经开区支行。

(4) 公司与广州农村商业银行股份有限公司增城支行（以下简称“农商行增城支行”）签订编号为 2022090700030799 的《最高额抵押合同》，将粤房地权证莞字第 0200230239 号、粤房地权证莞字第 0200230240 号、东府国用（2001）第特 61 号抵押于农商行增城支行。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|--------------|------------|---------|
| 6,500,000.00 | 0.00 | 100.00% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|--|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 新疆宝隆 | 子公司 | 饮料的生产、销售；PET 瓶、胚的生产、销售；包装容器的购销；成品糖的购销；食品添加剂的购销；仓储服务；装卸服务；包装技术的研发及相关信息咨询。 | 人民币 3000 万元 | 84,737,165.84 | 46,523,925.95 | 23,830,945.09 | 3,558,224.11 | 2,638,621.20 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 广州珂诚软件技术开发有限公司 | 出资设立 | 报告期内无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

无。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

报告期内，钢材等原材料价格较去年同期有所下降，但钢材等原材料价格会周期性波动，若未来原材料价格回归高位，且公司无法及时将此风险向下游转移，会对公司盈利水平产生一定影响。基于此，公司将持续关注和优化材料的库存管理，一方面，将加强内部精细化管理，降低管理费用和营销费用；另一方面，优化供应链管理，通过优化供应商、集中采购等方式，降低采购成本，缓解原材料价格波动带来的成本和交付压力。

2、关键零部件供应不及时带来的风险

报告期内，大部分电气元器件的供应能力较去年同期得到了较大改善。但在目前的国际形势下，不可控因素日渐增多，如部分上游电气元器件再度出现短缺及价格上涨的情况，将会对公司产品的成本和订单交付及时性造成一定的影响。基于此，公司一方面加强与上游供应商的交流与沟通，努力保障电气元器件的供应和产品交付，另一方面积极战略备货、加快国产器件选型，以应对不可控因素带来的供应链风险。

3、市场竞争加剧带来的风险

液态产品包装装备属于细分行业，企业规模普遍较小。近年来，随着资本、人才的集聚，也涌现出几家具备成长性和竞争力的企业，行业的市场竞争有所加大。公司一直以来都以市场需求为出发点，通过加大新产品研发力度和提升核心产品技术水平等方式，保持产品技术的行业领先地位，不断提升产品的市场竞争力，规避市场加剧带来的风险。

4、经济增速放缓导致需求下滑的风险

根据世界银行预测，全球经济增长预计将从 2022 年的 3.1% 放缓至 2023 年的 2.1%，受此影响，下游行业的固定资产投资放缓将会逐渐显现，行业竞争将进一步加剧。公司将紧跟市场需求，持续加大研发创新，向下游市场提供技术先进、运行稳定、质量过硬的产品，同时通过服务能力的持续提升，深化与下游客户的合作关系，逐步稳定和提升市场份额。

5、国际贸易风险

近年来，国际形势复杂多变，贸易保护主义抬头，贸易摩擦和贸易壁垒日趋严重。若国际经济贸易环境、地缘政治环境发生重大不利变化，将对公司产品出口产生不利影响。公司将持续关注全球政治格局、经济形势、市场态势等情况，适时调整市场重心，增强风险抵御能力。同时，加强对全球金融市场和国家相关政策的分析研判，选择合适、安全、有效的避

险工具，最大限度降低相关影响。此外，随着人民币国际化的不断推进，拟与“一带一路”沿线国家和部分其他国家客户签订以人民币为结算货币的合同，规避相关风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 28.03% | 2023 年 05 月 26 日 | 2023 年 05 月 27 日 | 参见《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-021） |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 28.07% | 2023 年 06 月 14 日 | 2023 年 06 月 15 日 | 参见《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-029） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------------|------|
| 张航天 | 监事会主席 | 离任 | 2023 年 05 月 26 日 | 个人原因 |
| 谢蔚 | 监事会主席 | 被选举 | 2023 年 05 月 26 日 | |
| 肖林 | 总经理 | 解聘 | 2023 年 04 月 19 日 | 个人原因 |
| 张颂明 | 总经理 | 聘任 | 2023 年 04 月 27 日 | |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2023 年 5 月 26 日，公司召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会

授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见。

同日，公司召开第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

(2) 2023 年 5 月 29 日至 2023 年 6 月 7 日，公司对本次激励计划首次授予拟激励对象的姓名及职务在公司内部进行了公示。在公示期间，公司监事会未收到针对本次激励计划首次授予激励对象名单人员的异议。公司于 2023 年 6 月 9 日披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

(3) 公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司就 2023 年限制性股票激励计划的内幕信息知情人及激励对象在本次激励计划草案公告前 6 个月内（即 2022 年 11 月 25 日至 2023 年 5 月 26 日）买卖公司股票的情况进行了查询。经核查，未发现利用本次激励计划有关内幕信息买卖公司股票的情形。

(4) 2023 年 6 月 14 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。

(5) 2023 年 6 月 14 日，公司召开第八届董事会第五次会议、第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件已成就，同意以 2023 年 6 月 14 日为首次授予日，向 23 名激励对象授予限制性股票 350.50 万股，授予价格为 4.81 元/股。监事会对首次授予日的激励对象名单进行了核查并对本次授予事项发表了意见。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见，律师及独立财务顾问出具了相应的报告。

(6) 2023 年 7 月 10 日，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。

(7) 2023 年 7 月 11 日，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票上市。

上述 2023 年限制性股票激励计划相关内容，详见公司于 5 月 29 日、6 月 9 日、6 月 15 日、6 月 16 日、7 月 10 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第八届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-022）、《第六届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-023）、《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2023-027）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）、《关于公司 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2023-030）、《第八届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-031）、《第六届监事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-032）、《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2023-033）、《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2023-034）等相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司均不属于环境部门公布的重点排污单位。报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

1、污染防治情况

(1) 污染物排放达标

公司排放的污染物包括废水、废气、设备噪声及固体废弃物。废水主要来源于洗手间、食堂、宿舍的生活污水和罐体调试冲洗水循环使用过滤后的过滤废水；废气主要是焊接、打磨烟尘；噪声来自于各种设备运行时产生的噪音；固体废弃物主要为生活垃圾、边角料、废乳化液等。

公司废水排放采用《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)三级标准（第二时段）排放；废气为下料、焊接工序产生少量含粉尘的无组织废气，符合《广东省环境污染物排放许可证》排放要求；噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 3类标准的限值要求；公司废水、废气、设备噪声及固体废弃物排放均达标。

(2) 严格落实相关标准

公司在基础建设及日常经营管理过程中，严格落实《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国可再生能源法》《用能单位能源计量器具配备和管理通则》《用水单位水计量器具配备和管理通则》《综合能耗计算通则》和《建筑照明设计标准》等相关法律、法规及标准。

2、加强能源资源管理

为减少公司能源的消耗，促进能源的节约，公司要求各部门在工艺设备设计和改造时，选用能耗小、环境污染少的工艺和设备，并在设施更新改造过程优先选用节能环保的设备和措施。公司实施了符合 GB/T23331-2020 的能源管理体系，并加强节点培训与管理，降低生产生活用电；大规模采用节能减排生产设备、辅助设备和设施，进一步减少不可再生能源的投入。

3、建设项目环境影响评价

公司所有用地规划均通过相关部门审批，获得了建设用地规划许可，并通过了环境影响评价批复，项目建成后进行了主体工程、环保设施、消防设施竣工验收。建设项目均按照“三同时制度”，开展了环保设施和安全设施的“三同时”验收。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、引入生态设计理念

公司将生态设计的理念引入到产品设计中，在产品设计阶段引入了节材、节能、高效、降噪、智能化等绿色化设计原则，来提升产品环保性能，减少产品整个生命周期的环境影响。如通过高压气回收装置的研发，实现高压气的循环利用，减少 PET 瓶吹制过程的高压气消耗；通过加温灯箱的创新和优化，减少瓶坯加温过程中的能源消耗。2022 年 4 月，公司研制的全自动吹灌旋一体机取得了“产品碳足迹证书”。目前，生态设计的成果基本实现了成果转化，将有效推动下游饮料生产的节能减排。

2、节能改造

公司定期对厂区用能过程进行评审，确定改进需求，制定改进计划，对未能经济运行的设备进行改造，提高生产设备和辅助设备的综合运行效率，降低不必要的能耗；同时，利用厂区布局结构，尽量采用太阳能，降低不可再生能源的使用。

3、加强运输过程管理

加强产品运输过程管理，降低不当运输对产品造成的损害，从而降低产品返厂维修产生的能源消耗。

4、提升供应商环境管理的自觉性

公司制定了《供应商环境与职业健康安全程序》和《供应商环境职业健康安全控制要求书》，将环保要求列入供应商评价维度，明确公司供应商的环境及职业健康管理要求，提高供应商保护环境、预防污染的自觉性。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

1、股东、债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等法律、法规和规则，规范、高效、有序地安排股东大会、董事会、监事会和专门委员会的召开，保障了公司的规范运作。公司根据《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规，不断完善公司治理，建立了较为完善的内控体系，规范公司运作，严格履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，保障全体股东和债权人的合法权益。同时，公司通过深圳证券交易所投资者互动易平台、召开业绩说

明会、接听投资者电话、回复电子邮件等方式，积极与投资者进行互动交流，提高了公司的透明度，积极维护公司社会公众形象。

2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，以人为本，保护员工的合法权益。以“尊重人才”为核心价值观，通过系统培训提升员工的职业技能，打通内部晋升通道；完善激励机制，激发人才活力；不断改善工作环境，关注员工职业健康；实现公司价值与员工价值的共享。持续推进安全生产，落实安全生产责任制，提高安全生产管理能力。公司于 2020 年 5 月已顺利通过职业健康安全管理体系认证。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“为你而转”的企业精神，在实现“安全、高效地实现客户价值的完美传递”的企业使命的同时，持续践行“顾客导向”和“协作共赢”的核心价值观。公司注重产品品质和服务质量，注重与各相关方的沟通协调，构建信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、客户和消费者的社会责任。

4、环境保护与可持续发展

公司将节能环保根植于公司长远发展，履行环境保护社会责任，严格遵守有关法律法规，遵守排污申报许可等制度，接受相关部门的监督和管理，走循环经济和绿色发展道路。在产品研发过程中，采用生态设计理念，对产品以及生产工艺进行节能设计，通过技术创新，提高产品和生产技术的绿色化水平。将自动化技术引入生产流程，提高生产效率和资源能源利用效率，降低人工成本、资源能源损耗和污染物排放，从而提升公司绿色制造水平。公司建设项目均按照“三同时制度”，开展了环保设施和安全设施的“三同时”验收。公司于 2020 年 5 月通过了环境管理体系认证，2020 年 10 月获评国家绿色工厂，2021 年 1 月顺利通过了能源管理体系认证，2022 年 6 月获评绿色供应链管理企业。

5、公共关系和社会公益

近年来，为了有效促进产业链企业的复工复产及公共事业单位的正常运行，公司陆续向供应商、学校、医院、公共事业单位捐赠口罩、酒精喷雾、抗菌免洗洗手液等物资，并向日本、印度、非洲、中国香港等国家和地区有需求的客户和居民提供国际援助。此外，多年来，公司积极参与公益活动，力所能及回馈社会。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|-----------------------|----------|----------|---|---|--|--|
| 2016年4月, A-one Products&Bo ttlers Ltd. (以下简称“A-one”)提起仲裁, 请求裁决更换设备和提供相关备用配件, 并赔偿相关运费以及其他各项经济损失。 | 651.33 ¹ | 否 | 已审结 | 2017年5月22日, 中国国际经济贸易仲裁委员会(以下简称“贸仲委”)作出终局裁决, 裁决 A-one 应向公司及另一被申请人支付 10% 合同余款, 逾期付款利息、工程师费用等。 | 正在申请执行(案号: 2017年第342号杂项商事申请) | 2016年04月08日、2016年06月13日、2017年05月27日、2017年8月29日、2018年2月28日、2018年4月11日、2019年05月24日 | 刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于公司重大仲裁的公告》(公告编号: 2016-036)、《关于公司重大仲裁的进展公告》(公告编号: 2016-063、2017-026)、《关于重大诉讼的公告》(公告编号: 2017-037)、《关于诉讼暨重大仲裁的进展公告》(公告编号: 2018-017)、《关于诉讼的进展公告》(2018-021)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2019-014) |
| 2017年8月, A-one 向坦桑尼亚高级人民法院起诉公司及香港华运实业有限公司配件合同纠纷案, 请求判令公司及香港华运支付经济损失 484.54 万美元, 以及相关利息、诉讼费和其经济赔偿。 | 3,198.45 ² | 否 | 已审结 | 2019年10月9日, 坦桑尼亚高等法院做出判决, 判决公司和香港华运实业有限公司向 A-one 支付经济损失、利息、诉讼费和其他经济补偿。 | 未执行, 公司提出撤销裁决申请被驳回, 公司就驳回撤销裁决申请的判决向坦桑尼亚上诉法院提出上诉申请, 目前已经被驳回; 同时, A-one 针对该判决向坦桑尼亚高等法院申请执行, 并附上了 2017 年第 342 号杂项商事申请一案中的坦桑尼亚高等法院作出的文书。公司委托坦桑尼亚当地律师向 | 2017年08月29日、2019年05月24日、2019年10月11日、2019年10月30日、2020年9月1日、2020年9月12日、2020年10月13日、2022年2月26日、2022年5月19日 | 刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于重大诉讼的公告》(公告编号: 2017-037)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2019-014、2019-027、2019-033、2020-041、2020-043)、《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2020-045、2022-004、2022-022) |

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------|----------|----------|----------|---------------|---|------|------|
| | | | | | 坦桑尼亚高等法院提交反对 A-one 执行申请的申请, 2022 年 2 月 24 日公司收到坦桑尼亚高等法院驳回上述公司反对 A-one 执行申请的申请。2022 年 5 月 16 日, 公司收到律师转交的坦桑尼亚上诉法院作出的裁定书, 坦桑尼亚上诉法院裁定驳回公司于 2018 年 2 月 19 日向该院提交的管辖权异议上诉。 | | |

注: 1 2017 年 5 月 26 日, 贸仲委作出《中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书》((2017)中国贸仲京裁字第 0676 号), 裁决 A-one 向公司支付约 94.81 万美元及利息等相关费用, 公司向 A-one 偿付设备费用 4.12 万美元; 2019 年 5 月 22 日, 坦桑尼亚高等法院出具的书面裁决(案号: 商事(2017)第 342 号), 认可贸仲委作出的《仲裁裁决书》的效力并同意予以执行。以 2017 年 5 月 26 日国家外汇管理局发布的人民币汇率中间价 686.98 元(即 100 美元兑换人民币 686.98 元), 转换为人民币 651.33 万元(不包含利息等相关费用)。

2 涉案金额约为 484.54 万美元(不包含相关利息、诉讼费和其他经济补偿等), 以 2017 年 8 月 31 日国家外汇管理局发布的人民币汇率中间价 660.10 元(即 100 美元兑换人民币 660.10 元), 转换为人民币 3,198.45 万元。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼 | 1,505.56 | 否 | - | - | - | | - |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明：

2021年6月8日，新疆宝隆与昌吉市阿比德食品开发有限公司（以下简称“昌吉阿比德公司”）签订《厂房设备租赁合同》，昌吉阿比德公司将位于新疆昌吉州昌吉高新技术产业开发区创新大道15号的工业厂房及设备租赁给新疆宝隆用于生产加工、仓储等与生产经营相关的经营活动。租赁期限自2021年6月1日起至2031年12月31日止，总价为人民币5,638.85万元，租金支付按每半年度为一个支付周期进行支付。具体内容参见刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于全资子公司签订〈厂房设备租赁合同〉的公告》（公告编号：2021-026）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 4 月 13 日，公司召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于清算并注销控股子公司的议案》。基于整体发展规划和经营方针的考虑，根据公司战略定位和实际经营需要，经与合资方广州逻得智能科技有限公司协商并达成一致意见，拟终止公司控股子公司广州逻得智能装备有限公司经营，依法进行解散清算，并授权公司管理层依法办理相关清算、注销事宜。2023 年 7 月初，逻得智能装备已收到广州市黄埔区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》。

具体内容参见公司于 2022 年 4 月 15 日、2023 年 7 月 11 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于清算并注销控股子公司的公告》（公告编号：2022-014）、《关于清算并注销控股子公司的进展公告》（公告编号：2023-035）。

2、2023 年 3 月 30 日，公司收到广州市工业和信息化局根据《广州市工业和信息化局关于下达 2023 年省级首台（套）重大技术装备研制与推广应用专项资金计划的通知》（穗工信函〔2023〕43 号）的相关规定拨付的政府补助 513 万元。该项政府补助为现金形式，与公司日常经营活动相关，不具有可持续性。

具体内容参见公司于 2023 年 4 月 3 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于获得政府补助的公告》（公告编号：2023-003）。

3、2023 年 4 月 13 日，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自 2022 年 11 月 30 日起执行《准则解释第 16 号》，对公司财务报表无影响。本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定进行的相应变更，变更后的会计政策符合财政部的相关规定。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

具体内容参见公司于 2023 年 4 月 15 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2023-007）。

4、2023 年 4 月 13 日，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度向银行申请授信额度的议案》，2023 年度，为满足公司生产经营及业务发展对于流动资金的需求，公司在风险可控的前提下，拟向银行申请不超过人民币 78,000 万元的授信额度。

具体内容参见公司于 2023 年 4 月 15 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于公司 2023 年度向银行申请授信额度的公告》（公告编号：2023-008）。

5、2023 年 4 月 13 日，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，拟续聘兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。2023 年 5 月 26 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了上述议案。

具体内容参见公司分别于 2023 年 4 月 15 日、2023 年 5 月 27 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于续聘 2023 年度审计机构的公告》（公告编号：2023-009）、《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-021）。

6、2022 年度，公司计提各项资产减值损失 853 万元，计提各项信用减值损失 222.02 万元，将减少 2022 年度合并报表范围内的利润总额 1,075.02 万元，相应减少 2022 年度合并报表范围内的所有者权益 1,075.02 万元。

具体内容参见公司于 2023 年 4 月 15 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于计提及转回资产减值准备的公告》（公告编号：2023-010）。

7、监事会于 2023 年 4 月 13 日收到监事会主席张航天先生的书面辞职报告，张航天先生因个人原因申请辞去公司第六届监事会主席一职，其辞去监事会主席职务后，仍在公司任职。2023 年 5 月 26 日，公司召开了 2022 年年度股东大会及第六届监事会第八次会议，选举谢蔚女士为监事会主席。

具体内容参见公司分别于 2023 年 4 月 15 日、2023 年 5 月 27 日、2023 年 5 月 29 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于监事会主席辞职及补选非职工代表监事的公告》（公告编号：2023-011）、《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-021）和《第六届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-023）。

8、董事会于 2023 年 4 月 19 日收到总经理肖林女士的书面辞职报告，肖林女士因个人原因申请辞去总经理职务。肖林女士辞去公司总经理职务后，将继续在公司担任董事、董事会审计委员会委员和薪酬与考核委员会委员职务。2023 年 4 月 27 日，公司召开第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，董事会同意聘任张颂明先生为公司总经理，全面负责公司的日常经营管理工作，任期自董事会审议通过之日起至第八届董事会任期届满时止。

具体内容参见公司分别于 2023 年 4 月 20 日、2023 年 4 月 28 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于总经理辞职的公告》（公告编号：2023-013）、《第八届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-016）。

9、2023 年 4 月 27 日，公司召开第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》。公司全资子公司广州珂诚信息技术有限公司因业务发展需要，拟以自有资金 1,000 万元投资设立广州珂诚软件技术开发有限公司，占注册资本的 100%。截至报告期末，广州珂诚软件技术开发有限公司已取得由广州市黄埔区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

具体内容参见公司于 2023 年 4 月 28 日、2023 年 5 月 13 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于全资子公司对外投资的公告》（公告编号：2023-018）、关于全资子公司对外投资的进展公告（公告编号：2023-019）。

10、2023 年 5 月 26 日，公司第八届董事会第四次会议审议通过了《关于调整公司 2023 年度日常关联交易预计额度的议案》，董事会同意增加与关联方深圳市人通智能科技有限公司和 Tech-Long Packaging Machinery India Private Limited 关联交易额度共计 2,000 万元。

具体内容参见公司于 2023 年 5 月 29 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于调整公司 2023 年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2023-024）。

11、2023 年 5 月 26 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于〈2022 年度利润分配方案〉的议案》，公司 2022 年年度利润分配方案为：以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 195,244,050 股为基数，每 10 股派发现金 0.13 元（含税），公司 2022 年度不送红股，不进行公积金转增股本。在利润分配方案公布后至实施前，若公司出现股权激励行权、可转债转股、股份回购等情形时，公司将依照变动后的股本为基数，按照每股分红金额不变的原则调整方案。

具体内容参见公司于 2023 年 7 月 14 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-036）。

12、2023 年 5 月 26 日，公司召开第八届董事会第四次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等相关议案。2023 年 6 月 14 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

2023 年 6 月 14 日，公司召开第八届董事会第五次会议、第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意并确定限制性股票首次授予日为 2023 年 6 月 14 日，以 4.81 元/股的授予价格向符合授予条件的 23 名激励对象授予 350.50 万股限制性股票。

2023 年 7 月 10 日，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。

2023 年 7 月 11 日，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票上市。

具体内容参见公司分别于 2023 年 5 月 29 日、2023 年 6 月 15 日、2023 年 6 月 16 日、2023 年 7 月 10 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《第八届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-022）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）、《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2023-033）、《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2023-034）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----------|----------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 40,719,968 | 20.86% | 0 | 0 | 0 | 307,798 | 307,798 | 41,027,766 | 21.01% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3、其他内资持股 | 40,719,968 | 20.86% | 0 | 0 | 0 | 307,798 | 307,798 | 41,027,766 | 21.01% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 40,719,968 | 20.86% | 0 | 0 | 0 | 307,798 | 307,798 | 41,027,766 | 21.01% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 154,524,082 | 79.14% | 0 | 0 | 0 | -307,798 | -307,798 | 154,216,284 | 78.99% |
| 1、人民币普通股 | 154,524,082 | 79.14% | 0 | 0 | 0 | -307,798 | -307,798 | 154,216,284 | 78.99% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 195,244,050 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 195,244,050 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则（2022 年修订）》，董监高任职期间每年转让股份不得超过其所持本公司股份总数的百分之二十五，且董监高离任半年内不得转让所持公司股份。报告期内，因程文杰先生离任董事职务已满半年，其持有的 500 股不再受高管锁定股限制；因张航天先生离任监事会主席职务，其持有的 6,500 股由期初的高管锁定股 4,875 股变为 6,500 股；因谢蔚女士被选举为监事会主席，其持有的 408,897 股对应的高管锁定股为 306,673 股，综上，本报告期末限制性股票数量较期初增加 307,798 股。

2023 年 6 月 14 日，公司召开第八届董事会第五次会议、第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。2023 年 6 月 27 日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（华兴验字[2023]22012890123 号），本次增资完成后，公司股本由本次增资前的 195,244,050 股变更为 198,749,050 股。2023 年 7 月 10 日，公司向激励对象首次授予的 350.50 万股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，并于 2023 年 7 月 11 日上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|---------|-------------|--|
| 程文杰 | 500 | 500 | 0 | 0 | 董事、高管离任持股锁定 | 任期结束后六个月内。 |
| 张航天 | 4,875 | 0 | 1,625 | 6,500 | 监事离任持股锁定 | 任期结束后六个月内不得转让其持有的 6,500 股，之后每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定，直至原任期结束。 |
| 谢蔚 | 0 | 0 | 306,673 | 306,673 | 监事持股锁定 | 每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。 |
| 合计 | 5,375 | 500 | 308,298 | 313,173 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 25,734 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | | | |
|-------------------------------|---------|------------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 张颂明 | 境内自然人 | 26.21% | 51,175,449 | 0 | 38,381,587 | 12,793,862 | | 0 |
| 深圳乐丰投资管理有限公司 | 境内非国有法人 | 11.37% | 22,200,000 | 0 | 0 | 22,200,000 | | 0 |

| 陈钢 | 境内自然人 | 1.59% | 3,110,675 | 0 | 2,333,006 | 777,669 | | 0 |
|--|--|--------|------------|------------|-----------|-----------|--|---|
| 黄凤仙 | 境内自然人 | 1.02% | 2,001,026 | -119,601 | 0 | 2,001,026 | | 0 |
| 林增群 | 境内自然人 | 0.89% | 1,744,400 | 1,744,400 | 0 | 1,744,400 | | 0 |
| 姜文 | 境内自然人 | 0.85% | 1,659,400 | 1,659,400 | 0 | 1,659,400 | | 0 |
| 广州科技创业投资有限公司 | 国有法人 | 0.79% | 1,550,100 | -1,410,000 | 0 | 1,550,100 | | 0 |
| 高华一汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC | 境外法人 | 0.72% | 1,398,088 | 779,813 | 0 | 1,398,088 | | 0 |
| 中信证券股份有限公司 | 国有法人 | 0.56% | 1,089,222 | 240,095 | 0 | 1,089,222 | | 0 |
| UBS AG | 境外法人 | 0.56% | 1,084,769 | 946,594 | 0 | 1,084,769 | | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 未知公司上述前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 深圳乐丰投资管理有限公司 | 22,200,000 | 人民币普通股 | 22,200,000 | | | | | |
| 张颂明 | 12,793,862 | 人民币普通股 | 12,793,862 | | | | | |
| 黄凤仙 | 2,001,026 | 人民币普通股 | 2,001,026 | | | | | |
| 林增群 | 1,744,400 | 人民币普通股 | 1,744,400 | | | | | |
| 姜文 | 1,659,400 | 人民币普通股 | 1,659,400 | | | | | |
| 广州科技创业投资有限公司 | 1,550,100 | 人民币普通股 | 1,550,100 | | | | | |
| 高华一汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.LLC | 1,398,088 | 人民币普通股 | 1,398,088 | | | | | |
| 中信证券股份有限公司 | 1,089,222 | 人民币普通股 | 1,089,222 | | | | | |
| UBS AG | 1,084,769 | 人民币普通股 | 1,084,769 | | | | | |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 969,000 | 人民币普通股 | 969,000 | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通 | 未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普 | | | | | | | |

| | |
|--|---|
| 股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 无 |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 393,135,219.26 | 197,307,949.65 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 278,571,905.22 | 318,002,288.05 |
| 应收款项融资 | 1,000,000.00 | 140,000.00 |
| 预付款项 | 24,392,068.62 | 14,569,811.29 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 14,102,214.41 | 13,462,944.70 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 644,330,986.75 | 600,911,751.05 |
| 合同资产 | 70,977,258.08 | 57,111,056.32 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 10,328,534.23 | 15,624,210.53 |
| 其他流动资产 | 4,776,307.92 | 2,120,984.83 |
| 流动资产合计 | 1,441,614,494.49 | 1,219,250,996.42 |
| 非流动资产： | | |

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | 3,982,479.95 |
| 长期股权投资 | 8,568,890.48 | 8,068,860.03 |
| 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 | 310,179,425.34 | 319,852,927.98 |
| 在建工程 | 3,929,203.55 | 3,470,700.90 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 58,632,898.12 | 67,896,096.04 |
| 无形资产 | 25,918,356.78 | 27,423,587.70 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 808,293.72 | 808,293.72 |
| 长期待摊费用 | 7,416,321.93 | 7,617,366.84 |
| 递延所得税资产 | 63,270,504.91 | 61,125,898.26 |
| 其他非流动资产 | 5,711,219.09 | 4,178,527.25 |
| 非流动资产合计 | 484,435,113.92 | 504,424,738.67 |
| 资产总计 | 1,926,049,608.41 | 1,723,675,735.09 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 263,457,287.50 | 261,820,692.69 |
| 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 | 153,024,560.19 | 96,065,700.00 |
| 应付账款 | 337,537,297.83 | 362,169,943.68 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 399,188,530.20 | 231,832,245.57 |
| 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 | 14,274,307.42 | 30,408,948.13 |
| 应交税费 | 5,455,726.30 | 14,088,776.48 |
| 其他应付款 | 42,631,773.32 | 31,407,184.10 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 2,538,172.65 | |

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 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 | 13,963,163.89 | 20,102,543.42 |
| 其他流动负债 | 14,558,978.87 | 10,165,998.00 |
| 流动负债合计 | 1,244,091,625.52 | 1,058,062,032.07 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 980,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 51,112,229.59 | 52,789,731.60 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 17,122,214.48 | 19,397,007.47 |
| 递延所得税负债 | 205,866.96 | 229,646.37 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 69,420,311.03 | 72,416,385.44 |
| 负债合计 | 1,313,511,936.55 | 1,130,478,417.51 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 198,749,050.00 | 195,244,050.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 236,967,576.26 | 223,237,092.36 |
| 减：库存股 | 16,859,050.00 | |
| 其他综合收益 | -1,332,521.00 | -913,478.54 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 35,863,968.75 | 35,863,968.75 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 157,331,107.30 | 137,947,151.76 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 610,720,131.31 | 591,378,784.33 |
| 少数股东权益 | 1,817,540.55 | 1,818,533.25 |
| 所有者权益合计 | 612,537,671.86 | 593,197,317.58 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,926,049,608.41 | 1,723,675,735.09 |

法定代表人：张颂明

主管会计工作负责人：吴小满

会计机构负责人：林虹

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 346,109,370.83 | 154,889,086.76 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 285,598,627.24 | 326,492,593.85 |
| 应收款项融资 | 1,000,000.00 | |
| 预付款项 | 12,380,041.22 | 8,358,236.24 |
| 其他应收款 | 16,301,287.15 | 12,088,378.45 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 609,731,850.09 | 569,633,877.64 |
| 合同资产 | 70,977,258.08 | 57,111,056.32 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 10,328,534.23 | 15,624,210.53 |
| 其他流动资产 | 4,494,966.10 | 1,569,873.95 |
| 流动资产合计 | 1,356,921,934.94 | 1,145,767,313.74 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | 3,982,479.95 |
| 长期股权投资 | 215,667,440.00 | 209,667,440.00 |
| 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 | 273,650,635.18 | 279,322,158.56 |
| 在建工程 | 3,389,380.53 | 2,014,700.90 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 24,656,186.34 | 26,008,103.00 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 28,380.24 | 32,003.25 |
| 递延所得税资产 | 50,401,894.29 | 48,515,635.53 |
| 其他非流动资产 | 5,711,219.09 | 3,896,624.45 |

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计 | 573,505,135.67 | 573,439,145.64 |
| 资产总计 | 1,930,427,070.61 | 1,719,206,459.38 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 263,457,287.50 | 261,820,692.69 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 153,024,560.19 | 96,065,700.00 |
| 应付账款 | 336,156,546.16 | 359,906,863.89 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 412,703,138.43 | 249,175,450.82 |
| 应付职工薪酬 | 11,294,129.22 | 24,627,071.85 |
| 应交税费 | 3,764,759.75 | 9,856,686.69 |
| 其他应付款 | 75,925,515.77 | 59,216,313.03 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 2,538,172.65 | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,944.44 | |
| 其他流动负债 | 16,537,813.26 | 12,582,343.24 |
| 流动负债合计 | 1,272,884,694.72 | 1,073,251,122.21 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 980,000.00 | |
| 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 | 17,122,214.48 | 19,397,007.47 |
| 递延所得税负债 | 31,484.61 | 31,484.61 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 18,133,699.09 | 19,428,492.08 |
| 负债合计 | 1,291,018,393.81 | 1,092,679,614.29 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 198,749,050.00 | 195,244,050.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 资本公积 | 236,967,576.26 | 223,237,092.36 |
| 减：库存股 | 16,859,050.00 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 35,863,968.75 | 35,863,968.75 |
| 未分配利润 | 184,687,131.79 | 172,181,733.98 |
| 所有者权益合计 | 639,408,676.80 | 626,526,845.09 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,930,427,070.61 | 1,719,206,459.38 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 526,905,480.30 | 547,574,025.56 |
| 其中：营业收入 | 526,905,480.30 | 547,574,025.56 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 516,422,386.44 | 530,583,773.60 |
| 其中：营业成本 | 393,569,817.08 | 431,565,838.37 |
| 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 | 7,256,667.57 | 4,251,969.58 |
| 销售费用 | 45,498,672.74 | 37,936,398.28 |
| 管理费用 | 42,765,769.23 | 40,605,521.53 |
| 研发费用 | 27,828,372.56 | 19,807,709.93 |
| 财务费用 | -496,912.74 | -3,583,664.09 |
| 其中：利息费用 | 6,399,404.67 | 7,281,612.16 |
| 利息收入 | 1,550,290.93 | 1,315,536.54 |
| 加：其他收益 | 10,539,740.59 | 4,758,408.36 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 601,989.60 | 953,748.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 489,234.34 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 0.00 | |

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | |
| 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） | 0.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 2,607,560.43 | 9,165,766.54 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,498,800.49 | -3,123,314.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -1,853.08 | -49,324.51 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 19,731,730.91 | 28,695,535.99 |
| 加：营业外收入 | 3,133,512.07 | 998,408.42 |
| 减：营业外支出 | 734,361.80 | 76,093.18 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 22,130,881.18 | 29,617,851.23 |
| 减：所得税费用 | 209,745.69 | 6,079,622.16 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 21,921,135.49 | 23,538,229.07 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 21,921,135.49 | 23,538,229.07 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 21,922,128.19 | 23,295,557.64 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | -992.70 | 242,671.43 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -419,042.46 | -1,111,374.52 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -419,042.46 | -1,111,374.52 |
| （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 | -419,042.46 | -1,111,374.52 |
| 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 | | |

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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 | -419,042.46 | -1,111,374.52 |
| 7. 其他 | | |
| 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 | 21,502,093.03 | 22,426,854.55 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 21,503,085.73 | 22,184,183.12 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -992.70 | 242,671.43 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1103 | 0.1193 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1103 | 0.1193 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张颂明

主管会计工作负责人：吴小满

会计机构负责人：林虹

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 406,819,026.52 | 441,559,220.55 |
| 减：营业成本 | 297,300,637.07 | 345,418,535.04 |
| 税金及附加 | 6,599,396.25 | 3,709,010.82 |
| 销售费用 | 43,659,654.29 | 35,954,856.94 |
| 管理费用 | 31,561,170.45 | 29,279,881.77 |
| 研发费用 | 27,320,696.58 | 19,807,709.93 |
| 财务费用 | -2,082,914.62 | -5,214,119.89 |
| 其中：利息费用 | 4,800,751.12 | 5,698,083.37 |
| 利息收入 | 1,506,851.27 | 1,241,738.43 |
| 加：其他收益 | 10,067,287.55 | 4,701,770.20 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 112,755.26 | 953,748.59 |
| 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） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号 | 2,598,608.65 | 8,774,656.96 |

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 填列) | | |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | -4,498,800.49 | -3,020,757.88 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | 18,727.38 | -49,324.51 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | 10,758,964.85 | 23,963,439.30 |
| 加: 营业外收入 | 3,132,511.00 | 802,626.57 |
| 减: 营业外支出 | 734,164.15 | 36,670.56 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | 13,157,311.70 | 24,729,395.31 |
| 减: 所得税费用 | -1,886,258.76 | 4,308,679.72 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | 15,043,570.46 | 20,420,715.59 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | 15,043,570.46 | 20,420,715.59 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 15,043,570.46 | 20,420,715.59 |
| 七、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.0757 | 0.1046 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0757 | 0.1046 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 766,615,581.16 | 529,751,911.34 |
| 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 | 5,752,427.67 | 4,717,915.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,177,504.38 | 5,130,827.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 782,545,513.21 | 539,600,654.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 448,282,200.43 | 412,175,621.55 |
| 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 | | |
| 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 | 121,774,427.53 | 112,428,377.48 |
| 支付的各项税费 | 23,721,603.12 | 8,487,874.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 41,676,579.41 | 34,143,977.77 |
| 经营活动现金流出小计 | 635,454,810.49 | 567,235,851.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 147,090,702.72 | -27,635,196.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,110,394.00 | 32,965.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,110,394.00 | 32,965.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 14,957,819.20 | 13,300,735.71 |

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 14,957,819.20 | 13,300,735.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,847,425.20 | -13,267,770.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 16,859,050.00 | 0.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 151,700,000.00 | 156,750,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 3,138,661.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | 168,559,050.00 | 159,888,661.50 |
| 偿还债务支付的现金 | 148,750,000.00 | 95,720,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,113,211.87 | 5,672,908.95 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 14,061,290.43 | 9,613,280.16 |
| 筹资活动现金流出小计 | 167,924,502.30 | 111,006,189.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 634,547.70 | 48,882,472.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,591,954.56 | 1,679,784.91 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 137,469,779.78 | 9,659,289.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 160,479,269.99 | 106,720,066.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 297,949,049.77 | 116,379,356.20 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 633,413,695.25 | 412,202,891.26 |
| 收到的税费返还 | 5,488,841.90 | 4,716,173.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 16,872,304.80 | 9,738,857.78 |
| 经营活动现金流入小计 | 655,774,841.95 | 426,657,922.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 373,619,140.05 | 353,385,542.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 94,098,017.36 | 85,380,559.68 |
| 支付的各项税费 | 13,713,314.54 | 4,927,029.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 41,166,048.55 | 31,913,292.31 |
| 经营活动现金流出小计 | 522,596,520.50 | 475,606,424.06 |

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 133,178,321.45 | -48,948,501.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 33,490.00 | 32,665.00 |
| 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 | 33,490.00 | 32,665.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 12,388,240.30 | 8,847,821.30 |
| 投资支付的现金 | 6,000,000.00 | |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 18,388,240.30 | 8,847,821.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,354,750.30 | -8,815,156.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 16,859,050.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 151,700,000.00 | 156,750,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,138,661.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | 168,559,050.00 | 159,888,661.50 |
| 偿还债务支付的现金 | 148,750,000.00 | 95,720,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,113,211.87 | 5,672,908.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 153,863,211.87 | 101,392,908.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,695,838.13 | 58,495,752.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,343,384.96 | 1,541,205.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 132,862,794.24 | 2,273,300.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 118,060,407.10 | 72,069,382.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 250,923,201.34 | 74,342,682.07 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|-------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 195,244,050.00 | | | | 223,237,092.36 | | -913,478.54 | | 35,863,968.75 | | 137,947,151.76 | | 591,378,784.33 | 1,818,533.25 | 593,197,317.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 195,244,050.00 | | | | 223,237,092.36 | | -913,478.54 | | 35,863,968.75 | | 137,947,151.76 | | 591,378,784.33 | 1,818,533.25 | 593,197,317.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,505,000.00 | | | | 13,730,483.90 | 16,859,050.00 | -419,042.46 | | | | 19,383,955.54 | | 19,341,346.98 | -992.70 | 19,340,354.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -419,042.46 | | | | 21,922,128.19 | | 21,503,085.73 | -992.70 | 21,502,093.03 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,505,000.00 | | | | 13,730,483.90 | 16,859,050.00 | | | | | | | 376,433.90 | | 376,433.90 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 3,505,000.00 | | | | 13,354,050.00 | 16,859,050.00 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 376,433.90 | | | | | | | | 376,433.90 | | 376,433.90 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|--------|--------------|----|---------------|--------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | - | | | - |
| | | | | | | | | | | | 2,538,172.65 | | -2,538,172.65 | 2,538,172.65 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | - | | | - |
| | | | | | | | | | | | 2,538,172.65 | | -2,538,172.65 | 2,538,172.65 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 198,749,050.00 | | | | 236,967,576.26 | 16,859,050.00 | -1,332,521.00 | | 35,863,968.75 | | 157,331,107.30 | | 610,720,131.31 | 1,817,540.55 | 612,537,671.86 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 195,244,050.00 | | | | 223,237,092.36 | | -900,355.73 | | 33,740,065.41 | | 118,036,044.14 | | 569,356,896.18 | 7,003,866.48 | 576,360,762.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 195,244,050.00 | | | | 223,237,092.36 | | -900,355.73 | | 33,740,065.41 | | 118,036,044.14 | | 569,356,896.18 | 7,003,866.48 | 576,360,762.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -1,111,374.52 | | | | 23,295,557.64 | | 22,184,183.12 | 242,671.43 | 22,426,854.55 |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------|--------|----|--|------|-------|-------------------|------|------|--------|---------------|----|---------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | - 1,111,374.52 | | | | 23,295,557.64 | | 22,184,183.12 | 242,671.43 | 22,426,854.55 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变 | | | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 195,244,050.00 | | | | 223,237,092.36 | | -2,011,730.25 | | 33,740,065.41 | | 141,331,601.78 | | 591,541,079.30 | 7,246,537.91 | 598,787,617.21 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 195,244,050.00 | | | | 223,237,092.36 | | | | 35,863,968.75 | 172,181,733.98 | | 626,526,845.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 195,244,050.00 | | | | 223,237,092.36 | | | | 35,863,968.75 | 172,181,733.98 | | 626,526,845.09 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|---------------|---------------|--------|------|------|---------------|----|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,505,000.00 | | | | 13,730,483.90 | 16,859,050.00 | | | | 12,505,397.81 | | 12,881,831.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 15,043,570.46 | | 15,043,570.46 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,505,000.00 | | | | 13,730,483.90 | 16,859,050.00 | | | | | | 376,433.90 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 3,505,000.00 | | | | 13,354,050.00 | 16,859,050.00 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 376,433.90 | | | | | | | 376,433.90 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -2,538,172.65 | | -2,538,172.65 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -2,538,172.65 | | -2,538,172.65 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变 | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 198,749,050.00 | | | | 236,967,576.26 | 16,859,050.00 | | | 35,863,968.75 | 184,687,131.79 | | 639,408,676.80 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------|------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 195,244,050.00 | | | | 223,237,092.36 | | | | 33,740,065.41 | 153,066,603.85 | | 605,287,811.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 195,244,050.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 223,237,092.36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33,740,065.41 | 153,066,603.85 | | 605,287,811.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,420,715.59 | | 20,420,715.59 |
| （一）综合收益总额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,420,715.59 | | 20,420,715.59 |
| （二）所有者投入和 | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|----|---------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 195,244,050.00 | | | | 223,237,092.36 | | | | 33,740,065.41 | 173,487,319.44 | | 625,708,527.21 |

三、公司基本情况

1、公司概况

广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“达意隆”）前身为广州达意隆包装机械有限公司。广州达意隆包装机械有限公司由张颂明、张赞明共同出资设立，于 1998 年 12 月 18 日在广州市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 4401112011407 号企业法人营业执照。2006 年 11 月 28 日广州达意隆包装机械股份有限公司创立大会作出决议，由广州达意隆包装机械有限公司各股东作为发起人，以广州达意隆包装机械有限公司截至 2006 年 6 月 30 日止的净资产作为折股依据，将广州达意隆包装机械有限公司依法整体变更为股份有限公司。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字（2006）第 0624260028 号《验资报告》验证。公司已于 2006 年 12 月 13 日在广州市工商行政管理局注册登记并取得注册号为 4401012046398 的企业法人营业执照，注册资本为 8500 万元。

2008 年 1 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]58 号文《关于核准广州达意隆包装机械股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司首次公开发行人民币普通股 2900 万股境内上市内资股 A 股股票，并于同年 1 月 30 日在深圳证券交易所上市交易，总股本变更为 11,400 万元。

2009 年 11 月 9 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广州达意隆包装机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2009]1152 号文）的核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行了人民币普通股（A 股）1,616.27 万股，总股本变更为 13,016.27 万元。

2010 年 5 月 6 日，公司执行 2009 年度分配方案：以公司总股本 13,016.27 万股为基数，每 10 股转增 5 股派 1 元现金。分配方案实施后，公司股本变更为 19,524.405 万元。

2023 年 5 月 26 日，公司召开第八届董事会第四次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等相关议案。2023 年 6 月 14 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

2023 年 6 月 14 日，公司召开第八届董事会第五次会议、第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意并确定限制性股票首次授予日为 2023 年 6 月 14 日，以 4.81 元/股的授予价格向符合授予条件的 23 名激励对象授予 350.50 万股限制性股票。2023 年 6 月 27 日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（华兴验字[2023]22012890123 号），本次增资完成后，公司股本由本次增资前的 195,244,050 股变更为 198,749,050 股。2023 年 7 月 10 日，公司向激励

对象首次授予的 350.50 万股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，于 2023 年 7 月 11 日上市。

2、公司注册地址和总部地址

广州市黄埔区云埔一路 23 号。

3、公司业务性质

公司属于食品与包装机械行业中的包装机械子行业。

4、公司主要经营活动及主要产品

公司经营范围包括：食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；包装专用设备制造；日用化工专用设备制造；塑料加工专用设备制造；机械零件、零部件加工；模具制造；电器辅件制造；配电开关控制设备制造；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；机械零件、零部件销售；电气设备销售；电气机械设备销售；塑料制品销售；普通机械设备安装服务；通用设备修理；专用设备修理；机械设备租赁；融资咨询服务；社会经济咨询服务；创业投资（限投资未上市企业）；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；国内贸易代理；塑料包装箱及容器制造（仅限分支机构经营）；软件开发；人工智能应用软件开发；软件销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；工业机器人制造；服务消费机器人制造；工业机器人安装、维修；智能机器人的研发；智能机器人销售；货物进出口；技术进出口；建设工程设计；食品生产（仅限分支机构经营）；饮料生产（仅限分支机构经营）

公司的主要产品为液体包装机械设备。

5、财务报告的批准报出

本公司财务报告已经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准。

6、合并财务报表范围

公司合并范围内的 11 家子公司及 3 家孙公司，子公司包括东莞达意隆水处理技术有限公司（以下简称“东莞达意隆”）、新疆宝隆包装技术开发有限公司（以下简称“新疆宝隆”）、东莞宝隆包装技术开发有限公司（以下简称“东莞宝隆”）、达意隆北美有限公司（以下简称“北美达意隆”）、天津宝隆包装技术开发有限公司（以下简称“天津宝隆”）、珠海宝隆瓶胚有限公司（以下简称“珠海宝隆”）、广州达意隆实业有限责任公司（以下简称“达意隆实业”）、广州达意隆包装机械实业有限公司（以下简称“达意隆机械实业”）、广州逻得智能装备有限公司（以下简称“逻得智能装备”）、昌吉宝隆包装技术开发有限公司（以下简称“昌吉宝隆”）及广州珂诚信息技术有限公司（以下简称“珂诚信息”）；孙公司为达意隆欧洲有限公司（以下简称“欧洲达意隆”）、媿颂日化用品（广州）有限

公司（以下简称“媵颂日化”）、广州珂诚软件技术开发有限公司（以下简称“珂诚软件”）。公司本期的合并财务报表范围发生变化，详见本附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事食品与包装机械的生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（三十七）收入各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有

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。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间,使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时,遵循重要性原则,抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在取得因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时应当对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。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差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工

具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输

入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 | |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、 应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

12、 应收账款

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

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------------|----------------|
| 组合 1：应收并表关联方的应收款项 | 按照客户类别作为信用风险特征 |
| 组合 2：单项计提的应收账款 | 信用风险显著增加的应收款项 |
| 组合 3：应收境内客户款项 | 按照客户类别作为信用风险特征 |
| 组合 4：应收境外客户款项 | 按照客户类别作为信用风险特征 |

对于划分组合的应收账款，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，编制应收账款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。

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|----------|
| 其他应收款组合 1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合 2 | 应收股利 |
| 其他应收款组合 3 | 应收保证金 |
| 其他应收款组合 4 | 应收备用金 |
| 其他应收款组合 5 | 应收往来款及其他 |
| | |

15、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及应收分期收款销售商品款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对应收分期收款销售商品款，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。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------------------|---------|
| 长期应收款组合 1：应收融资租赁款 | 信用风险特征 |
| 长期应收款组合 2：应收分期收款销售商品款 | 信用风险特征 |

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资

方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B.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初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支

付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关

的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十四）项固定资产和第（二十八）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-35 年 | 5% | 2.71%-9.5% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 年 | 5% | 9.50%-31.67% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-19.00% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。

27、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1.使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2.使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，本公司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。

(3) 本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时，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。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十九）项长期资产减值。

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的

账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十九）项长期资产减值。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

29、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低

于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

31、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工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) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

33、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

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

本公司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。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

34、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注

销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

37、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

(5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

对于合同约定需要安装调试的产品销售，以安装调试达到合同约定验收标准后确认收入；对于合同未约定安装调试的产品销售，在发货并经客户签收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

38、政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

40、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁的会计处理方法

本公司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。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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

41、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 套期会计

（1）套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

（A）被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

（B）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

3. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

4. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

42、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

43、其他

无。

六、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过程中产生的增值额 | 13%、9%、6% |
| 消费税 | 应纳税销售收入 | |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25%、6%、21% |
| 教育费附加 | 应交增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交增值税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------|--------------------|
| 达意隆 | 15% |
| 东莞达意隆 | 20% |
| 东莞宝隆 | 25% |
| 新疆宝隆 | 25% |
| 达意隆实业 | 20% |
| 达意隆机械实业 | 20% |
| 逻得智能装备 | 20% |
| 媿颂日化 | 20% |
| 北美达意隆 | 6%（州税率）及 21%（联邦税率） |
| 欧洲达意隆 | 25% |
| 昌吉宝隆 | 20% |
| 珠海宝隆 | 20% |
| 天津宝隆 | 25% |
| 珂诚信息 | 20% |
| 珂诚软件 | 20% |

2、税收优惠

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2021 年 1 月 15 日发布的《关于广东省 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2021〕23 号)，达意隆被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202044012240，认定有效期 3 年，公司于 2023 年向广东省科学技术厅提交高新技术企业的申请。截至目前，该申请仍处于审批阶段，2023 年 1-6 月所得税暂按 15% 预提。

(2) 公司之子公司东莞达意隆、珠海宝隆、达意隆实业、达意隆机械实业、媿颂日化、遵得智能装备、昌吉宝隆、珂诚信息、珂诚软件为小型微利企业，根据财政部及国家税务总局颁发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)和《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 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 59,035.63 | 35,111.31 |
| 银行存款 | 297,676,857.78 | 159,746,885.39 |
| 其他货币资金 | 95,399,325.85 | 37,525,952.95 |
| 合计 | 393,135,219.26 | 197,307,949.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 6,165,592.26 | 5,366,178.83 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 95,186,169.49 | 36,828,679.66 |

其他说明

1. 截至 2023 年 06 月 30 日，其他货币资金余额为公司存入银行的开具银行承兑汇票保证金及支付宝账户资金。公司期末货币资金受限情况见附注七、(五十六)。

2. 截至 2023 年 06 月 30 日，货币资金不存在冻结或有潜在收回风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 62,690,118.51 | 14.49% | 61,906,653.95 | 98.75% | 783,464.56 | 62,427,508.74 | 13.17% | 58,968,297.74 | 94.46% | 3,459,211.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 369,960,149.24 | 85.51% | 92,171,708.58 | 24.91% | 277,788,440.66 | 411,425,871.89 | 86.83% | 96,882,794.84 | 23.55% | 314,543,077.05 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收境内客户款项 | 312,893,423.08 | 72.32% | 66,101,927.07 | 21.13% | 246,791,496.01 | 303,712,335.00 | 64.09% | 67,949,937.43 | 22.37% | 235,762,397.57 |
| 应收境外客户款项 | 57,066,726.16 | 13.19% | 26,069,781.51 | 45.68% | 30,996,944.65 | 107,713,536.89 | 22.74% | 28,932,857.41 | 26.86% | 78,780,679.48 |
| 合计 | 432,650,267.75 | 100.00% | 154,078,362.53 | 35.61% | 278,571,905.22 | 473,853,380.63 | 100.00% | 155,851,092.58 | 32.89% | 318,002,288.05 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 第一名 | 18,184,896.28 | 17,821,198.35 | 98.00% | 预计无法全部收回 |
| 第二名 | 8,395,332.61 | 7,975,565.98 | 95.00% | 预计无法全部收回 |
| 第三名 | 4,736,264.00 | 4,736,264.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第四名 | 3,882,500.00 | 3,882,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第五名 | 2,721,798.32 | 2,721,798.32 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第六名 | 2,319,486.00 | 2,319,486.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第七名 | 2,252,450.00 | 2,252,450.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第八名 | 2,030,000.00 | 2,030,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第九名 | 2,011,800.00 | 2,011,800.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第十名 | 1,852,770.00 | 1,852,770.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第十一名 | 1,821,362.00 | 1,821,362.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第十二名 | 1,747,520.00 | 1,747,520.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第十三名 | 1,714,050.00 | 1,714,050.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第十四名 | 1,026,500.00 | 1,026,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他单位 | 7,993,389.30 | 7,993,389.30 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 62,690,118.51 | 61,906,653.95 | | |

按组合计提坏账准备：境内客户

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 164,303,242.63 | 6,585,000.58 | 4.01% |
| 1 年以内小计 | 164,303,242.63 | 6,585,000.58 | 4.01% |
| 1 至 2 年 | 67,991,113.94 | 8,886,579.79 | 13.07% |
| 2 至 3 年 | 18,222,955.66 | 4,172,846.65 | 22.90% |
| 3 至 4 年 | 13,005,463.33 | 4,334,430.76 | 33.33% |
| 4 至 5 年 | 8,858,822.16 | 5,139,563.50 | 58.02% |
| 5 年以上 | 40,511,825.36 | 36,983,505.79 | 91.29% |
| 合计 | 312,893,423.08 | 66,101,927.07 | |

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备：境外客户

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 23,846,184.41 | 1,052,115.58 | 4.41% |
| 1 年以内小计 | 23,846,184.41 | 1,052,115.58 | 4.41% |
| 1 至 2 年 | 6,381,984.26 | 2,114,143.45 | 33.13% |
| 2 至 3 年 | 2,717,920.61 | 1,640,867.46 | 60.37% |
| 3 至 4 年 | 1,784,119.33 | 1,254,388.61 | 70.31% |
| 4 至 5 年 | 5,433,813.11 | 4,321,265.36 | 79.53% |
| 5 年以上 | 16,902,704.44 | 15,687,001.05 | 92.81% |
| 合计 | 57,066,726.16 | 26,069,781.51 | |

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 188,208,917.29 |
| 1 至 2 年 | 74,183,889.41 |
| 2 至 3 年 | 26,123,270.38 |
| 3 年以上 | 144,134,190.67 |
| 3 至 4 年 | 15,669,149.00 |
| 4 至 5 年 | 22,756,052.23 |
| 5 年以上 | 105,708,989.44 |
| 合计 | 432,650,267.75 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|----------------|--------------|--------------|----|------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 58,968,297.74 | 3,426,806.98 | 772,692.79 | | 284,242.02 | 61,906,653.95 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 96,882,794.84 | | 4,860,911.44 | | 149,825.18 | 92,171,708.58 |
| 合计 | 155,851,092.58 | 3,426,806.98 | 5,633,604.23 | | 434,067.20 | 154,078,362.53 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|---------------|
| 第一名 | 27,546,748.11 | 6.37% | 1,213,854.24 |
| 第二名 | 19,814,587.00 | 4.58% | 2,592,266.98 |
| 第三名 | 18,184,896.28 | 4.20% | 17,821,198.35 |
| 第四名 | 16,137,552.98 | 3.73% | 484,126.59 |
| 第五名 | 11,142,000.00 | 2.58% | 490,974.98 |
| 合计 | 92,825,784.37 | 21.46% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | 140,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 140,000.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

公司根据日常资金管理的需要，较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行背书和贴现，故公司将其账面剩余的银行承兑汇票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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

1. 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票据

| 项目 | 期末终止确认金额（元） | 期末未终止确认金额（元） |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 16,446,224.13 | |
| 合计 | 16,446,224.13 | |

2. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 22,333,891.96 | 91.56% | 12,408,983.39 | 85.17% |
| 1 至 2 年 | 793,603.46 | 3.25% | 1,413,654.36 | 9.70% |
| 2 至 3 年 | 514,280.57 | 2.11% | 587,487.87 | 4.03% |
| 3 年以上 | 750,292.63 | 3.08% | 159,685.67 | 1.10% |
| 合计 | 24,392,068.62 | | 14,569,811.29 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例（%） |
|------|---------------|-------------------|
| 第一名 | 5,459,685.00 | 22.38 |
| 第二名 | 2,200,000.00 | 9.02 |
| 第三名 | 1,217,906.56 | 4.99 |
| 第四名 | 794,117.26 | 3.26 |
| 第五名 | 742,500.00 | 3.04 |
| 合计 | 10,414,208.82 | 42.69 |

其他说明：无。

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 14,102,214.41 | 13,462,944.70 |
| 合计 | 14,102,214.41 | 13,462,944.70 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 6,535,489.28 | 8,223,249.34 |
| 往来款 | 5,395,215.06 | 3,175,382.51 |
| 应收处置设备款 | 1,337,570.00 | 2,333,909.20 |
| 出口退税款 | 55,535.29 | 52,333.08 |
| 备用金 | 1,283,064.99 | 91,149.45 |
| 合计 | 14,606,874.62 | 13,876,023.58 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 413,078.88 | | | 413,078.88 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 87,560.83 | | | 87,560.83 |
| 其他变动 | 4,020.50 | | | 4,020.50 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 504,660.21 | | | 504,660.21 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,830,245.27 |
| 1 至 2 年 | 2,426,659.29 |
| 2 至 3 年 | 2,887,811.15 |
| 3 年以上 | 462,158.91 |
| 3 至 4 年 | 5,996.52 |
| 4 至 5 年 | 377,762.39 |
| 5 年以上 | 78,400.00 |
| 合计 | 14,606,874.62 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------------|------------|-----------|-------|----|----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 413,078.88 | 87,560.83 | | | 4,020.50 | 504,660.21 |
| 合计 | 413,078.88 | 87,560.83 | | | 4,020.50 | 504,660.21 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|-------------------------------------|------------------|------------|
| 第一名 | 往来款 | 1,932,281.96 | 1年以内 | 13.23% | 57,968.46 |
| 第二名 | 保证金及押金 | 1,500,000.00 | 1-2年 | 10.27% | 45,000.00 |
| 第三名 | 保证金及押金 | 1,494,255.00 | 2-3年 | 10.23% | 44,827.65 |
| 第四名 | 往来款 | 1,298,111.80 | 1年以内（886,436.80元）；1-2年（411,675.00元） | 8.89% | 38,943.35 |
| 第五名 | 保证金及押金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 6.85% | 30,000.00 |
| 合计 | | 7,224,648.76 | | 49.47% | 216,739.46 |

6) 涉及政府补助的应收款项

报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 141,440,768.56 | 1,310,205.54 | 140,130,563.02 | 155,554,399.64 | 1,089,443.92 | 154,464,955.72 |
| 在产品 | 69,475,121.27 | 4,243,678.60 | 65,231,442.67 | 117,904,651.46 | 6,420,359.92 | 111,484,291.54 |
| 库存商品 | 72,730,478.80 | 3,106,701.59 | 69,623,777.21 | 105,790,892.22 | 2,836,236.89 | 102,954,655.33 |
| 合同履约成本 | 8,391,754.73 | | 8,391,754.73 | 6,554,461.02 | | 6,554,461.02 |
| 发出商品 | 367,623,014.31 | 6,669,565.19 | 360,953,449.12 | 228,495,653.94 | 3,042,266.50 | 225,453,387.44 |
| 合计 | 659,661,137.67 | 15,330,150.92 | 644,330,986.75 | 614,300,058.28 | 13,388,307.23 | 600,911,751.05 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 | |
| 原材料 | 1,089,443.92 | 220,761.62 | | | | 1,310,205.54 |
| 在产品 | 6,420,359.92 | 619,889.84 | | 2,796,571.16 | | 4,243,678.60 |
| 库存商品 | 2,836,236.89 | 1,341,309.16 | | 697,238.21 | 373,606.25 | 3,106,701.59 |
| 发出商品 | 3,042,266.50 | 5,249,762.21 | | 186,022.32 | 1,436,441.2 | 6,669,565.19 |
| 合计 | 13,388,307.23 | 7,431,722.83 | | 3,679,831.69 | 1,810,047.45 | 15,330,150.92 |

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备转回是因为之前导致存货发生减值的原因消失，需把之前计提的存货跌价予以转回；存货跌价准备转销是因为存货已销售出去，实物所有权已转变，故转销原计提的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货中无借款费用资本化金额，无抵押等存在权利受到限制的存货。

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无。

7、合同资产

单位：元

| 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 | 76,433,160.02 | 5,455,901.94 | 70,977,258.08 | 61,820,048.91 | 4,708,992.59 | 57,111,056.32 |
| 合计 | 76,433,160.02 | 5,455,901.94 | 70,977,258.08 | 61,820,048.91 | 4,708,992.59 | 57,111,056.32 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-------|------------|------|---------|-----------|
| 应收质保金 | 746,909.35 | | | 按组合计提减值准备 |
| 合计 | 746,909.35 | | | |

其他说明：无。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 10,328,534.23 | 15,624,210.53 |
| 合计 | 10,328,534.23 | 15,624,210.53 |

重要的债权投资/其他债权投资：无。

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 801,877.20 | 726,629.13 |
| 预缴企业所得税 | 1,394,355.70 | 1,394,355.70 |
| 待理赔货物 | 2,580,075.02 | |
| 合计 | 4,776,307.92 | 2,120,984.83 |

其他说明：无。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 11,050,000.00 | 543,607.07 | 10,506,392.93 | 21,050,000.00 | 1,031,931.08 | 20,018,068.92 | 3.65% |
| 减：未实现融资收益 | 177,858.70 | | 177,858.70 | 411,378.44 | | 411,378.44 | 3.65% |
| 减：1 年内到期的长期应收款 | 10,872,141.30 | 543,607.07 | 10,328,534.23 | 15,624,210.53 | | 15,624,210.53 | 3.65% |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,014,411.03 | 1,031,931.08 | 3,982,479.95 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 1,031,931.08 | | | 1,031,931.08 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 488,324.01 | | | 488,324.01 |
| 其他变动 | -543,607.07 | | | -543,607.07 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 0.00 | | | 0.00 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |

| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------|--|--|------------|-----------|--|--|--|--|--------------|--|
| 达意隆包装机械印度私人有限公司 | 8,068,860.03 | | | 489,234.34 | 10,796.11 | | | | | 8,568,890.48 | |
| 小计 | 8,068,860.03 | | | 489,234.34 | 10,796.11 | | | | | 8,568,890.48 | |
| 合计 | 8,068,860.03 | | | 489,234.34 | 10,796.11 | | | | | 8,568,890.48 | |

其他说明：无。

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 310,179,425.34 | 319,852,927.98 |
| 合计 | 310,179,425.34 | 319,852,927.98 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 361,624,052.83 | 285,146,090.41 | 25,658,972.99 | 19,038,520.56 | 8,114,605.60 | 699,582,242.39 |
| 2.本期增加金额 | 652,398.78 | 3,615,035.34 | 475,635.89 | 728,436.28 | 81,654.47 | 5,553,160.76 |
| （1）购置 | | 1,365,033.17 | 466,672.52 | 704,103.41 | 68,869.77 | 2,604,678.87 |
| （2）在建工程转入 | 652,398.78 | 2,014,700.90 | | | | 2,667,099.68 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| （4）其他 | | 235,301.27 | 8,963.37 | 24,332.87 | 12,784.70 | 281,382.21 |
| 3.本期减少金额 | | 4,217,869.14 | 321,420.48 | 439,125.00 | 8,219.44 | 4,986,634.06 |
| （1）处置或报废 | | 4,217,869.14 | 321,420.48 | 439,125.00 | 8,219.44 | 4,986,634.06 |
| （2）其他 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 362,276,451.61 | 284,543,256.61 | 25,813,188.40 | 19,327,831.84 | 8,188,040.63 | 700,148,769.09 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 125,944,324.57 | 217,865,167.27 | 17,973,532.00 | 13,247,437.01 | 4,698,853.56 | 379,729,314.41 |
| 2.本期增加金额 | 5,555,118.84 | 7,332,015.76 | 1,107,643.49 | 552,645.07 | 429,224.27 | 14,976,647.43 |
| （1）计提 | 5,555,118.84 | 7,270,572.92 | 1,100,600.65 | 529,528.87 | 417,078.94 | 14,872,900.22 |
| （2）其他 | | 61,442.84 | 7,042.84 | 23,116.20 | 12,145.33 | 103,747.21 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | 4,006,291.42 | 305,349.45 | 417,168.75 | 7,808.47 | 4,736,618.09 |
| (1) 处置或报废 | | 4,006,291.42 | 305,349.45 | 417,168.75 | 7,808.47 | 4,736,618.09 |
| 4.期末余额 | 131,499,443.41 | 221,190,891.61 | 18,775,826.04 | 13,382,913.33 | 5,120,269.36 | 389,969,343.75 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 230,777,008.20 | 63,352,365.00 | 7,037,362.36 | 5,944,918.51 | 3,067,771.27 | 310,179,425.34 |
| 2.期初账面价值 | 235,679,728.26 | 67,280,923.14 | 7,685,440.99 | 5,791,083.55 | 3,415,752.04 | 319,852,927.98 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|------------|------------|
| 北美达意隆的机器设备 | 618,804.58 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,929,203.55 | 3,470,700.90 |
| 合计 | 3,929,203.55 | 3,470,700.90 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 天津宝隆 Nacl Premix 项目 | 0.00 | | 0.00 | 1,456,000.00 | | 1,456,000.00 |
| 广州达意隆设备安装 | 3,389,380.53 | | 3,389,380.53 | 2,014,700.90 | | 2,014,700.90 |
| 昌吉宝隆设备安装 | 539,823.02 | | 539,823.02 | 0.00 | | 0.00 |
| 合计 | 3,929,203.55 | | 3,929,203.55 | 3,470,700.90 | | 3,470,700.90 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| 昌吉宝隆设备安装 | 600,000.00 | | 539,823.02 | | | 539,823.02 | 89.97% | 89.97% | | | | 其他 |
| 广州达意隆设备安装 1 | 2,014,700.90 | 2,014,700.90 | | | | | 100.00% | 100.00% | | | | 其他 |
| 广州达意隆设备安装 2 | 3,509,734.51 | | 3,389,380.53 | | | 3,389,380.53 | 96.57% | 96.57% | | | | 其他 |
| 厂房及办公场所改造工程 | 652,398.78 | | 652,398.78 | 652,398.78 | | | 100.00% | 100.00% | | | | 其他 |
| 天津宝隆 Nacl Premix 项目 | 1,820,000.00 | 1,456,000.00 | 364,000.00 | | 1,820,000.00 | | 100.00% | 100.00% | | | | 其他 |
| 合计 | 8,596,834.19 | 3,470,700.90 | 4,945,602.33 | 2,667,099.68 | 1,820,000.00 | 3,929,203.55 | | | | | | |

(3) 本期计提

在建工程减值准备情况

无。

其他说明：公司期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

14、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 71,532,574.51 | 37,079,621.99 | 108,612,196.50 |
| 2.本期增加金额 | 1,667,998.48 | | 1,667,998.48 |
| (1) 承租 | 1,614,971.58 | | 1,614,971.58 |
| (2) 其他增加 | | | |
| (3) 汇率变动 | 53,026.90 | | 53,026.90 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 73,200,572.99 | 37,079,621.99 | 110,280,194.98 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 25,540,920.83 | 15,175,179.63 | 40,716,100.46 |
| 2.本期增加金额 | 7,996,731.82 | 2,934,464.58 | 10,931,196.40 |
| (1) 计提 | 7,960,577.14 | 2,934,464.58 | 10,895,041.72 |
| (2) 其他增加 | | | |
| (3) 汇率变动 | 36,154.68 | | 36,154.68 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | 33,537,652.65 | 18,109,644.21 | 51,647,296.86 |
| 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 | 39,662,920.34 | 18,969,977.78 | 58,632,898.12 |
| 2.期初账面价值 | 45,991,653.68 | 21,904,442.36 | 67,896,096.04 |

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 13,219,000.00 | 11,640,317.55 | 808,500.00 | 36,500.40 | 25,718,302.03 | 51,422,619.98 |
| 2.本期增加金额 | | 205,746.96 | | | 29,696.67 | 235,443.63 |
| (1) 购置 | | 205,746.96 | | | 17,108.03 | 222,854.99 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 汇率折算调整 | | | | | 12,588.64 | 12,588.64 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 13,219,000.00 | 11,846,064.51 | 808,500.00 | 36,500.40 | 25,747,998.70 | 51,658,063.61 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,941,701.52 | 11,012,129.43 | 15,852.94 | 36,500.40 | 9,992,847.99 | 23,999,032.28 |
| 2.本期增加金额 | 132,694.57 | 149,459.65 | 95,117.65 | | 1,363,402.68 | 1,740,674.55 |
| (1) 计提 | 132,694.57 | 149,459.65 | 95,117.65 | | 1,348,199.16 | 1,725,471.03 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| (3) 汇率折算调整 | | | | | 15,203.52 | 15,203.52 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 3,074,396.09 | 11,161,589.08 | 110,970.59 | 36,500.40 | 11,356,250.67 | 25,739,706.83 |
| 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 | 10,144,603.91 | 684,475.43 | 697,529.41 | | 14,391,748.03 | 25,918,356.78 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|------------|------------|-----|---------------|---------------|
| 2.期初账面价值 | 10,277,298.48 | 628,188.12 | 792,647.06 | | 15,725,454.04 | 27,423,587.70 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

其他说明：截至期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------|---------|--|------|--|------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 广州珂诚信息技术有限公司 | 808,293.72 | | | | | 808,293.72 |
| 合计 | 808,293.72 | | | | | 808,293.72 |

(2) 商誉减值准备

无。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

注：公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并采用折现现金流量模型对商誉进行减值测试。

本期期末，公司收购广州珂诚信息技术有限公司所形成的商誉所在资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

广州珂诚信息技术有限公司相关资产组的可收回金额是基于以前年度的经营情况、行业发展水平及管理层对市场发展的预期等因素，综合分析编制未来 5 年及永续期盈利预测及现金流量预测。经测算，资产组可收回金额大于账面价值，商誉不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

商誉减值测试的影响：无。

其他说明：无。

17、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 铁质托盘、雨棚、模具 | 32,003.25 | | 3,623.01 | | 28,380.24 |
| 新疆宝隆租入固定资产改造支出 | 110,827.03 | 193,000.00 | 63,375.50 | | 240,451.53 |
| 东莞宝隆租入固定资产改造支出 | 2,161,132.84 | | 932,427.29 | | 1,228,705.55 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 天津宝隆租入固定资产改造支出 | 4,206,089.03 | 2,013,066.26 | 1,393,658.23 | | 4,825,497.06 |
| 媿颂日化租入固定资产改造支出 | 1,107,314.69 | | 191,183.70 | | 916,130.99 |
| 昌吉宝隆租入固定资产改造支出 | | 185,840.70 | 8,684.14 | | 177,156.56 |
| 合计 | 7,617,366.84 | 2,391,906.96 | 2,592,951.87 | | 7,416,321.93 |

其他说明：无。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 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 |
| 内部交易未实现利润 | 3,341,226.08 | 824,952.81 | 4,092,506.78 | 891,391.07 |
| 可抵扣亏损 | 200,400,851.90 | 33,134,986.82 | 187,025,944.50 | 31,165,880.64 |
| 计提坏账准备影响数 | 155,929,096.80 | 24,900,065.06 | 157,271,265.95 | 25,120,237.03 |
| 存货跌价准备影响数 | 15,330,150.77 | 2,299,358.23 | 13,388,307.23 | 1,970,721.06 |
| 合同资产减值准备影响数 | 5,455,901.94 | 818,385.29 | 4,708,992.59 | 706,348.89 |
| 租赁影响数 | 4,965,625.35 | 1,209,612.80 | 4,965,625.36 | 1,209,612.80 |
| 未实现融资收益影响数 | 177,858.71 | 26,678.81 | 411,378.44 | 61,706.77 |
| 股份支付费用影响数 | 376,433.90 | 56,465.09 | | |
| 合计 | 385,977,145.45 | 63,270,504.91 | 371,864,020.85 | 61,125,898.26 |

(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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 697,529.40 | 174,382.35 | 792,647.06 | 198,161.76 |
| 固定资产加速折旧导致的财税差异 | 209,897.38 | 31,484.61 | 209,897.38 | 31,484.61 |
| 合计 | 907,426.78 | 205,866.96 | 1,002,544.44 | 229,646.37 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 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 | | 63,270,504.91 | | 61,125,898.26 |
| 递延所得税负债 | | 205,866.96 | | 229,646.37 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 65,553.53 | 24,836.55 |
| 可抵扣亏损 | 36,907,862.42 | 36,474,639.80 |
| 合计 | 36,973,415.95 | 36,499,476.35 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|-----|
| 2023 年 | 1,522,302.43 | 1,692,035.15 | 注 1 |
| 2024 年 | 784,116.78 | 784,116.78 | 注 1 |
| 2025 年 | 1,130,473.95 | 1,261,626.28 | 注 1 |
| 2026 年 | 4,637,055.79 | 4,637,055.79 | 注 1 |
| 2027 年 | 3,220,363.93 | 3,343,768.99 | 注 1 |
| 2028 年 | 865,448.28 | | 注 1 |
| 永久期限 | 24,748,101.26 | 24,756,036.81 | 注 2 |
| 合计 | 36,907,862.42 | 36,474,639.80 | |

其他说明：

注 1：本期增加的未确认递延所得税资产的可弥补亏损为达意隆实业、妮颂日化、珂诚软件的经营亏损，根据实际经营情况预计无法获得足够的应纳税所得额进行抵扣，故本期未计提经营亏损对应的递延所得税资产。

注 2：该未确认递延所得税资产的可弥补亏损为欧洲达意隆的经营亏损，根据奥地利税法，亏损可以永久向后结转用于弥补应纳税所得额，但预计无法获得足够的应纳税所得额进行抵扣，故未计提经营亏损对应的递延所得税资产。

19、其他非流动资产

单位：元

| 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 |
| 预付专利费 | 1,990,398.44 | | 1,990,398.44 | 2,050,124.45 | | 2,050,124.45 |
| 预付软件、设备及工程款 | 3,720,820.65 | | 3,720,820.65 | 2,128,402.80 | | 2,128,402.80 |
| 合计 | 5,711,219.09 | | 5,711,219.09 | 4,178,527.25 | | 4,178,527.25 |

其他说明：无。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 43,500,000.00 | 67,250,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 89,700,000.00 | 90,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 100,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 抵押、质押、保证借款 | 30,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 短期借款未到期应计利息 | 257,287.50 | 570,692.69 |
| 合计 | 263,457,287.50 | 261,820,692.69 |

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款明细列示如下：

单位：元

| 借款公司 | 银行名称 | 借款金额 | 质押物 |
|------|-------------------|---------------|--|
| 达意隆 | 中国工商银行广州经济技术开发区支行 | 24,500,000.00 | 质押物：张颂明出质 2020 年第九期 3 年期个人大额存单，金额 1600 万元；张颂明出质 2020 年第九期 3 年期个人大额存单，金额 1000 万元； |
| 达意隆 | 中国银行广州白云支行 | 19,000,000.00 | 质押物：张颂明 2000 万元大额存单 |
| 合计 | - | 43,500,000.00 | - |

(2) 保证借款明细列示如下：

单位：元

| 借款公司 | 银行名称 | 借款金额 | 保证人 |
|------|---------------|---------------|---------|
| 达意隆 | 中信银行广州中国大酒店支行 | 60,000,000.00 | 保证人：张颂明 |
| 达意隆 | 广发银行广州荔湾支行 | 29,700,000.00 | 保证人：张颂明 |
| 合计 | - | 89,700,000.00 | - |

(3) 抵押、保证借款明细列示如下：

单位：元

| 借款公司 | 银行名称 | 借款金额 | 抵押物、保证人 |
|------|-------------------|----------------|--|
| 达意隆 | 中国银行广州白云支行 | 70,000,000.00 | 抵押物：粤（2019）广州市不动产权第 06200312 号、粤（2019）广州市不动产权第 06200300 号和粤（2016）广州市不动产权第 06201698 号；保证人：张颂明 |
| 达意隆 | 中国工商银行广州经济技术开发区支行 | 30,000,000.00 | 抵押物：粤（2019）广州市不动产权第 06200791 号、粤（2019）广州市不动产权第 06201029 号、粤（2019）广州市不动产权第 06201030 号、粤房地权证穗字第 0510001872 号；保证人：张颂明 |
| 合计 | - | 100,000,000.00 | |

(4) 抵押、质押、保证借款明细列示如下：

单位：元

| 借款公司 | 银行名称 | 借款金额 | 抵押物、质押物、保证人 |
|------|------------|---------------|--|
| 达意隆 | 中国银行广州白云支行 | 30,000,000.00 | 抵押物：粤（2019）广州市不动产权第 06200312 号、粤（2019）广州市不动产权第 06200300 号和粤（2016）广州市不动产权第 06201698 号；质押物：张颂明 2000 万元大额存单；保证人：张颂明 |
| 合计 | - | 30,000,000.00 | - |

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

21、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 153,024,560.19 | 96,065,700.00 |
| 合计 | 153,024,560.19 | 96,065,700.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 337,537,297.83 | 362,169,943.68 |
| 合计 | 337,537,297.83 | 362,169,943.68 |

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 3,375,115.38 | 未结算货款 |
| 第二名 | 3,028,678.84 | 未结算货款 |
| 第三名 | 2,674,039.86 | 未结算货款 |
| 第四名 | 1,849,047.64 | 未结算货款 |
| 第五名 | 1,617,152.20 | 未结算货款 |
| 第六名 | 1,399,014.10 | 未结算货款 |
| 第七名 | 1,344,074.03 | 未结算货款 |
| 第八名 | 1,077,250.00 | 未结算货款 |
| 第九名 | 1,027,250.00 | 未结算货款 |
| 第十名 | 1,004,495.41 | 未结算货款 |
| 合计 | 18,396,117.46 | |

其他说明：无。

23、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 399,188,530.20 | 231,832,245.57 |
| 合计 | 399,188,530.20 | 231,832,245.57 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 30,408,948.13 | 99,982,316.29 | 116,116,957.00 | 14,274,307.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00 | 5,325,948.45 | 5,325,948.45 | 0.00 |
| 合计 | 30,408,948.13 | 105,308,264.74 | 121,442,905.45 | 14,274,307.42 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 29,825,360.20 | 90,336,826.54 | 106,052,831.97 | 14,109,354.77 |
| 2、职工福利费 | 1,635.50 | 692,557.82 | 629,674.62 | 64,518.70 |
| 3、社会保险费 | 15,167.32 | 3,583,286.90 | 3,564,236.90 | 34,217.32 |
| 其中：医疗保险费 | 5,754.11 | 3,228,811.26 | 3,234,565.37 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 146,060.58 | 146,060.58 | 0.00 |
| 生育保险费 | 1,751.59 | 34,280.74 | 36,032.33 | 0.00 |
| 其他 | 7,661.62 | 174,134.32 | 147,578.62 | 34,217.32 |
| 4、住房公积金 | 11,028.00 | 4,037,651.00 | 4,038,755.00 | 9,924.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 555,757.11 | 1,331,994.03 | 1,831,458.51 | 56,292.63 |
| 合计 | 30,408,948.13 | 99,982,316.29 | 116,116,957.00 | 14,274,307.42 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 0.00 | 5,193,515.49 | 5,193,515.49 | 0.00 |
| 2、失业保险费 | 0.00 | 132,432.96 | 132,432.96 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 5,325,948.45 | 5,325,948.45 | 0.00 |

其他说明：无。

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 1,060,555.32 | 11,427,729.66 |
| 企业所得税 | 1,006,881.27 | 774,050.90 |
| 个人所得税 | 295,710.34 | 508,420.12 |
| 城市维护建设税 | 755,536.09 | 736,218.35 |
| 教育费附加 | 325,619.44 | 321,880.36 |
| 地方教育附加 | 217,079.63 | 214,586.97 |
| 印花税 | 103,906.04 | 77,730.00 |
| 房产税 | 1,489,992.08 | 22,657.01 |
| 土地使用税 | 194,942.98 | |
| 其他 | 5,503.11 | 5,503.11 |
| 合计 | 5,455,726.30 | 14,088,776.48 |

其他说明：无。

26、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 2,538,172.65 | |
| 其他应付款 | 40,093,600.67 | 31,407,184.10 |
| 合计 | 42,631,773.32 | 31,407,184.10 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 普通股股利 | 2,538,172.65 | |
| 合计 | 2,538,172.65 | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款 | 2,362,645.61 | 2,916,428.03 |
| 保证金及押金 | 571,225.00 | 578,500.00 |
| 未付工程、设备款 | 1,822,709.97 | 6,352,148.73 |
| 未付费用 | 18,399,461.55 | 21,481,598.80 |
| 股权激励回购义务 | 16,859,050.00 | |
| 其他 | 78,508.54 | 78,508.54 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 40,093,600.67 | 31,407,184.10 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

其他说明: 本期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 20,000.00 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 13,942,219.45 | 20,102,543.42 |
| 一年内到期的长期借款未到期应计利息 | 944.44 | |
| 合计 | 13,963,163.89 | 20,102,543.42 |

其他说明: 无。

28、其他流动负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 合同负债待转销项税 | 14,558,978.87 | 10,165,998.00 |
| 合计 | 14,558,978.87 | 10,165,998.00 |

短期应付债券的增减变动: 无

其他说明: 无。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 质押、保证借款 | 980,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 980,000.00 | |

长期借款分类的说明:

(1) 质押、保证借款明细列示如下:

单位: 元

| 借款公司 | 银行名称 | 借款金额 | 质押物、保证人 |
|------|------------|------------|---------------------|
| 达意隆 | 浦发银行广州天誉支行 | 980,000.00 | 质押物: 应收账款, 保证人: 张颂明 |

其他说明, 包括利率区间: 无。

30、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付租金 | 51,112,229.59 | 52,789,731.60 |
| 合计 | 51,112,229.59 | 52,789,731.60 |

其他说明：无。

31、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 19,397,007.47 | | 2,274,792.99 | 17,122,214.48 | 取得政府补助 |
| 合计 | 19,397,007.47 | | 2,274,792.99 | 17,122,214.48 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 网络化数控高速 PET 瓶装饮料装备关键技术研发及应用示范项目 | 139,521.02 | | | 104,641.08 | | | 34,879.94 | 与资产相关 |
| 关于饮料包装成套设备国家地方联合工程研究中心项目 | 331,433.60 | | | 91,943.64 | | | 239,489.96 | 与资产相关 |
| 减量化智能型吹灌旋无菌生产线建设项目 | 991,666.34 | | | 268,000.02 | | | 723,666.32 | 与资产相关 |
| 液态包装自动化生产线 EPCO 总承包能力建设项目 | 450,000.22 | | | 49,999.98 | | | 400,000.24 | 与资产相关 |
| 高速高可靠机器人本体及系统集成技术改造项目 | 9,083,820.79 | | | 802,436.79 | | | 8,281,384.00 | 与资产相关 |
| 液态产品包装产线智能运维技术改造项目 | 1,339,830.49 | | | 157,627.14 | | | 1,182,203.35 | 与资产相关 |
| 液态产品包装成套装备全生命周期管理与服务 | 100,800.00 | | | 28,800.00 | | | 72,000.00 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|--|-------------------|--------------|---------------------|------------------|--------------------|------|-------------------|---------------------|
| 项目 | | | | | | | | |
| 无菌吹灌旋 智能装备工 业互联网创 新应用 | 1,396,218.7 9 | | | 244,844.94 | | | 1,151,373.8 5 | 与资产相 关 |
| 广东省包装 产业链智能 制造公共技 术支撑平台 | 3,316,590.2 0 | | | 405,114.36 | | | 2,911,475.8 4 | 与资产相 关 |
| 面向机械制 造、食品等 行业“5G+工 业互联网” 公共服务平台 | 2,247,126.0 2 | | | 121,385.04 | | | 2,125,740.9 8 | 与资产相 关 |
| 合计 | 19,397,007. 47 | | | 2,274,792.9 9 | | | 17,122,214. 48 | |

其他说明：无。

32、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|--------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 195,244,050.00 | 3,505,000.00 | | | | 3,505,000.00 | 198,749,050.00 |

其他说明：

2023年6月，公司向23名激励对象授予限制性股票350.50万股，授予价格为4.81元/股。截至2023年6月25日止，公司已收到23名激励对象增资款人民币16,859,050.00元，其中新增股本人民币3,505,000.00元，增加资本公积人民币13,354,050.00元。

上述新增股本业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年6月27日出具华兴验字[2023]22012890123号验资报告。

33、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 222,529,904.44 | 13,354,050.00 | | 235,883,954.44 |
| 其他资本公积 | 707,187.92 | 376,433.90 | | 1,083,621.82 |
| 合计 | 223,237,092.36 | 13,730,483.90 | | 236,967,576.26 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年6月，公司向23名激励对象授予限制性股票350.50万股，授予价格为4.81元/股。截至2023年6月25日止，公司已收到23名激励对象增资款人民币16,859,050.00元，其中新增股本人民币3,505,000.00元，增加资本公积-股本溢价人民币13,354,050.00元。

其他资本公积本期增加数系确认股权激励费用 376,433.90 元。

34、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|---------------|------|---------------|
| 限制性股票激励计划 | | 16,859,050.00 | | 16,859,050.00 |
| 合计 | | 16,859,050.00 | | 16,859,050.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据股份支付相关政策，本年度授予限制性股票行权产生限制性股票回购义务 16,859,050.00 元。

35、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------------------------|------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| 二、将重 分类进损 益的其他 综合收益 | 913,478.54 | 419,042.46 | | | | 419,042.46 | | 1,332,521.00 |
| 其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益 | 360,177.75 | 10,796.11 | | | | 10,796.11 | | 349,381.64 |
| 外币 财务报表 折算差额 | 553,300.79 | 429,838.57 | | | | 429,838.57 | | 983,139.36 |
| 其他综合 收益合计 | 913,478.54 | 419,042.46 | | | | 419,042.46 | | 1,332,521.00 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

36、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 34,358,479.47 | | | 34,358,479.47 |
| 任意盈余公积 | 1,505,489.28 | | | 1,505,489.28 |
| 合计 | 35,863,968.75 | | | 35,863,968.75 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

37、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 137,947,151.76 | 118,036,044.14 |
| 调整后期初未分配利润 | 137,947,151.76 | 118,036,044.14 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 21,922,128.19 | 22,351,719.07 |
| 减：提取任意盈余公积 | | 2,123,903.34 |
| 应付现金股利或利润 | 2,538,172.65 | |
| 其他 | | 316,708.11 |
| 期末未分配利润 | 157,331,107.30 | 137,947,151.76 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 522,731,005.58 | 390,590,722.83 | 543,851,279.97 | 428,967,895.67 |
| 其他业务 | 4,174,474.72 | 2,979,094.25 | 3,722,745.59 | 2,597,942.70 |
| 合计 | 526,905,480.30 | 393,569,817.08 | 547,574,025.56 | 431,565,838.37 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|
| 商品类型 | 526,905,480.30 | 526,905,480.30 |
| 其中： | | |
| 灌装生产线 | 208,678,723.11 | 208,678,723.11 |
| 全自动 PET 瓶吹瓶机 | 140,821,080.44 | 140,821,080.44 |
| 二次包装设备 | 58,577,107.03 | 58,577,107.03 |
| 代加工 | 114,654,095.00 | 114,654,095.00 |
| 其他 | 4,174,474.72 | 4,174,474.72 |
| 按经营地区分类 | 526,905,480.30 | 526,905,480.30 |
| 其中： | | |
| 境内 | 368,713,357.36 | 368,713,357.36 |
| 境外 | 154,017,648.22 | 154,017,648.22 |
| 其他 | 4,174,474.72 | 4,174,474.72 |

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无

其他说明：无。

39、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,019,520.23 | 1,286,551.06 |
| 教育费附加 | 1,313,319.11 | 563,362.03 |
| 房产税 | 1,523,399.38 | 1,499,131.00 |
| 土地使用税 | 194,942.98 | 194,942.98 |
| 车船使用税 | 12,720.00 | 19,790.00 |
| 印花税 | 313,030.89 | 304,226.55 |
| 地方教育费附加 | 868,728.76 | 375,574.66 |
| 环境保护税 | 11,006.22 | 8,391.30 |
| 合计 | 7,256,667.57 | 4,251,969.58 |

其他说明：无。

40、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 22,540,762.97 | 19,555,525.91 |
| 销售服务费 | 9,676,639.88 | 9,635,806.80 |
| 差旅费 | 2,947,020.64 | 1,781,812.25 |
| 展览费 | 3,482,641.01 | |
| 办公费 | 1,260,277.56 | 1,232,656.09 |
| 业务招待费 | 3,003,464.34 | 2,691,153.31 |
| 佣金及海外代理费 | 893,542.77 | 660,808.72 |
| 其他 | 1,694,323.57 | 2,378,635.20 |
| 合计 | 45,498,672.74 | 37,936,398.28 |

其他说明：无。

41、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 22,108,882.60 | 21,566,374.81 |
| 办公费 | 815,282.12 | 1,356,488.43 |
| 折旧摊销费 | 6,192,558.38 | 4,982,964.08 |
| 租赁费 | 1,230,816.46 | 1,255,815.57 |
| 车辆费 | 1,040,568.76 | 1,091,228.90 |
| 水电费 | 734,069.20 | 553,593.08 |
| 差旅费 | 381,585.44 | 114,191.17 |
| 业务招待费 | 1,519,464.11 | 1,903,749.46 |
| 中介服务费 | 3,377,414.92 | 3,593,592.25 |
| 其他 | 5,365,127.24 | 4,187,523.78 |
| 合计 | 42,765,769.23 | 40,605,521.53 |

其他说明：无。

42、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 人员人工 | 14,715,052.61 | 9,958,426.67 |
| 直接投入 | 12,205,185.16 | 8,802,834.58 |
| 其他费用 | 908,134.79 | 1,046,448.68 |
| 合计 | 27,828,372.56 | 19,807,709.93 |

其他说明：无。

43、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 6,399,404.67 | 7,281,612.16 |
| 其中：租赁负债的利息费用 | 1,598,653.55 | 1,583,528.79 |
| 减：利息收入 | 1,550,290.93 | 1,315,536.54 |
| 加：汇兑损益 | -5,526,118.22 | -9,804,782.80 |
| 手续费 | 180,091.74 | 255,043.09 |
| 合计 | -496,912.74 | -3,583,664.09 |

其他说明：无。

44、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 10,435,978.76 | 4,758,408.36 |
| 个税手续费返还 | 103,761.83 | |
| 合计 | 10,539,740.59 | 4,758,408.36 |

计入其他收益的政府补助明细如下：

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-------------------------------|------------|--------------|-----------------|
| 轻量化瓶吹灌旋一体化装备的研发及产业化 | 0.00 | 81,817.76 | 与资产相关 |
| 网络化数控高速 PET 瓶装饮料装备关键技术研发及应用示范 | 104,641.08 | 104,641.08 | 与资产相关 |
| 关于饮料包装成套设备国家地方联合工程研究中心项目 | 91,943.64 | 91,943.64 | 与资产相关 |
| 减量化智能型吹灌旋无菌生产线建设项目 | 268,000.02 | 268,000.02 | 与资产相关 |
| 2015 年产学研专项项目 | 0.00 | 49,449.82 | 与资产相关 |
| 液态包装自动化生产线 EPCO 总承包能力建设项目 | 49,999.98 | 49,999.98 | 与资产相关 |
| 高速高可靠性机器人本体及系统集成技术改造项目 | 802,436.79 | 1,043,446.58 | 与资产相关 |
| 液态产品包装产线智能运维技术改造项目 | 157,627.14 | 157,627.14 | 与资产相关 |
| 液态产品包装成套装备全生命周期管理与服务项目 | 28,800.00 | 28,800.00 | 与资产相关 |

| | | | |
|---|---------------|--------------|-------|
| 无菌吹灌旋智能装备工业互联网创新应用 | 244,844.94 | 244,844.94 | 与资产相关 |
| 广东省包装产业链智能制造公共技术支撑平台 | 405,114.36 | 405,114.36 | 与资产相关 |
| 面向机械制造、食品等行业“5G+工业互联网”公共服务平台 | 121,385.04 | 49,825.32 | 与资产相关 |
| 广州开发区财政国库中心关于重点商标保护补助 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2021 年个人所得税返还手续费 | | 68,597.72 | 与收益相关 |
| 标准制修订资助款 | | 38,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年高新技术企业认定通过奖励第一年区级经费 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 广州市黄埔区文化广电旅游局拨黄埔区促进文化创意产业发展办法项目款 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心拨 2021 年度知识产权保费资助 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心拨 2021 年度知识产权信息分析奖励 | | 12,000.00 | 与收益相关 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心拨质量强区专项资金标准化示范（试点）项目资助 | | 123,000.00 | 与收益相关 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心拨质量强区专项资金标准制修订（不含团体标准）资助 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 广州开发区财政国库集中支付中心拨付民营及中小企业银行贷款利息补贴 | | 87,000.00 | 与收益相关 |
| 2022 年市商务发展专项资金“走出去”事项和服务贸易事项扶持资金 | | 54,300.00 | 与收益相关 |
| 2022 年广州市国家级制造业单项冠军奖补资金 | 1,200,000.00 | | 与收益相关 |
| 上级知识产权部门奖励扶持配套资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022 年中央财政品牌培育项目补助资金 | 78,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业招用重点群体减免 2021 年增值税 | 223,600.00 | | 与收益相关 |
| 首台（套）重点技术装备推广奖励 | 5,130,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 知识产权维权资助 | 51,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022 年度知识产权保费资助 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 高价值专利培育项目补助 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 2023 一次性扩岗补助 | 15,000.00 | | 与收益相关 |
| 广州市工业和信息化局专精特新补贴 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 收到电子退税（即征即退） | 263,585.77 | | 与收益相关 |
| 合计 | 10,435,978.76 | 4,758,408.36 | |

45、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 489,234.34 | |
| 债务重组收益 | 112,755.26 | 953,748.59 |
| 合计 | 601,989.60 | 953,748.59 |

其他说明：无。

46、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 其他应收款坏账损失 | -87,560.83 | -7,497.47 |
| 长期应收款坏账损失 | 488,324.01 | |
| 应收账款坏账损失 | 2,206,797.25 | 9,173,264.01 |
| 合计 | 2,607,560.43 | 9,165,766.54 |

其他说明：无。

47、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -3,751,891.14 | -2,785,666.05 |
| 十二、合同资产减值损失 | -746,909.35 | -337,648.90 |
| 合计 | -4,498,800.49 | -3,123,314.95 |

其他说明：无。

48、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|------------|
| 非流动资产处置利得 | -1,853.08 | -49,324.51 |
| 合计 | -1,853.08 | -49,324.51 |

49、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | | 818,884.34 | |
| 罚款及赔偿收入 | 3,133,511.00 | | 3,133,511.00 |
| 处置无需支付款项 | | | |
| 其他 | 1.07 | 179,524.08 | 1.07 |
| 合计 | 3,133,512.07 | 998,408.42 | 3,133,512.07 |

计入当期损益的政府补助：无。

其他说明：无。

50、营业外支出

单位：元

| 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 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 100,000.00 | 51,000.00 | 100,000.00 |
| 非流动资产报废损失合计 | 201,309.31 | 599.34 | 201,309.31 |
| 其中：固定资产报废损失 | 201,309.31 | | 201,309.31 |

| 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 |
|----------|------------|-----------|---------------|
| 无形资产报废损失 | | | |
| 违约金及罚款 | 433,052.49 | 24,493.84 | 433,052.49 |
| 其他 | | | |
| 合计 | 734,361.80 | 76,093.18 | 734,361.80 |

其他说明：无。

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,999,014.05 | 2,099,698.56 |
| 递延所得税费用 | -1,789,268.36 | 3,979,923.60 |
| 合计 | 209,745.69 | 6,079,622.16 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 22,130,881.18 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,319,632.18 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 575,954.16 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 51,845.34 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 329,956.21 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -13,031.79 |
| 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 | 43,494.08 |
| 加计扣除费用的影响 | -4,098,104.49 |
| 所得税费用 | 209,745.69 |

其他说明：无。

52、其他综合收益

详见附注七、（三十五）

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 7,897,600.00 | 3,001,782.06 |
| 利息收入 | 1,285,682.70 | 1,315,536.54 |
| 保证金押金 | 503,729.00 | 729,240.00 |
| 其他 | 490,492.68 | 84,269.06 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 10,177,504.38 | 5,130,827.66 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 支付费用 | 40,794,523.95 | 33,133,598.77 |
| 往来款 | 0.00 | 571,375.00 |
| 保证金押金 | 780,799.52 | 439,004.00 |
| 其他 | 101,255.94 | 0.00 |
| 合计 | 41,676,579.41 | 34,143,977.77 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|--------------|
| 保证金 | 0.00 | 3,138,661.50 |
| 合计 | 0.00 | 3,138,661.50 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 分期支付设备款 | | 607,013.78 |
| 偿还租赁负债本金和利息 | 14,061,290.43 | 9,006,266.38 |
| 合计 | 14,061,290.43 | 9,613,280.16 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 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 | 21,921,135.49 | 23,538,229.07 |
| 加：资产减值准备 | 4,498,800.49 | 3,123,314.95 |
| 信用减值准备 | -2,607,560.43 | -9,165,766.54 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,872,900.22 | 15,061,498.70 |
| 使用权资产折旧 | 10,895,041.72 | 10,916,908.68 |
| 无形资产摊销 | 1,725,471.03 | 1,172,176.06 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,592,951.87 | 4,811,221.06 |
| 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） | 1,853.08 | 49,324.51 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 201,309.31 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,807,450.11 | 5,601,827.25 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -601,989.60 | -953,748.59 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,144,606.65 | 3,979,923.60 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -23,779.41 | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -43,551,031.94 | 6,995,050.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -24,455,848.51 | -36,121,032.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 160,958,605.94 | -56,644,123.86 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 147,090,702.72 | -27,635,196.80 |
| 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 | 297,949,049.77 | 116,379,356.20 |
| 减：现金的期初余额 | 160,479,269.99 | 106,720,066.41 |
| 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 | 137,469,779.78 | 9,659,289.79 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 297,949,049.77 | 160,479,269.99 |
| 其中：库存现金 | 59,035.63 | 35,111.31 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 297,676,857.78 | 159,746,885.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 213,156.36 | 697,273.29 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 297,949,049.77 | 160,479,269.99 |

其他说明：无。

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|----------|
| 货币资金 | 95,186,169.49 | 开具银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 185,174,378.15 | 银行借款抵押物 |
| 无形资产 | 8,768,566.48 | 银行借款抵押物 |
| 应收账款质押 | 45,606,954.65 | 开具银行承兑汇票 |
| 合计 | 334,736,068.77 | |

其他说明：无。

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|----------|---------------|
| 货币资金 | | | 69,233,248.05 |
| 其中：美元 | 9,080,065.28 | 7.2258 | 65,610,735.70 |
| 欧元 | 422,129.86 | 7.8771 | 3,325,159.12 |
| 港币 | 298,913.64 | 0.92198 | 275,592.40 |
| 日元 | 434,400.00 | 0.050094 | 21,760.83 |
| 应收账款 | | | 77,377,674.89 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|---------------|---------|---------------|
| 其中：美元 | 10,635,889.65 | 7.2258 | 76,852,811.43 |
| 欧元 | 66,277.38 | 7.8771 | 522,073.55 |
| 港币 | 3,026.00 | 0.92198 | 2,789.91 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 合同资产 | | | 5,434,235.87 |
| 其中：美元 | 752,060.10 | 7.2258 | 5,434,235.87 |
| 其他应收款 | | | 2,057,115.35 |
| 其中：美元 | 277,004.63 | 7.2258 | 2,001,580.06 |
| 欧元 | 7,050.22 | 7.8771 | 55,535.29 |
| 应付账款 | | | 1,195,475.96 |
| 其中：欧元 | 151,766.00 | 7.8771 | 1,195,475.96 |
| 其他应付款 | | | 1,706,183.45 |
| 其中：美元 | 197,226.28 | 7.2258 | 1,425,117.65 |
| 欧元 | 35,681.38 | 7.8771 | 281,065.80 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 420,449.21 |
| 其中：美元 | 58,187.22 | 7.2258 | 420,449.21 |
| 租赁负债 | | | 71,867.01 |
| 其中：美元 | 9,945.89 | 7.2258 | 71,867.01 |

其他说明：无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

| 境外经营实体 | 经营地 | 记账本位币 |
|-----------|--------|-------|
| 达意隆北美有限公司 | 美国佐治亚洲 | 美元 |
| 达意隆欧洲有限公司 | 奥地利维也纳 | 欧元 |

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------|--------------|-----------|---------------|
| 本期收到与收益相关 | 0.00 | 递延收益\其他收益 | 0.00 |
| 本期收到与资产相关 | | 递延收益\其他收益 | 2,274,792.99 |
| 本期收到与收益相关 | 8,161,185.77 | 其他收益 | 8,161,185.77 |
| 本期收到与收益相关 | 0.00 | 营业外收入 | 0.00 |
| 合计 | 8,161,185.77 | | 10,435,978.76 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无。

大额商誉形成的主要原因：无。

其他说明：无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

其他说明：无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

其他说明：无

(2) 合并成本

无。

或有对价及其变动的说明：无。

其他说明：无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无。

其他说明：无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

全资子公司投资设立新的孙公司

2023年4月27日，经公司第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》。公司全资子公司广州珂诚信息技术有限公司（以下简称“珂诚信息”）因业务发展需要，拟以自有资金1,000万元投资设立广州珂诚软件技术开发有限公司，占注册资本的100%。2023年5月9日，珂诚信息完成了设立其全资子公司广州珂诚软件技术开发有限公司的相关工商登记手续并取得由广州市黄埔区市场监督管理局颁发的《营业执照》，法定代表人为刘沐媛，注册资本为1000万元。本期合并范围新增该全资子公司。

6、其他

公司本期的合并财务报表范围发生变化，详见本附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

九、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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------|--------|--------|-------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞达意隆水处理技术有限公司 | 东莞 | 东莞 | 研发；咨询 | 100.00% | | 出资设立 |
| 新疆宝隆包装技术开发有限公司 | 五家渠 | 五家渠 | 研发；咨询 | 100.00% | | 出资设立 |
| 达意隆北美有限公司 | 美国佐治亚州 | 美国佐治亚州 | 研发；销售 | 100.00% | | 出资设立 |
| 东莞宝隆包装技术开发有限公司 | 东莞 | 东莞 | 生产；销售 | 100.00% | | 出资设立 |
| 天津宝隆包装技术开发有限公司 | 天津 | 天津 | 生产；销售 | 100.00% | | 出资设立 |
| 珠海宝隆瓶胚有限公司 | 珠海 | 珠海 | 生产；销售 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州达意隆实业有限责任公司 | 广州 | 广州 | 生产；销售 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州达意隆包装机械实业有限公司 | 广州 | 广州 | 生产；销售 | 100.00% | | 出资设立 |
| 达意隆欧洲有限公司 | 奥地利维也纳 | 奥地利维也纳 | 生产；销售 | | 100.00% | 出资设立 |
| 妮颂日化用品（广州）有限公司 | 广州 | 广州 | 生产；销售 | | 100.00% | 出资设立 |
| 昌吉宝隆包装技术开发有限公司注 1 | 昌吉 | 昌吉 | 研发；咨询 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州遯得智能装备有限公司 | 广州 | 广州 | 生产；销售 | 55.00% | | 出资设立 |
| 广州珂诚信息技术有限公司 | 广州 | 广州 | 研发；销售 | 100.00% | | 股权转让 |
| 广州珂诚软件技术开发有限公司注 2 | 广州 | 广州 | 研发；销售 | | 100.00% | 出资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：2022 年 4 月 28 日，经公司第七届董事会第十五次会议审议通过《关于拟签署〈项目投资协议书〉暨对外投资的议案》，同意在昌吉高新技术产业开发区设立全资子公司。2022 年 6 月 27 日，公司完成了设立全资子公司昌吉宝隆包装技术开发有限公司的相关工商登记手续并取得由昌吉市行政审批局颁发的《营业执照》，法定代表人为陈超，注册资本为 2000 万元。公司于 2023 年 02 月 20 日支付投资款 300.00 万元，2023 年 05 月 09 日支付投资款 300.00 万元，截至 2023 年 06 月 30 日，公司已实缴注册资本 600 万元。

注 2：2023 年 4 月 27 日，经公司第八届董事会第三次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》。公司全资子公司广州珂诚信息技术有限公司（以下简称“珂诚信息”）因业务发展需要，拟以自有资金 1000 万元投资设立广州珂诚软件技术开发有限公司，占注册资本的 100%。2023 年 5 月 9 日，珂诚信息完成了设立其全资子公司广州珂诚软件技术开发有限公司的相关工商登记手续并取得由广州市黄埔区市场监督管理局颁发的《营业执照》，法定代表人为刘沐媛，注册资本为 1000 万元。珂诚信息于 2023 年 06 月 02 日支付投资款 50.00 万元，截至 2023 年 06 月 30 日，公司已实缴注册资本 50 万元。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

无。

公司不存在重要的非全资子公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

其他说明：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

其他说明：无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

其他说明：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

其他说明：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 8,568,890.48 | 8,068,860.03 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 489,234.34 | -15,571.73 |
| --其他综合收益 | 10,796.11 | -360,177.75 |
| --综合收益总额 | 500,030.45 | -375,749.48 |

其他说明：无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

其他说明：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无。

其他说明：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

—金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司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，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

——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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，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。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

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金额。

——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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司销售包括境外的，本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见附注七、（五十七）外币货币性项目。本报告期公司产生汇兑收益 5,526,118.22 元。

——流动性风险

流动性风险，是指企业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。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

——利率风险

公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （六）应收款项融资 | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 1.应收票据 | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

采用第三层次公允价值计量的资产系公司持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

- (1) 本企业不存在母公司；
- (2) 本企业最终控制方是张颂明，持股比例 26.21%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益附注（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益附注（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------------|-----------------|
| 达意隆包装机械印度私人有限公司 | 公司持有印度达意隆 45%股权 |

其他说明：无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|------------------|
| 深圳市人通智能科技有限公司 | 公司控股股东控制的其他企业 |
| 广州晶品智能压塑科技股份有限公司 | 公司控股股东参股的企业 |
| 广州联业商用机器人科技股份有限公司 | 公司控股股东参股的企业 |
| 广州联帆科技有限公司 | 公司控股股东参股的企业 |
| 广东达道智能机械制造有限公司 | 公司副总经理张崇明控制的企业 |
| 广州一道注塑机械股份有限公司 | 公司副总经理张崇明担任董事的企业 |
| 广州优水到家工程网络科技有限公司 | 公司控股股东控制的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|----------------------|
| 长沙市达邦机电科技有限公司 | 公司控股股东关系密切的家庭成员参股的企业 |
| 广州量能达热能科技有限公司 | 公司控股股东控制的企业 |

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 深圳市人通智能科技有限公司 | 电子元器件 | 75,960.54 | 12,000,000.00 | 否 | 1,470,741.88 |
| 广东达道智能机械制造有限公司 | 瓶胚模具及配套装置 | 42,115.05 | 3,000,000.00 | 否 | 1,094,761.06 |
| 广州优水到家工程网络科技有限公司 | 办公用品 | 0.00 | | | 101,294.69 |
| 长沙市达邦机电科技有限公司 | 电子元器件 | 1,183,072.09 | 7,000,000.00 | 否 | 835,825.47 |
| 广州量能达热能科技有限公司 | 采购材料 | 20,442.47 | 3,000,000.00 | 否 | 0.00 |
| 合计 | | 1,321,590.15 | 25,000,000.00 | | 3,502,623.10 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|--------------|------------|
| 广州晶品智能压塑科技股份有限公司 | 机械加工件及电费等 | 144,330.09 | 249,748.75 |
| 广州量能达热能科技有限公司 | 电费 | 50,933.98 | |
| 达意隆包装机械印度私人有限公司 | 配件 | 2,013,330.71 | |
| 合计 | | 2,208,594.78 | 249,748.75 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 广州晶品智能压塑科技股份有限公司 | 厂房 | 239,449.56 | 239,449.56 |
| 广州量能达热能科技有限公司 | 厂房 | 49,541.28 | 0.00 |
| 合计 | | 288,990.84 | 239,449.56 |

本公司作为承租方：无。

关联租赁情况说明：无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|-------------|-------------|------------|
| 张颂明 | 138,000,000.00 | 2017年09月01日 | 2027年09月01日 | 是 |
| 张颂明 | 137,000,000.00 | 2020年10月16日 | 2023年12月31日 | 否 |
| 张颂明 | 275,000,000.00 | 2020年01月01日 | 2030年01月01日 | 否 |
| 张颂明 | 16,000,000.00 | 2019年10月07日 | 2023年07月01日 | 否 |
| 张颂明 | 265,000,000.00 | 2020年01月20日 | 2023年01月20日 | 是 |
| 张颂明 | 25,000,000.00 | 2020年06月01日 | 2023年06月30日 | 是 |
| 张颂明 | 10,000,000.00 | 2020年09月04日 | 2023年09月04日 | 否 |
| 张颂明 | 30,000,000.00 | 2022年04月18日 | 2023年04月17日 | 是 |
| 张颂明 | 50,000,000.00 | 2022年09月14日 | 2024年09月13日 | 否 |
| 张颂明 | 265,000,000.00 | 2022年12月20日 | 2027年12月31日 | 否 |
| 张颂明 | 60,000,000.00 | 2023年01月11日 | 2023年12月19日 | 否 |
| 张颂明 | 80,000,000.00 | 2023年02月01日 | 2024年01月10日 | 否 |
| 张颂明 | 60,000,000.00 | 2023年05月26日 | 2024年05月08日 | 否 |

关联担保情况说明：无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,797,807.16 | 3,427,986.09 |

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广州晶品智能压塑科技股份有限公司 | 96,921.45 | 9,546.10 | 96,921.45 | 4,875.39 |
| 其他应收款 | 广州晶品智能压塑科技股份有限公司 | 1,298,111.80 | 38,943.35 | 955,049.40 | 28,651.48 |
| 应收账款 | 广州联业商用机器人科技股份有限公司 | 877,384.58 | 506,075.59 | 877,384.58 | 522,409.36 |
| 应收账款 | 达意隆包装机械印度私人有限公司 | 834,899.24 | 52,014.91 | 4,327,288.04 | 312,814.94 |
| 预付款项 | 长沙市达邦机电科技有限公司 | 293,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广州量能达热能科技有限公司 | 199,987.00 | 5,999.61 | 97,431.60 | 2,922.95 |
| 预付款项 | 广州量能达热能科技有限公司 | 174,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 3,774,804.07 | 612,579.56 | 6,354,075.07 | 871,674.12 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 深圳市人通智能科技有限公司 | 176,058.02 | 359,109.84 |
| 应付账款 | 广州一道注塑机械股份有限公司 | 3,375,115.38 | 3,375,115.38 |
| 其他应付款 | 广州晶品智能压塑科技股份有限公司 | 22,725.00 | 22,725.00 |
| 其他应付款 | 广州优水到家工程网络科技有限公司 | 0.00 | 46,608.00 |
| 应付账款 | 长沙市达邦机电科技有限公司 | 0.00 | 272,250.46 |
| 合计 | | 3,573,898.40 | 4,075,808.68 |

7、关联方承诺

报告期内不存在关联方承诺。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股、元

| | |
|----------------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 3,505,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的 | 公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票授予价格为 4.81 元/股，限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起 12 个 |

| | |
|-----------|---|
| 范围和合同剩余期限 | 月、24 个月、36 个月。公司 2023 年限制性股票激励计划有效期为自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。 |
|-----------|---|

其他说明：

2023 年 6 月 14 日，公司召开第八届董事会第五次会议、第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予 3,505,000 股限制性股票，授予日为 2023 年 6 月 14 日，授予价格为每股 4.81 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 限制性股票的每股公允价值为授予日公司股票的每股收盘价减去每股授予价确定 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 限制性股票以获授限制性股票额度为基础，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 376,433.90 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 376,433.90 |

其他说明：无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

经营租赁承诺：

根据有关经营租赁协议，报告期以后应支付的最低租赁付款额如下：

单位：元

| 项 目 | 截止 2023-6-30 |
|--------------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 24,107,272.75 |
| 1 年以上 2 年以内（含 2 年） | 18,707,208.48 |

| | |
|--------------------|---------------|
| 2 年以上 3 年以内（含 3 年） | 18,640,739.16 |
| 3 年以上 | 38,213,107.11 |

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）开具保函情况

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司存在保函 8 份，其中 7 份国内预付款保函金额共计 3,939,060.00 元，1 份国内质量保函金额 1,303,601.90 元。

（2）公司与 A-one Products & Bottlers Ltd. 的诉讼

2016 年 1 月，A-one Products & Bottlers Ltd.（一家根据坦桑尼亚联合共和国法律成立并存续的公司，以下简称“A-one”），以广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“公司”）、香港华运实业有限公司（以下简称“香港华运”）为共同被申请人，向中国国际贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲委”）提出仲裁申请，要求公司支付约 1,816.09 万美元损失及赔偿等。2017 年 5 月 26 日，贸仲委作出《中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书》【（2017）中国贸仲京裁字第 0676 号】，裁决主要内容如下：公司向 A-one 偿付设备费用 4.12 万美元；A-one 向公司支付约 94.81 万美元及利息等相关费用。公司已在法定的期限内向坦桑尼亚联合共和国高等法院提起对本次裁决的承认与执行申请。

2017 年 7 月 27 日，A-one 以与公司于 2012 年到 2015 年间签订的配件订单（涉及订单金额约为 8.78 万美元），公司部分配件交货迟延、部分配件未交货为由向坦桑尼亚联合共和国高等法院提起诉讼，要求公司赔偿经济损失 484.54 万美元，以及相关利息、诉讼费和其他经济补偿。公司已向坦桑尼亚联合共和国高等法院提出管辖权异议。现管辖权异议处于上诉阶段，仍未得到最终审理结论。

2018 年 2 月 27 日，公司收到北京市第四中级人民法院送达的《撤销仲裁裁决申请书》，A-one 向北京市第四中级人民法院申请撤销《中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书》【（2017）中国贸仲京裁字第 0676 号】。

2018 年 4 月，公司收到北京市第四中级人民法院《民事裁定书》【（2018）京 04 民特 4 号】，北京市第四中级人民法院已驳回 A-one 的撤销裁决的申请。

2019 年 5 月 22 日，公司收到坦桑尼亚高等法院出具的书面裁决【案号：商事（2017）第 342 号】，其认可贸仲委作出的《仲裁裁决书》的效力并同意予以执行。公司已委托在当地聘请的代理律师申请执行该裁决。

2019 年 10 月 9 日，公司接到坦桑尼亚代理律师发来的坦桑尼亚高等法院判决书，对 A-one 于 2017 年 7 月 27 日提起的诉讼进行了判决，判决内容如下：①由被告（即公司和香港华运）共同和分别向 A-one 支付 4,845,362.509 美元的损失；②被告应以上述第 1 点的金额为本金，按每年 15% 的商业利率支付 A-one 利息，从通过第二被告（香港华运）向第一被告（公司）支付发票金额之日起至判决之日止。被告应按法院判决金额为本金，按每年 11% 的法院利率支付 A-one 利息，从判决之日起至全额付清之日止；③被告被判向原告支付诉讼费用。

2019年10月17日，公司委托坦桑尼亚当地代理律师向坦桑尼亚高等法院提出撤销判决书的申请。2020年8月28日，公司收到坦桑尼亚高等法院作出的关于公司申请撤销商事案件判决书程序的书面判决，坦桑尼亚高等法院判决驳回了公司于2019年10月17日提出的撤销判决书的申请。公司于2020年9月10日委托坦桑尼亚当地律师就驳回撤销裁决申请的判决向坦桑尼亚上诉法院提出上诉申请。

2020年10月，公司收到律师转交 A-one 向坦桑尼亚高等法院提交的关于商事案件判决的执行申请以及高等法院关于该事项的开庭通知，执行申请以公司及香港华运为共同被执行人，申请执行商事案件判决的本金及相关利息合计1023.99万美元。A-one 同时提供公司与香港华运于2019年5月22日获得坦桑尼亚高等法院作出的判决【案号：商事（2017）第342号】作为执行财产线索，以此判决认可的贸仲委《仲裁裁决书》中裁定 A-one 应支付公司及香港华运的所涉款项作为执行财产标的，包括 A-one 应支付公司及香港华运的货款71.44万美元、货款利息及其他费用31.77万美元，合计约103.21万美元。

2020年10月21日，公司委托坦桑尼亚当地律师向坦桑尼亚高等法院提交反对 A-one 执行申请的申请。2022年2月25日，公司收到律师转交的坦桑尼亚高等法院作出的裁定书，坦桑尼亚高等法院驳回了公司于2020年10月21日向该院提交的反对 A-one 执行申请的申请。

2022年5月16日，公司收到律师转交的坦桑尼亚上诉法院作出的裁定书，坦桑尼亚上诉法院裁定驳回公司于2018年2月19日向该院提交的管辖权异议上诉。

公司认为坦桑尼亚上诉法院对于上述商事案件的判决和裁定缺乏事实依据，并且商事案件中涉及的相关事项已经贸仲委仲裁审理和作出仲裁裁决，而该仲裁裁决书的结果已得到坦桑尼亚高等法院的认可。

目前公司依据贸仲委《仲裁裁决书》向坦桑尼亚高等法院申请执行的裁定所涉款项（合计约103.21万美元）已获得认可，公司提出的管辖权异议上诉被驳回，将可能导致公司在该国申请执行的上述债权在坦桑尼亚被抵扣，但公司仍可以在中国及其他区域申请执行上述贸仲委裁决；除此之外，公司在坦桑尼亚没有其他可供执行的资产。由于坦桑尼亚国家营商环境较不稳定，公司在坦桑尼亚的销售一直采取代理商销售模式，公司目前在坦桑尼亚没有进行过投资，且未来没有在坦桑尼亚进行投资的计划。同时，本次商事案件的判决由坦桑尼亚上诉法院作出，而截至目前，中国与坦桑尼亚之间未缔结也未共同参加相互承认和执行法院判决的双边协议及国际条约。目前公司未发现中国法院依据互惠原则对坦桑尼亚法院判决予以承认和执行的商事案例。

报告期内本公司无其他应披露未披露重要的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 26 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司总股本 198,749,050 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.13 元人民币现金。公司 2022 年度不送红股，不进行公积金转增股本。此次权益分派委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2023 年 7 月 20 日将股东现金红利通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

截止本财务报表批准报出日，除上述事项外，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

本报告期公司未发生重大的债务重组。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期公司未发生资产置换。

(2) 其他资产置换

本报告期公司未发生资产置换。

4、年金计划

本报告期公司无年金计划。

5、终止经营

无。

其他说明：无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

无。

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

1. 经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下：

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------|----|
| 一、收入情况 | |

| 项目 | 金额 |
|--------------------------|--------------|
| 租赁收入 | 3,931,817.49 |
| 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | 0.00 |
| 二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额 | 2,480,837.84 |
| 第 1 年 | 2,078,016.96 |
| 第 2 年 | 390,070.88 |
| 第 3 年 | 12,750.00 |
| 第 4 年 | - |
| | 0.00 |
| 第 5 年 | - |
| | 0.00 |
| 5 年以上 | - |
| | 0.00 |

2. 承租人信息披露：

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 1,598,653.55 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 1,253,185.73 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 0.00 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 0.00 |
| 其中：售后租回交易产生部分 | 0.00 |
| 转租使用权资产取得的收入 | 2,868,038.24 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 15,640,932.26 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | 0.00 |
| 售后租回交易现金流入 | 0.00 |
| 售后租回交易现金流出 | 0.00 |

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 54,181,213.10 | 12.70% | 53,817,515.17 | 99.33% | 363,697.93 | 54,013,141.91 | 11.50% | 51,384,010.29 | 95.13% | 2,629,131.62 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 372,276,662.94 | 87.30% | 87,041,733.63 | 23.38% | 285,234,929.31 | 415,482,844.81 | 88.50% | 91,619,382.58 | 22.05% | 323,863,462.23 |

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收境内客户款项 | 276,618,734.98 | 64.87% | 65,074,126.19 | 23.52% | 211,544,608.79 | 270,235,813.92 | 57.57% | 66,721,894.55 | 24.69% | 203,513,919.37 |
| 应收境外客户款项 | 43,359,911.83 | 10.17% | 21,967,607.44 | 50.66% | 21,392,304.39 | 84,940,506.05 | 18.09% | 24,897,488.03 | 29.31% | 60,043,018.02 |
| 合并范围内关联方组合 | 52,298,016.13 | 12.26% | | | 52,298,016.13 | 60,306,524.84 | 12.84% | | | 60,306,524.84 |
| 合计 | 426,457,876.04 | 100.00% | 140,859,248.80 | 33.03% | 285,598,627.24 | 469,495,986.72 | 100.00% | 143,003,392.87 | 30.46% | 326,492,593.85 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|---------------|---------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 第一名 | 18,184,896.28 | 17,821,198.35 | 98.00% | 预计无法全部收回 |
| 第二名 | 4,736,264.00 | 4,736,264.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第三名 | 3,882,500.00 | 3,882,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第四名 | 2,721,798.32 | 2,721,798.32 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第五名 | 2,319,486.00 | 2,319,486.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第六名 | 2,252,450.00 | 2,252,450.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第七名 | 2,030,000.00 | 2,030,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第八名 | 2,011,800.00 | 2,011,800.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第九名 | 1,852,770.00 | 1,852,770.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第十名 | 1,821,362.00 | 1,821,362.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第十一名 | 1,747,520.00 | 1,747,520.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第十二名 | 1,714,050.00 | 1,714,050.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第十三名 | 1,026,500.00 | 1,026,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他单位 | 7,879,816.50 | 7,879,816.50 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 54,181,213.10 | 53,817,515.17 | | |

按组合计提坏账准备：应收境内客户款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 128,393,454.53 | 5,657,689.21 | 4.41% |
| 1-2年 | 67,696,613.94 | 8,856,490.28 | 13.08% |
| 2-3年 | 18,222,955.66 | 4,172,846.65 | 22.90% |

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 3-4 年 | 13,005,463.33 | 4,334,430.76 | 33.33% |
| 4-5 年 | 8,788,422.16 | 5,069,163.50 | 57.68% |
| 5 年以上 | 40,511,825.36 | 36,983,505.79 | 91.29% |
| 合计 | 276,618,734.98 | 65,074,126.19 | |

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备：应收境外客户款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 14,323,282.85 | 892,352.35 | 6.23% |
| 1-2 年 | 6,381,984.26 | 2,114,143.45 | 33.13% |
| 2-3 年 | 2,610,757.13 | 1,599,475.24 | 61.26% |
| 3-4 年 | 1,486,869.86 | 1,071,360.81 | 72.05% |
| 4-5 年 | 4,203,633.34 | 3,152,594.58 | 75.00% |
| 5 年以上 | 14,353,384.39 | 13,137,681.00 | 91.53% |
| 合计 | 43,359,911.83 | 21,967,607.44 | |

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 158,041,651.74 |
| 1 至 2 年 | 88,465,126.59 |
| 2 至 3 年 | 36,748,141.61 |
| 3 年以上 | 143,202,956.10 |
| 3 至 4 年 | 20,843,555.70 |
| 4 至 5 年 | 13,734,708.36 |
| 5 年以上 | 108,624,692.04 |
| 合计 | 426,457,876.04 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备的应收 | 51,384,010.29 | 2,993,341.67 | 559,836.79 | | | 53,817,515.17 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|----------------|--------------|--------------|----|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 账款 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 91,619,382.58 | | 4,577,648.95 | | | 87,041,733.63 |
| 合计 | 143,003,392.87 | 2,993,341.67 | 5,137,485.74 | | | 140,859,248.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况：无。

应收账款核销说明：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名 | 39,446,528.42 | 9.25% | |
| 第二名 | 27,546,748.11 | 6.46% | 1,213,854.24 |
| 第三名 | 19,814,587.00 | 4.65% | 2,592,266.98 |
| 第四名 | 18,184,896.28 | 4.26% | 17,821,198.35 |
| 第五名 | 12,832,425.71 | 3.01% | |
| 合计 | 117,825,185.52 | 27.63% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：无。

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 16,301,287.15 | 12,088,378.45 |
| 合计 | 16,301,287.15 | 12,088,378.45 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 2,978,274.99 | 3,048,643.32 |
| 往来款 | 12,621,915.88 | 9,124,700.95 |
| 备用金 | 911,070.98 | 91,149.45 |
| 合计 | 16,511,261.85 | 12,264,493.72 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 176,115.27 | | | 176,115.27 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 33,859.43 | | | 33,859.43 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 209,974.70 | | | 209,974.70 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,711,152.56 |
| 1 至 2 年 | 3,373,659.29 |
| 2 至 3 年 | 311,050.00 |
| 3 年以上 | 2,115,400.00 |
| 3 至 4 年 | 0.00 |
| 4 至 5 年 | 1,787,400.00 |
| 5 年以上 | 328,000.00 |
| 合计 | 16,511,261.85 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 的其他应收款 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 176,115.27 | 33,859.43 | | | | 209,974.70 |
| 合计 | 176,115.27 | 33,859.43 | | | | 209,974.70 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

其中重要的其他应收款核销情况：无。

其他应收款核销说明：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|--|------------------|-----------|
| 第一名 | 并表方往来款 | 7,800,000.00 | 1年以内(5,000,000.00元); 1-2年(1,000,000.00元); 4-5年(1,500,000.00元); 5年以上(300,000.00元) | 47.24% | |
| 第二名 | 并表方往来款 | 1,712,105.20 | 1年以内(212,105.20元); 1-2年(1,500,000.00元) | 10.37% | |
| 第三名 | 往来款 | 1,298,111.80 | 1年以内(886,436.80元); 1-2年(411,675.00元) | 7.86% | 38,943.35 |
| 第四名 | 保证金及押金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 6.06% | 30,000.00 |
| 第五名 | 保证金及押金 | 994,274.99 | 1年以内 | 6.02% | 29,828.25 |
| 合计 | | 12,804,491.99 | | 77.55% | 98,771.60 |

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：无。

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 215,667,440.00 | | 215,667,440.00 | 209,667,440.00 | | 209,667,440.00 |
| 合计 | 215,667,440.00 | | 215,667,440.00 | 209,667,440.00 | | 209,667,440.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 广州遵得智能装备有限公司 | 2,750,000.00 | | | | | 2,750,000.00 | |
| 东莞达意隆水处理技术有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 新疆宝隆包装技术开发有限公司 | 30,068,383.29 | | | | | 30,068,383.29 | |
| 达意隆北美有限公司 | 37,740,150.00 | | | | | 37,740,150.00 | |
| 东莞宝隆技术开发有限公司 | 30,108,906.71 | | | | | 30,108,906.71 | |
| 天津宝隆包装技术开发有限公司 | 30,000,000.00 | | | | | 30,000,000.00 | |
| 珠海宝隆瓶胚有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 广州达意隆实业有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 广州达意隆包装机械实业有限公司 | 30,000,000.00 | | | | | 30,000,000.00 | |
| 昌吉宝隆包装技术开发有限公司 | 1,000,000.00 | 6,000,000.00 | | | | 7,000,000.00 | |
| 广州珂诚信信息技术有限公司 | 8,000,000.00 | | | | | 8,000,000.00 | |
| 合计 | 209,667,440.00 | 6,000,000.00 | | | | 215,667,440.00 | |

(2) 对联营、合营企业投资

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 404,981,886.76 | 296,163,200.89 | 439,704,912.22 | 344,204,125.00 |
| 其他业务 | 1,837,139.76 | 1,137,436.18 | 1,854,308.33 | 1,214,410.04 |
| 合计 | 406,819,026.52 | 297,300,637.07 | 441,559,220.55 | 345,418,535.04 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|--------------|----------------|------|----------------|
| 商品类型 | 406,819,026.52 | | 406,819,026.52 |
| 其中： | | | |
| 灌装生产线 | 205,583,699.29 | | 205,583,699.29 |
| 全自动 PET 瓶吹瓶机 | 140,821,080.44 | | 140,821,080.44 |
| 二次包装设备 | 58,577,107.03 | | 58,577,107.03 |
| 其他 | 1,837,139.76 | | 1,837,139.76 |
| 按经营地区分类 | 406,819,026.52 | | 406,819,026.52 |
| 其中： | | | |
| 境内 | 258,660,276.66 | | 258,660,276.66 |
| 境外 | 146,321,610.10 | | 146,321,610.10 |
| 其他 | 1,837,139.76 | | 1,837,139.76 |

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 债务重组收益 | 112,755.26 | 953,748.59 |
| 合计 | 112,755.26 | 953,748.59 |

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -203,162.39 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 10,435,978.76 | |
| 债务重组损益 | 112,755.26 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 772,692.79 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,600,459.58 | |
| 减：所得税影响额 | 2,013,143.58 | |
| 合计 | 11,705,580.42 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.64% | 0.1103 | 0.1103 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.71% | 0.0514 | 0.0514 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。

广州达意隆包装机械股份有限公司

张颂明

2023年8月30日