



广州达意隆包装机械股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 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报告的董事会会议。

本年度报告中如有涉及未来发展规划及经营目标相关的陈述，属于计划性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，并注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”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 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
一、公司信息 .....	8
二、联系人和联系方式 .....	8
三、信息披露及备置地点 .....	8
四、注册变更情况 .....	9
五、其他有关资料 .....	10
六、主要会计数据和财务指标 .....	10
七、境内外会计准则下会计数据差异 .....	11
八、分季度主要财务指标 .....	11
九、非经常性损益项目及金额 .....	11
第三节 管理层讨论与分析 .....	13
一、报告期内公司所处的行业情况 .....	13
二、报告期内公司从事的主要业务 .....	14
三、核心竞争力分析 .....	19
四、主营业务分析 .....	21
五、非主营业务分析 .....	31
六、资产及负债状况分析 .....	32
七、投资状况分析 .....	34
八、重大资产和股权出售 .....	35
九、主要控股参股公司分析 .....	35
十、公司控制的结构化主体情况 .....	39
十一、公司未来发展的展望 .....	39
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动 .....	43
第四节 公司治理 .....	44
一、公司治理的基本状况 .....	44
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况 .....	46
三、同业竞争情况 .....	46
四、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 .....	47
五、董事、监事和高级管理人员情况 .....	47
六、报告期内董事履行职责的情况 .....	54
七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况 .....	56
八、监事会工作情况 .....	60
九、公司员工情况 .....	60
十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况 .....	61

十一、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.....	62
十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况.....	62
十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况.....	62
十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告.....	62
十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况.....	63
第五节 环境和社会责任 .....	65
一、重大环保问题 .....	65
二、社会责任情况 .....	66
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况.....	68
第六节 重要事项 .....	69
一、承诺事项履行情况 .....	69
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.....	79
三、违规对外担保情况 .....	79
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明 .....	79
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明.....	80
六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明 .....	80
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明.....	80
八、聘任、解聘会计师事务所情况.....	81
九、年度报告披露后面临退市情况.....	81
十、破产重整相关事项 .....	81
十一、重大诉讼、仲裁事项 .....	81
十二、处罚及整改情况 .....	83
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况.....	83
十四、重大关联交易 .....	83
十五、重大合同及其履行情况.....	84
十六、其他重大事项的说明 .....	86
十七、公司子公司重大事项 .....	90
第七节 股份变动及股东情况 .....	91
一、股份变动情况 .....	91
二、证券发行与上市情况 .....	92
三、股东和实际控制人情况 .....	92
四、股份回购在报告期的具体实施情况.....	95
第八节 优先股相关情况 .....	97
第九节 债券相关情况 .....	98
第十节 财务报告 .....	99
一、审计报告 .....	99
二、财务报表 .....	103
三、公司基本情况 .....	124
四、财务报表的编制基础 .....	126

五、重要会计政策及会计估计.....	127
六、税项.....	165
七、合并财务报表项目注释.....	166
八、合并范围的变更.....	210
九、在其他主体中的权益.....	211
十、与金融工具相关的风险.....	214
十一、关联方及关联交易.....	215
十二、股份支付.....	218
十三、承诺及或有事项.....	219
十四、资产负债表日后事项.....	221
十五、其他重要事项.....	222
十六、母公司财务报表主要项目注释.....	223
十七、补充资料.....	232

## 备查文件目录

- 一、载有公司董事长张颂明先生签名的 2021 年年度报告文本原件；
  - 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
  - 四、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；
  - 五、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
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
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	广州市黄埔区云埔一路 23 号		
注册地址的邮政编码	510530		
公司注册地址历史变更情况	2017 年 3 月 7 日公司注册地址由“广州市萝岗区云埔一路 23 号”变更为“广州市黄埔区云埔一路 23 号”。		
办公地址	广州市黄埔区云埔一路 23 号		
办公地址的邮政编码	510530		
公司网址	<a href="http://www.tech-long.cn">http://www.tech-long.cn</a>		
电子信箱	<a href="mailto:public@tech-long.com">public@tech-long.com</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王燕因	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	<a href="mailto:wyn@tech-long.com">wyn@tech-long.com</a>	<a href="mailto:fengtianlu@tech-long.com">fengtianlu@tech-long.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

## 四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码 914401017142188882。
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>公司于 2008 年 3 月 27 日在广州市工商行政管理局办理完成经营范围变更登记手续，经营范围变更为：“研究、开发、加工、制造：包装机械、食品机械、饮料机械、塑料模具，产品售后服务及技术咨询；项目投资咨询；设计、安装机电设备；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，须取得许可后方可经营）”。</p> <p>公司于 2008 年 8 月 5 日在广州市工商行政管理局办理完成经营范围变更登记手续。经营范围变更为：“研究、开发、加工、制造、修理：包装机械、食品机械、饮料机械、塑料模具，机械零部件、产品售后服务及技术咨询；项目投资咨询；设计、安装机电设备；自有房产出租；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，须取得许可后方可经营）”。</p> <p>公司于 2008 年 12 月 23 日在广州市工商行政管理局办理完成经营范围变更登记手续。经营范围变更为：“研究、开发、加工、制造、修理、租赁：包装机械、食品机械、饮料机械、塑料模具，机械零部件、产品售后服务及技术咨询；项目投资咨询；设计、安装机电设备；自有房产出租；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，须取得许可后方可经营）”。</p> <p>公司于 2009 年 6 月 11 日在广州市工商行政管理局办理完成经营范围变更登记手续。经营范围变更为：“研究、开发、加工、制造、修理、租赁：包装机械、食品机械、饮料机械、塑料制品、塑料模具，机械零部件、产品售后服务及技术咨询；项目投资咨询；设计、安装机电设备；自有房产出租；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，须取得许可后方可经营）”。</p> <p>公司于 2010 年 1 月 19 日在广州市工商行政管理局办理完成经营范围变更登记手续。经营范围变更为：“研究、开发、加工、制造、修理、租赁：包装机械、食品机械、饮料机械、塑料制品、塑料模具，机械零部件、产品售后服务及技术咨询；项目投资咨询；设计、安装机电设备；自有房产出租；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，须取得许可后方可经营）；饮料的研究、开发、加工和制造（限分支机构经营）；塑料容器的加工和制造（限分支机构经营）”。</p> <p>公司于 2014 年 9 月 29 日在广州市工商行政管理局办理完成经营范围变更登记手续。经营范围变更为：“工程和技术研究和试验发展；工程和技术基础科学研究服务；机械技术开发服务；机械零部件加工；塑料加工专用设备制造；包装专用设备制造；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；模具制造；通用设备修理；专用设备修理；机械设备租赁；机械技术咨询、交流服务；投资咨询服务；机电设备安装服务；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；机电设备安装工程专业承包；电力工程设计服务；机械工程设计服务；自有房地产经营活动；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；商品批发贸</p>

	易（许可审批类商品除外）；电气设备零售；塑料制品批发；机械配件批发；通用机械设备销售；电气机械设备销售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；瓶（罐）装饮用水制造（仅限分支机构经营）；茶饮料及其他饮料制造（仅限分支机构经营）；碳酸饮料制造（仅限分支机构经营）；果菜汁及果菜汁饮料制造（仅限分支机构经营）；塑料包装箱及容器制造（仅限分支机构经营）；肥皂及合成洗涤剂制造（仅限分支机构经营）”。 报告期内，公司主营业务无变更。
历次控股股东的变更情况（如有）	2016年4月18日公司控股股东变更为深圳乐丰投资管理有限公司、北京凤凰财鑫股权投资中心（有限合伙）；2018年4月10日公司控股股东变更为张颂明先生。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼
签字会计师姓名	周济平、吴为生

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、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

	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入（元）	1,062,820,876.03	929,609,998.00	14.33%	712,141,409.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	-51,533,178.82	17,815,777.47	-389.26%	-36,038,725.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-68,900,088.15	-7,256,369.67	-849.51%	-53,911,710.49
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,466,002.33	28,135,214.92	26.06%	-43,386,681.38
基本每股收益（元/股）	-0.2639	0.0912	-389.36%	-0.1846
稀释每股收益（元/股）	-0.2639	0.0912	-389.36%	-0.1846
加权平均净资产收益率	-8.64%	2.90%	-11.54%	-5.78%
	2021年末	2020年末	本年末比上年末增减	2019年末
总资产（元）	1,734,919,609.05	1,510,690,918.49	14.84%	1,440,113,870.30

归属于上市公司股东的净资产 (元)	569,356,896.18	623,155,213.60	-8.63%	605,335,962.01
----------------------	----------------	----------------	--------	----------------

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	1,062,820,876.03	929,609,998.00	营业总收入
营业收入扣除金额（元）	9,190,209.22	7,680,483.51	主要是房租收入、水电收入、销售废品收入
营业收入扣除后金额（元）	1,053,630,666.81	921,929,514.49	主营业务收入

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	248,653,581.33	275,379,839.50	272,679,140.70	266,108,314.50
归属于上市公司股东的净利润	10,153,319.00	-4,518,550.32	-14,719,619.58	-42,448,327.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,659,976.53	-9,254,365.51	-17,956,852.06	-47,348,847.11
经营活动产生的现金流量净额	64,555,720.48	295,543.84	-15,197,621.04	-14,187,640.95

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	-294,148.44	-4,068.52	-124,219.71	
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）	17,287,535.79	30,136,213.94	21,154,108.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,186,160.00		736,128.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,628.43	-708,187.95	-766,356.57	
减：所得税影响额	2,989,275.33	4,387,963.49	3,126,675.50	
少数股东权益影响额（税后）	-62,008.88	-36,153.16		
合计	17,366,909.33	25,072,147.14	17,872,984.73	--

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、报告期内公司所处的行业情况

#### （一）公司所属行业概况

1、公司主营业务属于专用设备制造业，具体而言，属于食品包装机械行业。在“十三五”期间，中国食品装备和包装机械行业总体发展态势良好，行业平均增长率高于全国机械行业整体增长速度，在行业规模、产业结构、产品水平、国际竞争力等方面都有了较大幅度的提升。然而，我国食品和包装机械行业还存在“低端产能过剩、高端核心技术研发和自主创新能力薄弱、高水平成套装备供给不足”等发展瓶颈。2021年，复杂的国际经济贸易形势和全球疫情带来的不确定性使食品包装机械行业可能面临整体下行的风险，但随着国内宏观经济政策效应的进一步释放，新一轮产能周期启动，国内下游食品饮料行业、乳品行业、粮油调味品行业、日化行业均呈现出较为稳健的增长态势，这将会促进食品和包装机械行业未来持续增长。“十四五”期间，新一代信息技术、人工智能技术和装备制造业的深度融合将成为趋势，智能制造、绿色制造、柔性制造和服务型制造将成为食品和包装机械行业发展的方向。

2、在食品、物流、日化等轻工行业中的贴标、装箱、分拣、装车等工序上，对于“机器换人”的需求依然强烈，这为公司基于工业机器人的集成业务以及自动化改造业务带来了机遇。

3、食品饮料行业的数字化转型已是势在必行，信息化和制造业正在深度融合，制造端的数字化正在逐步受到企业的重视。公司近年来在内部管理的信息化建设、生产制造管理系统和远程运维等方面投入较多的资源，在提升内部管理效率的基础上，也具备为下游客户提供智能化改造的软硬件服务能力，未来公司将进一步运用新一代信息技术提升综合服务能力，助力下游企业数字化工厂的构建。

#### （二）公司所处的行业地位

报告期内，公司努力克服疫情带来的冲击，加大研发投入力度，积极进行市场开拓，继续巩固在国内饮料产品包装装备领域保持技术和市场的领先地位。在全自动旋转式PET瓶吹灌旋一体机、全自动旋转式PET瓶吹贴灌旋一体机、全自动旋转式PET瓶吹瓶机等产品上继续保持国内行业领先地位，在无菌灌装工艺和装备、高温含气灌装设备上实现了技术和市场的进一步突破。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

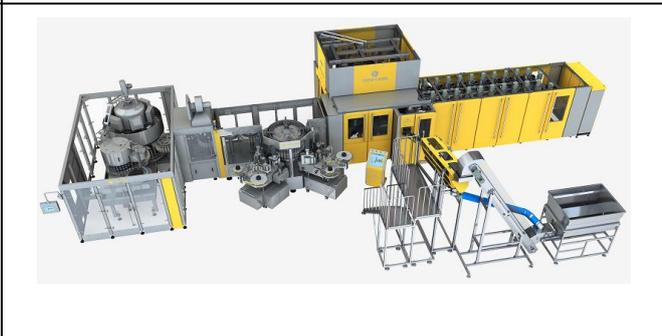
### （一）公司所从事的主要业务、主要产品及其用途

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的服务能力。此外，公司不断加大工业自动化方向的研发力度，拓展工业机器人在食品、饮料、日化等行业的应用。

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。	
灌装生产线	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。	

主要产品	产品介绍	产品图片
		
<p>全自动PET瓶吹灌旋一体机</p>	<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>	
<p>全自动PET瓶吹贴灌旋一体机</p>	<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>	
<p>后段智能包装设备</p>	<p>包括贴标系列产品、输送系列产品、纸包装机、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>	

主要产品	产品介绍	产品图片
		
<p>基于机器人的自动化解决方案</p>	<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、乳品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、日化行业和乳制品行业的稳健增长。

### 1、国内饮料行业长期呈现良好的增长态势

随着居民消费水平的不断提升和消费结构的升级，国内饮料行业增长态势良好。据中商产业研究院发布的数据显示，2021年，中国饮料行业销售金额将达到6,296亿元，较2020年增长4.38%。此外，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%。因公司主要业务围绕水饮料行业展开，下游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。随着城乡居民收入水平的提升，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，据中国调味品行业协会的数据显示，近年来，我国酱油产量呈现逐年增长的态势，2016-2019年我国调味品百强企业中，酱油行业销售收入呈逐年上升趋势，2019年其销售收入达到280亿元，较2018年同比增长13.22%。此外，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，据数据显示，我国蚝油市场规模也从2014年的37亿元增长至2019年65亿

元，且正处于快速放量的初期，未来也将有比较高的渗透率。公司在酱油和蚝油等调味品领域一直在加大洗瓶-灌装-旋/压盖一体机的研制，并已经在东古、加加等品牌企业实现了应用，上游的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，2015年以来，我国洗衣液市场零售总额持续增长，到2019年底，全国洗衣液市场零售总额增长至272亿元，年均复合增长率为13.1%；2020-2024年，我国洗衣液行业仍将保持13.6%的年均复合增速高速增长，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。

#### 5、乳制品行业发展稳健，PET瓶装鲜奶市场份额不断提升

目前，我国已经成为全球最大的乳制品市场之一。随着国内城乡人均收入不断增加和城市化进程加快，乳制品作为改善国民身体素质、打造健康生活方式的重要饮食构成，消费规模持续扩大，行业产量保持逐年平稳增长。根据国家统计局数据，2021年1-12月全国乳制品产量为3,031.70万吨，同比增长9.04%；另根据欧睿咨询数据显示，到2025年我国乳制品市场规模将达到8,100亿元。目前，乳制品消费主要集中于液态奶领域。受疫情影响，消费健康意识的增强进一步刺激了市场对于如低温奶等高品质乳品的偏好。近年来，PET瓶因便于携带、重量轻、防碎等优势被广泛应用于低温鲜奶的包装中，成为替代纸盒、玻璃瓶的新的包装形式，这给公司无菌灌装生产线带来了市场机遇。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力并未发生重大改变。核心竞争力主要体现在以下几个方面：

#### 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、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PCT专利3件，发明专利27件，实用新型专利26件；报告期内，公司新增授权专利53件。截至2021年12月31日，公司累计获得有效授权专利680件，其中国际专利3件，发明专利226件。

报告期内，公司持续进行研发投入，在PET瓶坯加温技术、高速吹瓶技术、干法杀菌工艺、冷链灌装、果粒灌装、高温含气灌装等方面取得突破，并围绕节能、智能、柔性、可靠等方向持续进行关键部件的创新和试验。

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于外协零部件、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。

## 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。

## 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，有效提高产品的交付周期。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。

#### 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迭代；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、促成新订单起到了促进作用。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2021年，面对复杂多变的宏观环境，公司持续践行“为你而转”的企业精神，努力克服疫情、原材料涨价等重重阻力，综合自身优势，在研发、生产、销售、管理等方面多措并举，推进公司的可持续发展。报告期内，公司产销量实现同比增长，实现营业收入106,282.09万元，较去年同期增长14.33%；但受大宗商品、电气元器件等原材料价格上涨、用工成本增加、疫情带来的国际海运等运输费用增加、人民币升值、货物运输周转费用增加等因素综合影响，订单的综合成本大幅增加；报告期内，产品整体毛利率下降，公司的盈利能力较去年同期下降。

报告期内开展的主要工作包括：

##### （1）继续加大研发投入，提升产品竞争力

报告期内，为持续提升产品竞争力，公司共计投入研发经费4,076.83万元，比上年同期增

长34.40%。公司继续加大对于带把手容器瓶、瓶坯加热技术和工艺、瓶坯除尘技术、无菌灌装工艺和技术、定量灌装技术、节能技术、控制技术等的研发，实现了在高速吹瓶技术和无菌灌装技术上的突破，同时研制了小节距高温含气灌装设备和高速理盖及盖缓冲装置、高速贴标机、纸/膜包机等；并以高速、节能、可靠、智能为目标，开展了相关设备的优化、改进和创新工作。2021年，公司新增授权专利53项，其中发明专利2件；新参与制定国家标准（已发布）3项、行业标准（已发布）2项、团体标准（已发布）2项、企业标准（已备案）1项；“PET瓶大桶水生产线”被评为2021年广东省名优高新技术产品。

### （2）努力克服疫情冲击，积极进行市场拓展

报告期内，受国外疫情影响，海外市场开拓面临较大阻力，公司出口业绩有所下滑。公司根据市场实际情况，报告期内重点聚焦国内市场，通过继续巩固老客户、积极拓展新客户等方式，面向饮料、粮油、日化、调味品、乳品等行业积极进行拓展和布局。报告期内，公司整体实现了在手订单和销售收入的同时增长。

### （3）整合优化内部资源，持续推进降本增效

报告期内，为解决产品毛利下滑等问题，公司对产品体系和内部架构进行了重新梳理和优化，确定了“重点聚焦”的产品思路，计划将研发资源、市场资源、供应链资源向重点产品倾斜，以打造市场占有率高、品质过硬的精品产品；此外，通过内部技术选型标准库的建立、推广和实施，为推动公司未来的降本增效做好基础工作。

### （4）完善内部管理，加强规范运作

报告期内，公司加强了对于战略规划的整体设计，为公司未来持续发展提供方向指引；以降本增效为目标，持续优化内部管理流程，通过优化内部信息化系统，以提升管理质量和运营效率；加强信息披露和投资者关系管理工作；根据经营发展需要，合理调整管理架构，激发人才活力。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		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	1,062,820,876.03	100%	929,609,998.00	100%	14.33%
分行业					

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
液体包装机械及自动化设备	1,053,630,666.81	99.14%	921,929,514.49	99.17%	14.29%
其他	9,190,209.22	0.86%	7,680,483.51	0.83%	19.66%
分产品					
灌装生产线	424,918,801.49	39.98%	327,677,958.04	35.25%	29.68%
全自动 PET 瓶吹瓶机	301,308,136.86	28.35%	309,275,549.10	33.27%	-2.58%
二次包装设备	132,853,466.34	12.50%	93,746,064.33	10.08%	41.72%
代加工	194,550,262.12	18.31%	191,229,943.02	20.57%	1.74%
其他	9,190,209.22	0.86%	7,680,483.51	0.83%	19.66%
分地区					
华东	152,587,686.08	14.36%	81,844,431.40	8.80%	86.44%
华南	403,777,555.00	37.99%	266,291,144.66	28.64%	51.63%
华西	37,826,824.14	3.56%	58,243,749.28	6.27%	-35.05%
华北	166,606,410.49	15.68%	168,715,916.00	18.15%	-1.25%
境外	292,832,191.10	27.55%	346,834,273.15	37.31%	-15.57%
其他	9,190,209.22	0.86%	7,680,483.51	0.83%	19.66%
分销售模式					
直销	697,666,848.40	65.64%	570,344,422.66	61.35%	22.32%
经销	355,963,818.41	33.49%	351,585,091.83	37.82%	1.25%
其他	9,190,209.22	0.86%	7,680,483.51	0.83%	19.66%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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	1,053,630,666.81	865,745,563.25	17.83%	14.29%	25.40%	-7.28%
分产品						
灌装生产线	424,918,801.49	336,456,265.21	20.82%	29.68%	43.63%	-7.69%
全自动 PET 瓶吹	301,308,136.86	246,784,639.93	18.10%	-2.58%	9.44%	-8.99%

	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
瓶机						
二次包装设备	132,853,466.34	112,453,827.20	15.35%	41.72%	57.38%	-8.43%
代加工	194,550,262.12	170,050,830.91	12.59%	1.74%	6.80%	-4.15%
分地区						
华东	152,587,686.08	125,770,504.23	17.57%	86.44%	106.31%	-7.95%
华南	403,777,555.00	338,020,833.38	16.29%	51.63%	55.77%	-2.22%
华西	37,826,824.14	33,308,142.46	11.95%	-35.05%	-26.94%	-9.77%
华北	166,606,410.49	136,559,330.46	18.03%	-1.25%	4.84%	-4.76%
境外	292,832,191.10	232,086,752.71	20.74%	-15.57%	-1.91%	-11.04%
分销售模式						
直销	697,666,848.40	569,162,034.69	18.42%	22.32%	34.10%	-7.16%
经销	355,963,818.41	296,583,528.56	16.68%	1.25%	11.51%	-7.67%
其他	9,190,209.22	6,615,142.09	28.02%	19.66%	39.90%	-10.42%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
液体包装机械及自动化设备	销售量	台/套	479	380	26.05%
	生产量	台/套	518	402	28.86%
	库存量	台/套	148	109	35.78%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期库存量增加 39 台/套，同比增长 35.78%，主要是由订单增长所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
液体包装机械及自动化设备	原材料	692,841,722.29	79.42%	545,855,637.37	78.51%	0.91%
液体包装机械及自动化设备	人工工资	102,076,640.00	11.70%	77,290,645.67	11.12%	0.58%
液体包装机械及自动化设备	折旧	35,338,159.00	4.05%	36,470,787.47	5.25%	-1.20%
液体包装机械及自动化设备	燃料及动力	22,833,239.84	2.62%	17,971,209.53	2.59%	0.03%
液体包装机械及自动化设备	其他制造费用	12,655,802.12	1.45%	12,823,016.22	1.85%	-0.40%
其他	其他	6,615,142.09	0.76%	4,728,315.72	0.68%	0.08%
合计		872,360,705.34	100.00%	695,139,611.98	100.00%	0.00%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
灌装生产线	原材料	280,962,956.29	32.21%	195,056,643.66	28.05%	4.16%
灌装生产线	人工工资	43,556,604.50	4.99%	28,711,743.69	4.13%	0.86%
灌装生产线	折旧	4,397,161.33	0.50%	5,042,198.32	0.73%	-0.23%
灌装生产线	燃料及动力	3,376,072.58	0.39%	2,121,098.83	0.31%	0.08%
灌装生产线	其他制造费用	4,163,470.51	0.48%	3,316,461.45	0.48%	0.00%
小计	小计	336,456,265.21	38.57%	234,248,145.95	33.70%	4.87%
全自动 PET 瓶吹瓶机	原材料	218,875,888.96	25.09%	199,281,698.50	28.67%	-3.58%
全自动 PET 瓶吹瓶机	人工工资	19,300,390.49	2.21%	16,662,465.29	2.40%	-0.19%
全自动 PET 瓶吹瓶机	折旧	2,609,016.32	0.30%	3,957,525.69	0.57%	-0.27%
全自动 PET 瓶吹瓶机	燃料及动力	4,560,257.46	0.52%	3,005,687.68	0.43%	0.09%
全自动 PET 瓶吹瓶机	其他制造费用	1,439,086.70	0.16%	2,582,846.31	0.37%	-0.21%
小计	小计	246,784,639.93	28.29%	225,490,223.47	32.44%	-4.15%
二次包装设备	原材料	91,424,943.92	10.48%	57,864,143.98	8.32%	2.16%
二次包装设备	人工工资	14,900,488.67	1.71%	9,185,216.83	1.32%	0.39%

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
二次包装设备	折旧	1,636,507.16	0.19%	1,307,247.04	0.19%	0.00%
二次包装设备	燃料及动力	2,683,276.14	0.31%	1,520,582.17	0.22%	0.09%
二次包装设备	其他制造费用	1,808,611.31	0.21%	1,575,873.89	0.23%	-0.02%
小计	小计	112,453,827.20	12.89%	71,453,063.91	10.28%	2.61%
代加工	原材料	101,577,933.12	11.64%	93,653,151.23	13.47%	-1.83%
代加工	人工工资	24,319,156.34	2.79%	22,731,219.86	3.27%	-0.48%
代加工	折旧	26,695,474.19	3.06%	26,163,816.42	3.76%	-0.70%
代加工	燃料及动力	12,213,633.66	1.40%	11,323,840.85	1.63%	-0.23%
代加工	其他制造费用	5,244,633.60	0.60%	5,347,834.57	0.77%	-0.17%
小计	小计	170,050,830.91	19.49%	159,219,862.93	22.90%	-3.41%
其他	其他	6,615,142.09	0.76%	4,728,315.72	0.68%	0.08%
小计	小计	6,615,142.09	0.76%	4,728,315.72	0.68%	0.08%
合计	合计	872,360,705.34	100.00%	695,139,611.98	100.00%	0.00%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	350,165,589.67
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	32.95%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	98,088,865.82	9.23%
2	第二名	68,085,632.45	6.41%

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
3	第三名	67,213,385.15	6.32%
4	第四名	63,102,166.72	5.94%
5	第五名	53,675,539.53	5.05%
合计	--	350,165,589.67	32.95%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	145,745,295.94
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.97%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	53,367,299.76	6.95%
2	第二名	30,510,641.58	3.97%
3	第三名	21,746,622.55	2.83%
4	第四名	20,759,462.11	2.70%
5	第五名	19,361,269.94	2.52%
合计	--	145,745,295.94	18.97%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	91,667,232.36	72,684,814.64	26.12%	
管理费用	84,736,425.99	86,752,661.26	-2.32%	
财务费用	19,396,058.79	24,498,864.40	-20.83%	
研发费用	40,768,319.35	30,334,226.57	34.40%	主要是报告期内公司加大了研发投入力度所致。
其他收益	16,746,554.27	29,361,667.51	-42.96%	主要是报告期内公司收到与日常活动有关的政府补助较上年同期减少所致。
资产处置收益	-294,148.44	-4,068.52	-7,129.86%	
资产减值损失	-11,569,654.08	-3,108,229.56	272.23%	主要是报告期内公司计提的存货跌价损

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
				失增加所致。
信用减值损失	-13,792,672.65	-22,619,752.52	-39.02%	主要是报告期内公司计提应收账款坏账准备减少所致。
所得税费用	-11,246,529.36	978,500.69	-1,249.36%	主要是报告期内公司实现利润减少相应计提的企业所得税减少所致。
净利润	-50,864,451.90	17,016,936.21	-398.90%	主要是报告期内，受大宗商品、电气元器件等原材料价格上涨、用工成本增加、疫情带来的国际海运等运输费用增加、人民币升值、货物运输周转费用增加等因素综合影响，订单的综合成本大幅增加；报告期内，产品整体毛利率下降，公司的盈利能力较去年同期下降。
归属于母公司所有者的净利润	-51,533,178.82	17,815,777.47	-389.26%	主要是报告期内，受大宗商品、电气元器件等原材料价格上涨、用工成本增加、疫情带来的国际海运等运输费用增加、人民币升值、货物运输周转费用增加等因素综合影响，订单的综合成本大幅增加；报告期内，产品整体毛利率下降，公司的盈利能力较去年同期下降。
其他综合收益	-900,355.73	-587,657.63	-53.21%	主要是美元对人民币的汇率波动较大导致折算差异所致。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
智能化高速吹瓶机系列研发	1、优化吹瓶机性能，节能降耗，提高产量和稳定性；2、研发电加热吹瓶机，解决冷瓶和热瓶一体，替代传统油加热模具；3、研发高产量吹瓶机，满足客户需求；4、提高单模具产量，降低设备成本。	小试阶段	用于吹制 0.25-10L 的 PET 瓶，生产能力：4000-70000BPH。	提升公司竞争力
吹瓶机系列瓶形及模具的研发	根据客户需求，研制设计专用瓶型及模具。	研究阶段	瓶型外观创新、性能指标优越、模具结构创新	提升公司竞争力
三代智能化无菌吹灌旋系列机型及关键技术和工艺的研发	研制无菌吹灌旋系列产品	小试阶段	无菌吹灌旋系列产品	提升公司竞争力
无菌灌装系列机型关键技术和工艺的研发	研究干法杀菌工艺和关键技术	小试阶段	完成干法杀菌工艺和关键技术的研究	提升公司竞争力

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
冷链灌装系统的研发	提高洁净等级、降低能耗、减少故障率、提高设备稳定性、延长低温冷链产品（鲜酸奶、NFC 果汁）的保质期	小试阶段	通过开发洁净等级高、能耗低、稳定性好的冷链灌装设备，延长低温冷链产品（鲜酸奶、NFC 果汁）的保质期	提升公司竞争力
超洁净常温灌装系统的研发	开发用于常温产品灌装的设备	小试阶段	通过工艺开发及超洁净设备优化组合，使得超洁净设备可以满足某类常温产品的灌装	提升公司竞争力
超洁净干法杀菌系统技术创新的研发	攻克超洁净干法杀菌技术	小试阶段	适配各种超洁净机型对盖子、瓶子进行杀菌处理，达到国家标准，满足客户需求。	提升公司竞争力
无菌灌装生产线自动化技术及装备研发	无菌灌装技术的研究及示范验证	已完成	1、伺服控制技术，实现断电同步停机，实时监测同步误差； 2、生产节拍自适应智能匹配技术，实现整线无压力控制和效率优化； 3、复杂环境数据采集和传输技术，实现了数据归档和管理、现场实施监控、数据查询与报表统计等	提升公司竞争力
浓酱与粘稠食品智能包装设备研发	高黏度流体的智能化灌装、调试及示范应用研究	已完成	开发浓酱粘稠食品智能灌装相关技术，制定相关标准；设计开发相关核心装备或制品；开发灌装生产线；	提升公司竞争力
面向机械制造、食品等行业“5G+工业互联网”公共服务平台	建立面向机械制造、食品等行业“5G+工业互联网”的公共服务平台	研究阶段	在面向机械制造、食品、汽车、检测等行业“5G+工业互联网”公共服务平台内，实现公共服务功能并提供融合应用解决方案库、5G 内网改造模板库、融合建设知识共享库等公共服务资源库服务。为各行业工业企业提供内网改造咨询、应用服务咨询、培训测试等公共服务。	提升公司竞争力
高精度定位贴标机的研发及智能管控服务系统提升项目	高精度定位贴标机的研发及智能管控服务系统提升	小试阶段	研究贴标机柔性技术和节能技术，并进行可靠性验证，提升产品生产效率和稳定性；运用数据采集和分析平台，对由贴标机实现管控的智能化提升。	提升公司竞争力
基于机器人的智能包装及装配系统的研发	开发基于机器人的智能包装和装配	研究阶段	可满足食品行业、日化行业、玩具行业等装箱及装配需求	提升公司竞争力
新型一体化纸包、膜	开发新型一体化纸包、膜包、码垛组	小试阶段	纸包机、膜包机、码垛机高度	提升公司竞争力

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
包、码垛组合机的研发	合设备		集成，形成纸包码垛或膜包码垛一体化的组合机型	
智能柔性贴标机系列机型的研发	贴标机的系列化与多样化研究	小试阶段	贴标设备的的多样化及系列化	提升公司竞争力
智能柔性输送系列机型的研发	智能柔性输送系列机型研发	研究阶段	产品集成模块化、产品输送过程控制柔性化	提升公司竞争力
吹贴灌旋一体机系列机型的研发	吹贴灌旋系列机型研发	研究阶段	24000BPH 吹贴灌旋饮料生产线	提升公司竞争力

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	158	154	2.60%
研发人员数量占比	11.48%	11.90%	-0.42%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	80	81	-1.23%
硕士	1	1	0.00%
大专及其他	77	72	6.94%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	29	35	-17.14%
30-40 岁	82	84	-2.38%
40 岁以上	47	35	34.29%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	40,768,319.35	30,334,226.57	34.40%
研发投入占营业收入比例	3.84%	3.26%	0.58%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,208,335,847.57	1,071,570,596.75	12.76%
经营活动现金流出小计	1,172,869,845.24	1,043,435,381.83	12.40%
经营活动产生的现金流量净额	35,466,002.33	28,135,214.92	26.06%
投资活动现金流入小计	1,376,161.57	3,099,885.00	-55.61%
投资活动现金流出小计	30,898,384.58	33,267,681.26	-7.12%
投资活动产生的现金流量净额	-29,522,223.01	-30,167,796.26	2.14%
筹资活动现金流入小计	202,250,000.00	222,388,587.50	-9.06%
筹资活动现金流出小计	260,034,974.17	239,525,255.29	8.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,784,974.17	-17,136,667.79	-237.20%
现金及现金等价物净增加额	-54,402,490.41	-21,263,923.66	-155.84%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-57,784,974.17元，较上年同期减少237.20%，主要是报告期内取得借款收到的现金较上年同期减少及偿还租赁负债本金及利息的影响所致。

2、报告期内，公司现金及现金等价物净增加额-54,402,490.41元，较上年同期减少155.84%，主要是报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额35,466,002.33元，净利润-50,864,451.90元，差异86,330,454.23元，主要是信用减值损失、资产减值损失、固定资产折旧、无形资产摊销及使用权资产折旧等的共同影响所致。

## 五、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

资产减值	-13,792,672.65	22.21%	主要是报告期内公司计提的存货跌价损失和合同资产减值损失增加所致。	否
营业外收入	2,832,478.80	4.56%	主要是公司收到与日常活动无关的政府补助、罚款及赔偿收入和处置无需支付款项。	否
营业外支出	2,376,868.85	3.83%	主要是公司所发生的固定资产报废损失、捐赠支出和违约金所致。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	227,060,854.39	13.09%	181,914,879.40	11.65%	1.44%	
应收账款	268,869,921.74	15.50%	249,856,538.88	16.00%	-0.50%	
合同资产	53,941,478.19	3.11%	50,607,373.22	3.24%	-0.13%	
存货	633,581,336.91	36.52%	542,407,273.63	34.73%	1.79%	
固定资产	336,278,172.34	19.38%	345,788,842.72	22.14%	-2.76%	
在建工程	3,528,526.07	0.20%	1,049,883.01	0.07%	0.13%	主要是报告期末公司新增研发中心装修工程所致。
使用权资产	71,387,985.70	4.11%	51,298,386.99	3.28%	0.83%	主要是公司报告期内执行新租赁准则对子公司租赁厂房设备的业务调整所致。
短期借款	168,470,632.64	9.71%	182,482,077.09	11.68%	-1.97%	
合同负债	272,327,517.37	15.70%	248,040,683.52	15.88%	-0.18%	
长期借款		0.00%	52,890,000.00	3.39%	-3.39%	主要是报告期末将一年内到期长期借款重分类到一年内到期的非流动负债项目所致。
租赁负债	53,773,848.01	3.10%	35,695,942.34	2.29%	0.81%	主要是公司报告期内执行新租赁准则对子公司租赁厂房设备的业务调整所致。

	2021 年末		2021 年初		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		
应收款项融资	0.00	0.00%	800,000.00	0.05%	-0.05%	主要是上年期末公司客户银行承兑汇票已到期所致。
其他流动资产	5,152,558.79	0.30%	7,635,243.20	0.49%	-0.19%	主要是报告期内公司的待抵扣进项税较上年末减少所致。
长期待摊费用	15,508,580.98	0.89%	24,112,864.27	1.54%	-0.65%	主要是报告期内公司之子公司天津宝隆、东莞宝隆及新疆宝隆的长期待摊费用摊销所致。
递延所得税资产	55,432,752.80	3.20%	41,054,502.25	2.63%	0.57%	主要是公司报告期内待弥补亏损、存货跌价准备及坏账准备影响数增加所致。
其他非流动资产	6,078,500.17	0.35%	3,636,029.36	0.23%	0.12%	主要是公司报告期内预付软件、工程及设备款增加所致。
应付票据	159,092,618.00	9.17%	50,000,000.00	3.20%	5.97%	主要是报告期内公司以银行承兑汇票方式与供应商结算货款增加所致。
应交税费	6,475,735.20	0.37%	786,632.97	0.05%	0.32%	主要是报告期末应交增值税及相应的附加税、企业所得税增加所致。
一年内到期的非流动负债	74,349,882.59	4.29%	18,149,923.08	1.16%	3.13%	主要是报告期末将一年内到期长期借款和租赁负债重分类到本项目所致。
其他流动负债	22,676,348.05	1.31%	16,650,149.02	1.07%	0.24%	主要是报告期内收到客户预付款项增加，在履约的预收款项中的待转销项税也随之增加所致。
长期应付款	2,191,450.63	0.13%	330,320.00	0.02%	0.11%	主要是报告期内公司之子公司北美达意隆分期付款的设备款增加所致。

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 截至2021年12月31日，公司受到限制的货币资金为120,340,787.98元，是公司存入银行的开具银行承兑汇票及保函保证金。

(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 号抵押与工行广州经开区支行。

## 七、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
0.00	12,367,750.12	-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。

## 八、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

## 九、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
东莞达意隆	子公司	研究、开发、加工、制造、修理、租赁、销售：水处理设备，包装机械，食品机械，饮料机械，塑料模具，机械零部件，污水及废物处理设备，产品售后服务及技术咨询；机电设备和水处理设备的设计及工程安装，污水及废物处理设	人民币 1000 万元	7,326,020.18	5,725,947.79	10,417,830.57	631,030.93	-68,393.12

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
		施的建设、设计、技术咨询，污水处理；货物进出口、技术进出口。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)						
东莞宝隆	子公司	食品生产：批发、零售：预包装食品、散装食品。包装技术研发及相关信息咨询；生产、销售、加工：塑料瓶、塑料坯、塑料原料；货物进出口。	人民币 3000 万元	65,001,617.05	34,310,387.54	95,120,922.90	6,265,559.87	4,647,599.50
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；包装技术研发及相关信息咨询。(依法须经批准的项目，须经批准的	人民币 3000 万元	78,886,479.09	39,080,581.14	31,515,887.45	1,355,702.48	1,031,207.24

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
		项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)						
达意隆实业	子公司	食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造;塑料加工专用设备制造;模具制造;工程和技术研究和试验发展;机电设备安装工程专业承包;专用设备修理;通用设备修理;电器辅件、配电或控制设备的零件制造;机械零部件加工;专用设备安装(电梯、锅炉除外);机电设备安装服务;包装专用设备制造;机械工程设计服务;电力工程设计服务;投资咨询服务;机械技术咨询、交流服务;机械设备租赁;机械技术开发服务;工程和技术基础科学研究服务;货物进出口(专营专控商品除	人民币 1000 万元	8,601,182.90	8,496,202.90		-326,644.08	-326,607.79

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
		外);电气机械设备销售;通用机械设备销售;机械配件批发;塑料制品批发;电气设备零售;商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外)						
机械实业	子公司	包装专用设备制造;食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造;机械设备租赁;通用机械设备销售;电气机械设备销售;机械技术开发服务;投资咨询服务;货物进出口(专营专控商品除外)	人民币 3000 万元	30,042,874.98	30,037,169.73		3,570.18	3,480.94
北美达意隆	子公司	电子、机械设备的销售以及维修服务。	美元 600 万元	60,375,471.49	15,165,571.00	29,297,711.15	-1,375,717.15	-1,018,904.49
珠海宝隆	子公司	PET 瓶胚的生产与销售。	人民币 2000 万元	14,526,394.61	9,237,250.21	11,456,583.07	928,340.83	-198,994.28
天津宝隆	子公司	包装技术开发及相关技术信息咨询;生产、	人民币 3000 万元	75,736,979.58	51,869,065.32	64,696,848.70	-150,903.42	-133,324.53

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
		加工、销售 液体合成洗 涤剂。						

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

我国食品和包装机械行业已经经历了约四十年的发展历程，并涌现了一批具有较强研发创新能力、自主知识产权和一定市场占有率的头部企业，这些企业通过引进、消化、吸收、创新的模式，研发了一批达到国际先进水平的装备产品，有效满足了下游饮料等行业的市场需求，促进了相关制造业的发展。但是总体而言，与国外企业相比，我国食品和包装机械行业的企业规模普遍较小，在装备的生产效率、可靠性、稳定性、智能化、绿色化以及前瞻性技术的研发等方面，与国际标杆企业如KRONES、SIDEL、KHS等存在一定差距；在高端装备上，缺少竞争力和品牌影响力；高端关键零部件如高性能PLC、伺服电机、控制单元、电气元器件、密封件、电磁阀、高速轴承、驱动器、部分高端精密仪器和专用传感器等和重要的设计软件、控制系统和信息化管理软件还需要依赖进口。

根据《中国食品和包装机械工业“十四五”发展规划》，行业“十四五”期间的发展趋势主要表现为：

#### （1）制造方式绿色化

行业积极开展基于装备全生命周期的技术创新和集成，实现从产品设计、制造、包装、运输、使用、报废与回收利用等全生命周期的绿色化。

#### （2）设备卫生安全标准化

通过标准化建设，制/修订一批产品标准及通用技术要求，提高装备的技术水平和国际竞争力。

#### （3）技术创新与系统集成化

持续开展技术创新与新产品研发，缩短与国际先进技术与装备的差距；通过仿真技术研究高端装备存在的震动、噪音、效率等问题。

#### （4）信息技术与制造技术融合及智能化

通过制造技术与互联网技术、传感技术、机器视觉技术、机器人技术等的融合，提高食品和包装机械的自动化、柔性化、智能化和成套化水平，实现生产过程的数据采集、分析处理、控制的实时化和设备的远程运维。

#### （5）制造服务化

围绕装备的全生命周期服务，提供更加注重用户体验的个性化创新、协同制造、协作生产的新型服务，提高服务型收入的占比。

根据《中外食品和包装机械》的有关资料显示，包装机械行业正在食品、饮料、药品等下游消费品的拉动下，进入新的增长节点。未来包装机械的增长主要在三个领域：原有设备的更新换代、消费升级推动产品结构性变化带来的增量需求（如PET瓶常温奶和低温奶的崛起等）、白酒行业的机械化智能化改革带来的增量市场。另据The Freedonia Group.Inc 在2020年发布的包装机械设备调查报告显示，全球包装设备市场规模预计在2023年达到604亿美元，整体保持4.5%的年化增长率，其中55%的新需求将集中在亚太地区<sup>1</sup>。到2022年，全球食品和饮料包装设备市场收入预计将以5.9%的复合年增长率增长，达到221.67亿美元<sup>2</sup>。未来，食品和包装机械行业将呈现出多样化的发展路径，并将面临新的机遇和挑战。

### （二）公司发展战略

公司将继续秉承“为你而转”的企业精神，以“成为全球领先的液态产品包装装备综合提供商”为目标，面向饮料、调味品、食用油、乳品及日化等行业，提供高品质的综合解决方案；依托国家企业技术中心、国家地方联合工程研究中心、博士后科研工作站等平台，公司将继续加大研发力度，通过自主创新和产学研对接等方式，重点研究高速吹瓶技术、无菌技术、精准灌装技术、自动化控制技术、一体化集成技术，实现装备的高效、节能、高可靠性、高稳定性和智能化；公司将通过优化内部管理，实现盈利能力的改善。

### （三）经营计划

公司董事会根据公司2021年度财务决算情况以及对公司目前面临的市场和行业状况，基于谨慎性原则，预计公司2022年营业收入为11亿元，预计实现净利润3,000万元，扣除非经常性损益后净利润1,000万元。

<sup>1</sup> 食品和包装机械 AI 舆情 [J]. 中外食品和包装机械, 2021, 104: 8-9

<sup>2</sup> 餐饮加工和包装设备市场的自动化和定制化需求趋势[J]. 中外食品和包装机械, 2021, 103: 57-60

上述数据为公司2022年度经营计划的内部管理指标，不代表公司2022年度的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质性承诺，预算目标能否实现取决于宏观经济环境、市场情况、行业发展状况及公司管理团队的努力等多种因素，预算的结果存在较大的不确定性，提请投资者特别注意。

2022年，公司管理层将在董事会的领导下，着重完成以下工作：

### **1、坚持市场导向 持续创新突破**

以市场为导向，围绕吹瓶、灌装、旋盖、贴标、装箱、膜包、码垛等模块，针对下游行业的应用难题，持续加强创新，提升产品竞争力；重点开展高速吹瓶、高精度灌装、无菌工艺、柔性生产、一体化集成、智能化提升等方面的研究，提升设备的效率、稳定性和可靠性；进一步做好全自动吹贴灌旋一体机和无菌生产线的研发成果和市场验证总结工作，结合市场反馈，继续推进装备优化与产品系列化研发工作。

### **2、积极拓展市场 巩固市场份额**

市场方面，根据下游行业发展趋势，持续加强营销团队能力建设，优化产品和客户结构，围绕重点市场，做好客户开发工作。国内方面，聚焦大客户和新领域，继续巩固市场份额；国际方面，积极拓展营销渠道，通过多种途径扩大国际市场的订单额、订单比例和订单质量；优化内部信息化管理系统，提升项目管理的精细化，保证响应的时效性和服务的高品质，进一步提高公司的市场竞争力。

### **3、加强成本控制 推动提质增效**

通过技术改造、工艺革新，降低生产损耗，压缩成本；加强内控管理，重新梳理业务流程，进一步完善内控体系，提高成本管控意识；加强合同的项目预算管控，控制项目成本；加强货款回笼，采取各种措施促进回款，努力降低公司的财务成本，增强公司现金流；做好安全生产管理工作，提升员工安全意识；做好风险管控，确保稳定运营；进一步提升质量管理水平，树立品牌口碑。

### **4、挖掘客户需求 拓展增值服务**

在已开展的全资子公司业务的基础上，公司将继续整合资源，为下游客户打造产品全生命周期服务，拟包括从原料（瓶坯、瓶盖）供应、工厂布局设计、个性化研制、调试安装、人员招聘培训、运营管理、设备评价、节能改造、回收改造等一体化服务，继续提高服务能力和服务相关业务的营收占比，拓展增值服务，进一步提升盈利空间。

### **5、优化内部管理 促进规范运作**

公司将通过优化信息化管理系统等方式，提升内部管理的规范化和效率；同时，根据实际需要进一步完善相关规章制度，并确保有效落地实施，提高规范运作水平；梳理并优化内部控制流程，加强内部审计力度，建立有效的监督检查机制和风险防控机制，确保公司健康、稳定、可持续发展。

#### （四）可能面对的风险

##### 1、原材料价格波动风险

报告期内，不锈钢、碳钢、铝、铜等大宗商品价格大幅上涨，导致公司材料成本和外协零部件价格涨幅较大，再叠加出口运费上涨等因素，导致公司产品毛利率下降。若未来原材料价格仍保持高位，且公司无法及时将此风险向下游转移，将依然存在毛利率下降的风险。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、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和提升核心产品技术水平的方式，以保持产品在行业的技术领先地位，不断提升产品的市场竞争力，规避市场加剧带来的风险。

##### 3、不可控因素造成业绩波动

报告期内，疫情导致的管控措施限制了经济活动，给公司海外市场的推广带来一定的难度。目前，部分国家已放开防疫限制措施，国内也将面临较大的输入风险，疫情防控形势复杂严峻；此外，地缘政治博弈加剧给全球经济带来了巨大不确定性。这些不可控因素给宏观经济和产业链上下游业务带来了冲击，公司业务将可能面临市场推广不及预期、需求下降、物流效率变缓带来的订单履行周期延长等风险。针对该风险，公司通过线上推广和境外代理商推广两种方式积极进行业务洽谈，并通过组织境外就近项目的参观调研坚定客户对于新项目的信心，促成新订单的签约；同时公司积极通过线上培训、远程调试、线上或委托第三方验收的方式推动项目的进程；此外，公司不断加大产品的推广力度，拓展无菌灌装生产线的市场占有率，推动全自动PET瓶吹贴灌旋一体机国内商业应用，在增加新的业务增长点的同时，减轻外部环境波动对于业绩的影响。

##### 4、汇率波动风险

公司在国际市场上的销售主要以美元进行结算，因此人民币对美元汇率的变动将不可避免给公司经营带来影响。报告期内，人民币升值较快，对公司出口业绩影响较大。如果不能采取有效措施进行规避，公司可能面临业绩和盈利能力受汇率波动影响的风险。公司将紧盯全球金融市场和国家相关汇率政策，进行分析研判，选择合适的汇率管理工具对汇率风险进行主动管理。此外，拟与“一带一路”沿线国家和部分发展中国家客户签订以人民币为结算货币的合同，规避人民币升值带来的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月27日	业绩说明会	其他	其他	投资者	公司经营情况，未提供资料。	《2020年度网上业绩说明会》全景·路演天下   投资者关系互动平台 <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a>
2021年05月19日	投资者网上集体接待	其他	其他	投资者	公司经营情况，未提供资料。	《2021广东上市公司投资者关系管理月活动投资者集体接待日》全景·路演天下   投资者关系互动平台 <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a>
2021年10月12日	Zoom 线上会议	电话沟通	机构	Terra Nova Capital Burton Flynn; Terra Nova Capital Ivan Nechunaev	公司经营情况，未提供资料。	《广州达意隆包装机械股份有限公司投资者关系活动记录表》，披露日期：2021年10月12日，披露网站：巨潮资讯网

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和中国证监会的有关要求，结合公司的具体情况，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，持续深入开展公司治理活动，进一步实现公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。具体情况如下：

1、报告期内，公司于2021年4月15日、2021年5月13日分别召开了第七届董事会第四次会议、2020年年度股东大会，根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》等相关法律法规，并结合本公司实际情况对《公司章程》进行修订、审议。

#### 2、关于股东与股东大会情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《股东大会议事规则》《投资者关系管理制度》等制度要求，合法有效地召开年度股东大会和临时股东大会。同时，公司通过收发电子邮件、召开网络业绩说明会、解答互动平台提问等方式积极与投资者沟通互动，切实维护股东权益。

#### 3、关于公司与控股股东及其关联方

报告期内，公司控股股东严格规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司董事会、监事会和内部经营机构能够独立运作。公司不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在为控股股东及其关联方提供担保的情形。

#### 4、关于董事和董事会

公司第七届董事会由7名董事组成，董事会人数及人员构成均符合法律法规和《公司章程》的规定。公司依法选聘3名独立董事，其中1名为会计专业人士，1名为法律专业人士，符合中国证监会《上市公司独立董事规则》的要求。董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名四个委员会，制订了相应的议事规则。公司董事严格按照《董事会议事规则》《独立董事工作制度》及各委员会工作规则等规章制度开展工作，勤勉尽责，确保董事会的有效运作和科学决策。

#### 5、关于监事和监事会

报告期内，公司完成了第六届董事会的换届选举。第六届监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 6、关于财务报告内部控制制度

公司依据《企业会计准则》《会计法》等法律法规建立和不断完善公司《财务管理制度》《会计核算制度》。以上制度涵盖了公司会计基础工作规范、资产管理、筹资与投资、会计核算、应收账款管理和货币资金管理等方面。在财务管理方面通过建立严格的审批流程，对资金和资产等实施了有效的管理；在会计核算方面通过建立规范的核算流程，对采购、付款、生产、销售、收款和财务管理等环节实施了有效的控制，从而确保了公司财务报告的真实、准确和完整。

#### 7、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制符合《董事、监事、高级管理人员薪酬考核管理办法》等有关法律法规的要求。

#### 8、关于信息披露与透明度

公司严格按照《上市公司信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。公司严格遵守信息披露的有关规定，有效防止了选择性信息披露情况和内幕交易的发生，做到公平、公正、公开。公司能够依照相关法律法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并指定《证券时报》和巨潮资讯网分别为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### 9、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全分开，具有独立完整的业务和自主经营能力。

1、资产方面：公司为依法整体变更设立的股份有限公司，拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情形。

2、人员方面：公司具有独立的人力资源管理部门，劳动、人事、薪酬管理体系独立。员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员的选举程序符合相关法律法规的规定，不存在控股股东及其关联方干涉公司有关人事任免的情形；公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业领取薪资或兼任除董事、监事以外的其他行政职务，没有财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务方面：公司设置独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的财务核算体系和会计管理制度，独立进行财务决策。在银行独立开设账户，自主支配自有资金和资产，未与控股股东控制的其他任何单位或个人共用银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

4、机构方面：公司拥有独立完整的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及其他内部机构独立运作，职责明确，独立行使经营管理权。公司生产经营、办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公、共用机构人员等情形；也不存在股东单位干预公司具体运作、影响公司经营管理活动的情况。

5、业务方面：公司主要从事液态产品包装装备的研发、生产和销售，拥有独立的研发系统、采购系统、生产系统和销售系统，具备完整的业务链。公司业务独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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
2020 年年度股东大会决议公告	年度股东大会	42.29%	2021 年 05 月 13 日	2021 年 05 月 14 日	参见巨潮资讯网《广州达意隆包装机械股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-022）
2021 年第一次临时股东大会决议公告	临时股东大会	27.81%	2021 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 21 日	参见巨潮资讯网《广州达意隆包装机械股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-055）

### 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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
张颂明	董事长	现任	男	56	2018 年 05 月 22 日	2022 年 12 月 17 日	51,175,449	0	0	0	51,175,449	
陈钢	副董事长	现任	男	56	2006 年 11 月 28 日	2022 年 12 月 17 日	3,110,675	0	0	0	3,110,675	
肖林	董事	现任	女	40	2015 年 08 月 26 日	2022 年 12 月 17 日	0	0	0	0	0	
	2015 年 07 月 29 日				2022 年 12 月 17 日							

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
					日	日						
程文杰	董事	现任	男	49	2018年 12月13 日	2022年 12月17 日	500	0	0	0	500	
	副总经理	现任			2015年 04月17 日	2022年 12月17 日	500	0	0	0	500	
楚玉峰	独立董事	现任	男	58	2018年 05月22 日	2022年 12月17 日	0	0	0	0	0	
梁彤	独立董事	现任	男	53	2018年 12月13 日	2022年 12月17 日	0	0	0	0	0	
余应敏	独立董事	现任	男	56	2018年 12月13 日	2022年 12月17 日	0	0	0	0	0	
张航天	监事会主席	现任	男	38	2013年 08月19 日	2024年 12月19 日	6,500	0	0	0	6,500	
黄伟	监事	现任	男	42	2015年 12月22 日	2024年 12月19 日	0	0	0	0	0	
何令	监事	现任	男	44	2018年 12月13 日	2024年 12月19 日	0	0	0	0	0	
张崇明	副总经理	现任	男	48	2016年 12月30 日	2022年 12月17 日	0	0	0	0	0	
吴小满	副总经理	现任	男	45	2021年 05月27 日	2022年 12月17 日	0	0	0	0	0	
	财务总监				2021年 09月15 日	2022年 12月17 日						
王燕囡	副总经理	现任	女	38	2021年 08月03 日	2022年 12月17 日	0	0	0	0	0	

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
	董事会 秘书				日	日						
曾德祝	财务总 监	离任	男	48	2012年 12月13 日	2021年 09月14 日	0	0	0	0	0	
李春燕	副总经 理	离任	女	41	2016年 08月09 日	2021年 06月30 日	0	0	0	0	0	
	董事会 秘书											
合计	--	--	--	--	--	--	54,293,1 24	0	0		54,293,1 24	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

李春燕女士因其个人原因辞去副总经理、董事会秘书职务；曾德祝先生因公司内部岗位调整辞去财务总监职务。具体内容参见公司于2021年7月1日及2021年9月17日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2021-030）及《关于变更公司财务总监的公告》（公告编号：2021-040）。

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
吴小满	副总经理	聘任	2021年05月27日	
吴小满	财务总监	聘任	2021年09月15日	
王燕囡	副总经理、董事会秘书	聘任	2021年08月03日	
李春燕	副总经理、董事会秘书	解聘	2021年06月30日	个人原因
曾德祝	财务总监	解聘	2021年09月14日	内部岗位调整

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

张颂明先生：男，1966年出生，大专学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。曾被选为广东省第十届、第十一届、第十二届人大代表。1998年组建广州达意隆包装机械股份

有限公司，2008年至2015年7月曾任公司董事长、总经理，2018年5月至今任公司董事长；同时兼任全资子公司新疆宝隆包装技术开发有限公司、东莞宝隆包装技术开发有限公司、天津宝隆包装技术开发有限公司、广州达意隆包装机械实业有限公司执行董事；兼任达意隆包装机械印度私人有限公司董事、广州有水到家科技有限公司执行董事、珠海量能达智能设备有限公司执行董事兼经理；兼任杭州津禾生物科技有限公司、广州量能达热能科技有限公司监事；历任珠海优水到家网络有限公司、广州优水智选商贸有限公司监事。

陈钢先生：男，1966年出生，本科学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。陈钢先生2011年当选为广州市开发区萝岗区工商联副主席，2012年当选为政协第十二届广州市委员会委员，2015年当选为第一届广州黄埔区政协常务委员。现任广州开发区、萝岗区各界知识分子联谊会会长；广州黄埔区、开发区工商联副主席；广州荷力胜蜂窝材料股份有限公司董事；2001年加入本公司，现任公司副董事长。

肖林女士：女，1981年出生，本科学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。2006年加入公司，历任公司证券事务代表、董事会秘书、副总经理、董事长，现任公司总经理、董事；兼任达意隆包装机械印度私人有限公司董事。

程文杰先生：男，1973年出生，本科学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。1999年10月加入本公司，历任本公司灌装事业部工程师，技术部经理、副总监、总监，机加事业部总监，供应管理部总监；现任公司项目管理中心总监、副总经理、董事。

楚玉峰先生：男，1964年出生，本科学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。郑州轻工业学院食品包装工程专业学士学位、中共中央党校经济管理专业学士学位。2010年6月至2014年10月，中国食品和包装机械工业协会担任秘书长、中国食品科学技术学会食品机械分会担任秘书长。2010年6月至今，在中外食品与包装机械杂志社担任编委会主任、中机富泰科国际展览服务（北京）有限公司担任总经理、中国食品和包装机械行业专家委员会担任秘书长。2014年10月至今，在中国食品和包装机械工业协会担任理事长。2015年10月至今，在中国食品科学技术学会食品机械分会担任理事长、机械工业食品机械标准化委员会担任副主任。2017年8月至今，在中国食品和包装机械工业协会团体标准技术化委员会担任主任。2016年8月2日至2020年11月20日，任职赛摩电气股份有限公司董事。2018年5月至今，任公司独立董事。

梁彤先生：男，1969年出生，硕士研究生学历，律师，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。曾任航天部七一零五厂工程师、江苏赛福天钢索股份有限公司独立董事、广东外语

外贸大学法学院讲师；现任广东正大方略律师事务所专职律师、广东汇泰龙科技股份有限公司和广州市中崎商业机器股份有限公司独立董事、湛江开发区唐源小额贷款股份有限公司董事长；2018年12月至今，任公司独立董事。

余应敏先生：男，1966年出生，管理学博士，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。财政部财政科学研究所经济学博士后，中国注册会计师协会会员。曾任广州达意隆包装机械股份有限公司、四川双马水泥股份有限公司、中外运空运发展股份有限公司、智度科技股份有限公司、华宝香精股份有限公司独立董事；现任中央财经大学会计学院教授；现任国投电力控股股份有限公司、北京环球优路教育科技股份有限公司、樱桃谷育种科技有限公司独立董事；2018年12月至今，任公司独立董事。

## 2、监事

张航天先生：男，1984年出生，本科学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。2006年7月加入公司，历任公司日化项目组项目主管、吹瓶事业部物控主管、国际工程服务部大客户项目经理、饮料灌装事业部制造部经理、灌装事业部副总监、总监；现任公司产品中心总监。2013年8月起，担任公司监事。

黄伟先生：男，1980年出生，硕士研究生学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。2004年10月至2006年6月任职于广州珐玛珈包装设备有限公司；2006年8月加入公司，历任公司灌装事业部售后服务主管、项目经理、非饮料灌装事业部制造部经理、运营总部项目部国际项目总监；现任公司国际销售部销售总监、CM项目管理部总监、全资子公司天津宝隆包装技术有限公司总经理、二级全资子公司媿颂日化用品（广州）有限公司执行董事兼总经理。2015年12月起，担任公司监事。

何令先生：男，1978年出生，大专学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。2001年加入公司，历任机械工程师、输送事业部技术部经理、技术副总监、总监及包装事业部总监；现任公司产品中心码垛产品部副总监；兼任广州遯得智能科技有限公司监事、控股子公司广州遯得智能装备有限公司执行董事兼总经理。2018年12月起，担任公司监事。

## 3、高级管理人员

肖林女士：同其董事任职情况。

张崇明先生：男，1974年出生，大专学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。1998年加入公司，现任公司副总经理、营销总部总监；兼任全资子公司广州达意隆实业有限责任公司执行董事兼总经理、广州达意隆包装机械实业有限公司总经理。

程文杰先生：同其董事任职情况。

吴小满先生：男，1977年出生，管理学博士，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。2013年9月至2021年5月任广东广意医疗养生科技有限公司副总经理；兼任佛山科学技术学院会计系讲师、广东工业大学校外硕士生导师；现任公司副总经理、财务总监。

王燕因女士：女，1984年出生，硕士研究生学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。2008年6月加入公司，历任公司企划专员、企划部经理，企划部副总监；现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张颂明	新疆宝隆包装技术开发有限公司	执行董事	2011年09月28日		否
	东莞宝隆包装技术开发有限公司	执行董事	2013年04月03日		否
	天津宝隆包装技术开发有限公司	执行董事	2014年05月06日		否
	广州达意隆包装机械实业有限公司	执行董事	2017年03月29日		否
	达意隆包装机械印度私人有限公司	董事	2019年02月19日		否
	广州有水到家科技有限公司	执行董事兼经理	2020年06月01日		否
	珠海量能达智能设备有限公司	执行董事兼经理	2021年06月16日		否
	杭州津禾生物科技有限公司	监事	2018年08月27日		否
	广州量能达热能科技有限公司	监事	2021年02月08日		否
	珠海优水到家网络有限公司	监事	2018年01月26日	2021年12月15日	否
	广州优水智选商贸有限公司	监事	2018年05月25日	2021年05月22日	否
陈钢	广州荷力胜蜂窝材料股份有限公司	董事	2015年12月23日		否
肖林	达意隆包装机械印度私人有限公司董事	董事	2019年02月19日		否
楚玉峰	中外食品与包装机械杂志社	编委会主任	2010年06月01日		否
	中机富泰科国际展览服务（北京）有限公司	总经理	2010年06月01日		否
	中国食品和包装机械行业专家委员会	秘书长	2010年06月01日		否
	中国食品和包装机械工业协会	理事长	2014年10月01日		是
	中国食品科学技术学会食品机械分会	理事长	2015年10月01日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
	机械工业食品机械标准化委员会	副主任	2015年10月01日		否
	中国食品和包装机械工业协会团体标准技术化委员会	主任	2017年08月01日		否
梁彤	广东正大方略律师事务所	专职律师	2018年11月01日		是
	广东汇泰龙科技股份有限公司	独立董事	2019年05月01日		否
	广州市中崎商业机器股份有限公司	独立董事	2020年07月06日	2023年07月06日	是
	湛江开发区唐源小额贷款股份有限公司	董事长	2013年11月01日		否
余应敏	智度科技股份有限公司	独立董事	2015年01月28日	2021年01月28日	是
	华宝香精股份有限公司	独立董事	2016年11月10日	2021年12月30日	是
	国投电力控股股份有限公司	独立董事	2019年09月06日	2022年09月06日	是
	北京环球优路教育科技股份有限公司	独立董事	2021年04月01日	2024年04月01日	是
	樱桃谷育种科技有限公司	独立董事	2021年07月10日	2024年07月10日	是
	中央财经大学会计学院	教授	2005年07月01日		是
黄伟	天津宝隆包装技术有限公司	总经理	2014年05月06日		否
	媿颂日化用品（广州）有限公司	执行董事兼总经理	2019年10月22日		否
何令	广州遵得智能装备有限公司	执行董事兼总经理	2020年01月09日		否
	广州遵得智能科技有限公司	监事	2019年12月16日		否
张崇明	广州达意隆实业有限责任公司	执行董事兼总经理	2016年12月19日		否
	广州达意隆包装机械实业有限公司	总经理	2017年05月09日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事的报酬由薪酬与考核委员会实施考核，提交董事会审议通过后，报股东大会批准；公司监事报酬报股东大会批准，高级管理人员的报酬由薪酬与考核委员会实施考核，提交董事会审议批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：根据公司年度实际经营情况结合董事、监事、高级管理人员个人业绩进行个人年度绩效考核。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张颂明	董事长	男	56	现任	123.85	否
陈钢	副董事长	男	56	现任	96.85	否
肖林	董事、总经理	女	40	现任	79.6	否
程文杰	董事、副总经理	男	49	现任	57	否
楚玉峰	独立董事	男	58	现任	8	否
梁彤	独立董事	男	53	现任	8	否
余应敏	独立董事	男	56	现任	8	否
张航天	监事会主席	男	38	现任	52.38	否
黄伟	监事	男	42	现任	65.73	否
何令	监事	男	44	现任	57.09	否
张崇明	副总经理	男	48	现任	92.2	否
吴小满	副总经理、财务总监	男	45	现任	43.06	否
王燕因	副总经理、董事会秘书	女	38	现任	22.52	否
曾德祝	财务总监	男	48	离任	36.08	否
李春燕	副总经理、董事会秘书	女	41	离任	19.73	否
合计	--	--	--	--	770.09	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第二次会议	2021年01月20日	2021年01月22日	参见巨潮资讯网《第七届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2021-001）
第七届董事会第三次会议	2021年02月25日	2021年02月27日	参见巨潮资讯网《第七届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2021-004）
第七届董事会第四次会议	2021年04月15日	2021年04月16日	参见巨潮资讯网《董事会决议公告》（公告编号：2021-011）

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第五次会议	2021 年 04 月 29 日		审议通过 2021 年第一季度报告正文及全文
第七届董事会第六次会议	2021 年 05 月 27 日	2021 年 05 月 28 日	参见巨潮资讯网《第七届董事会第六次会议决议公告》(公告编号: 2021-024)
第七届董事会第七次会议	2021 年 08 月 03 日	2021 年 08 月 04 日	参见巨潮资讯网《第七届董事会第七次会议决议公告》(公告编号: 2021-032)
第七届董事会第八次会议	2021 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 27 日	参见巨潮资讯网《半年报董事会决议公告》(公告编号: 2021-034)
第七届董事会第九次会议	2021 年 09 月 15 日	2021 年 09 月 17 日	参见巨潮资讯网《第七届董事会第九次会议决议公告》(公告编号: 2021-039)
第七届董事会第十次会议	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 27 日	参见巨潮资讯网《董事会决议公告》(公告编号: 2021-043)
第七届董事会第十一次会议	2021 年 11 月 25 日	2021 年 11 月 27 日	参见巨潮资讯网《第七届董事会第十一次会议决议公告》(公告编号: 2021-047)
第七届董事会第十二次会议	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 04 日	参见巨潮资讯网《第七届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号: 2021-052)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张颂明	11	2	9	0	0	否	2
陈钢	11	2	9	0	0	否	2
肖林	11	2	9	0	0	否	2
程文杰	11	2	9	0	0	否	2
楚玉峰	11	0	11	0	0	否	0
梁彤	11	0	11	0	0	否	1
余应敏	11	1	10	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司章程》《公司董事会议事规则》《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》等相关法律、法规的有关规定和要求，积极出席董事会、股东大会，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	张颂明、陈钢、楚玉峰	3	2021年01月20日	就全资子公司对外投资比例变更事项进行通讯沟通	鉴于印度的新冠疫情情况和政策环境，为了印度达意隆投资项目及相关业务顺利推进和开展，全资子公司拟变更投资比例，将印度达意隆的控股权转变为 SURE 集团后，能够更好地面对印度的政策和营商环境，并为后续申请当地银行贷款提供便利。同意将本议案提交至第七届董事会第二次会议审议。	无	无
战略委员会	张颂明、陈钢、楚玉峰	3	2021年08月25日	就公司向银行申请授信暨接受关联方担保	向银行申请授信系公司日常经营发展需	无	无

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
				事项进行通讯沟通	要，公司接受控股股东的无偿连带责任保证担保，不存在损害上市公司及股东利益的情形。同意将本议案提交至第七届董事会第八次会议审议。		
			2021年11月24日	就公司申请两笔银行授信暨接受关联方担保事项进行通讯沟通	向银行申请授信系公司日常经营发展需要，公司接受控股股东的无偿连带责任保证担保，不存在损害上市公司及股东利益的情形。同意将本议案提交至第七届董事会第十一次会议审议。	无	无
审计委员会	余应敏、肖林、梁彤	5	2021年02月25日	就公司审计部2020年第四季度及年度内部审计工作报告、2020年度计提资产减值准备事项进行通讯沟通	通过审议审计部的工作报告，未发现公司存在违法违规、运作不规范等情形；公司计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策、会计估计等相关规定。	无	无
			2021年04月12日	就公司2020年年度报告相关事项进行了	审议通过： 1、公司2020年年度财务报	无	无

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
				审核	告；2、公司2020年度内部控制自我评价报告；3、续聘2021年度审计机构的议案。		
			2021年04月28日	就公司2021年第一季度财务报告、审计部第一季度工作报告事项进行了通讯沟通	通过审议审计部的工作报告，未发现公司存在违法违规、运作不规范等情形；公司财务报表按照企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，真实、准确、完整地反映了公司整体财务状况；公司计提及转回资产减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策、会计估计等相关规定。	无	无
			2021年08月24日	就公司2021年半年度财务报告、审计部第二季度工作报告、半年度计提及转回资产减值准备事项进行了通讯沟通		无	无
			2021年10月25日	就公司2021年第三季度财务报告、审计部第三季度工作报告事项进行了通讯沟通		无	无
提名委员会	楚玉峰、程文杰、梁彤	3	2021年05月24日	就向公司董事会提名吴小满先生为高管人员候选人事项进行了审核。	吴小满先生的个人履历，其任职资格、教育背景、专业能力和职业素养以及目前的身体状况符合岗位职责的要求，同意本次提名并提交公司董事会审议。	无	无

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
			2021年07月30日	就向公司董事会提名王燕因女士为高管人员、董事会秘书候选人事项进行了审核	王燕因女士的个人履历，其任职资格、教育背景、专业能力和职业素养以及目前的身体状况符合岗位职责的要求，同意本次提名并提交公司董事会审议。	无	无
			2021年09月14日	就拟变更的财务总监候选人进行审核	公司总经理提名吴小满先生担任公司财务总监，经查阅吴小满先生的个人履历等相关资料，其任职资格、教育背景、专业能力和职业素养以及目前的身体状况均符合岗位职责的要求。	无	无
薪酬与考核委员会	梁彤、余应敏、肖林	1	2021年04月07日	就2020年度董事、高级管理人员的薪酬情况进行了审核	2020年度，董事、高级管理人员报酬决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况符合《公司章程》《董事、监事、高级管理人员薪酬考核管理办法》等相关制度及2020年度业绩目标的完成情况。	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,044
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	332
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,376
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,376
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	654
销售人员	65
技术人员	355
财务人员	29
行政人员	273
合计	1,376
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	18
大学本科	273
大专	309
高中及以下	776
合计	1,376

### 2、薪酬政策

公司员工薪酬政策：按照价值创造和价值收益公平匹配原则，实行固定薪酬加浮动薪酬的灵活配合，达到激励先进、稳定队伍、吸引人才的目的，确保企业核心能力的不断提升和长远目标的实现。

### 3、培训计划

员工培训的主要内容包括入职培训、安全生产培训、专业技能培训等。公司行政人事中心每年制定年度培训计划并组织实施。公司不定期安排管理、技术、销售、生产等部门骨干参加相关专业、管理培训。同时，公司鼓励员工自己报名参加与本职工作相关的专业资格学习及培训，在取得专业资格证书并经行政人事中心审核后给予一定比例的补助。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	602,589.56
劳务外包支付的报酬总额（元）	13,618,523.95

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

按照董事会《未来三年股东回报规划（2021-2023年）》，公司在报告期内实施了2020年年度权益分派，具体执行情况如下：

以公司当时总股本195,244,050股为基数，向全体股东每10股派发现金0.1元(含税)。

本次权益分派股权登记日为：2021年6月16日，除权除息日为：2021年6月17日。

上述利润分配方案已于2021年6月17日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合自身生产经营情况及管理需求，对公司内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套完整的适合自身发展及管理需求的内部控制制度，并在实际执行过程中不断健全和完善内部控制体系，形成了较为科学的决策、执行及监督机制，能对公司的各项业务的正常运行和经营风险的有效控制提供保障。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网的《2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。当存在任何一个或多个内部控制重大缺陷时，应当在内部控制评价报告中做出内部	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定，认定标准如下：① 非财务报告内

	控制无效的结论。①公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和严重不利影响。②因重大会计差错更正已公布的财务报告。③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大差错。④公司审计委员会和内部审计对内部控制监督无效，发现重大问题未能加以改正。	部控制的重大缺陷包括：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。② 非财务报告内部控制的重要缺陷包括：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。③ 非财务报告内部控制的一般缺陷包括：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。
定量标准	重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。重要缺陷的严重程度低于重大缺陷，不会严重危及内部控制的整体有效性，但也应当引起董事会和经理层的充分关注。① 未按公认的会计准则选择和应用会计政策。② 当期财务报告出现单独或多项缺陷，未达到重大缺陷认定标准。③ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会关于开展上市公司治理专项行动的公告（[2020]69号）和广东省证监局关于做好上市公司治理专项行动自查自纠工作的通知（广东证监发[2020]156号）的有关要求，公司本着实事求是的原则，严格对照《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《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》《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等内部规章制度的规定，深入开展上市公司治理

专项行动（以下简称“专项行动”）。为做好公司专项行动的自查和整改工作，公司成立了专项行动领导小组，由公司董事长统筹指导，董事会秘书具体安排，相关部门工作人员积极参与配合，全面开展公司专项行动，对照中国证监会政务服务平台的《上市公司治理专项自查清单》内容逐项自查，对在自查过程中发现的问题和不足及时提出解决方案及整改措施。

### 1、自查发现的问题

通过自查，发现《公司章程》中关于征集股东投票权的征集主体范围与2020年颁布的新《证券法》存在不一致，未将“国务院证券监督管理机构的规定设立的投资者保护机构”更新至股东投票权的征集主体。

### 2、整改措施

针对该问题，公司根据新《证券法》中第九十条的有关规定，对《公司章程》进行了修订，并经2021年4月15日召开的第七届董事会第四次会议（公告编号：2021-011）和2021年5月13日召开的2020年度股东大会（公告编号：2021-022）审议，通过了上述修订公司章程事项，具体修改内容如下：

《公司章程》修改前	《公司章程》修改后	新《证券法》
第七十九条 …… 公司董事会、独立董事和持有1%以上有表决权股份的股东等可以自行或者委托证券公司、证券服务机构，公开请求上市公司股东委托其代为出席股东大会，并代为行使提案权、表决权等股东权利。依照前述规定征集股东权利的，征集人应当披露征集文件，公司应当予以配合。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。	第七十九条 …… 公司董事会、独立董事、持有百分之一以上有表决权股份的股东或者依照法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构的规定设立的投资者保护机构（以下简称投资者保护机构），可以作为征集人，自行或者委托证券公司、证券服务机构，公开请求上市公司股东委托其代为出席股东大会，并代为行使提案权、表决权等股东权利。依照前述规定征集股东权利的，征集人应当披露征集文件，公司应当予以配合。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。	第九十条 上市公司董事会、独立董事、持有百分之一以上有表决权股份的股东或者依照法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构的规定设立的投资者保护机构（以下简称投资者保护机构），可以作为征集人，自行或者委托证券公司、证券服务机构，公开请求上市公司股东委托其代为出席股东大会，并代为行使提案权、表决权等股东权利。依照前款规定征集股东权利的，征集人应当披露征集文件，上市公司应当予以配合。禁止以有偿或者变相有偿的方式公开征集股东权利。

### 3、公司治理专项行动总结

通过此次整改，公司将组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进一步加强法律法规及业务学习，不断增强公司自我规范、自我提高、自我完善的意识，以形成公司规范治理的长效机制。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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。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

不适用。

## 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。

## 5、公共关系和社会公益

从2020年新冠疫情爆发以来，公司迅速制定应急预案，成立疫情防控工作领导小组，通过多种途径筹集抗疫物资，保障员工的生命安全。同时，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、非洲等国家和地区有需求的客户提供国际援助。此外，多年来，公司积极参与“广东扶贫济困日”活动，力所能及回馈社会。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	张颂明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺出具之日，本人及本人直接或间接控制的企业目前不存在从事与达意隆及其子公司构成实质性竞争业务的情形；2、本人及本人直接或间接控制的其他企业在今后的任何时间将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联合）参与或进行与达意隆所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动；3、本	2018年02月12日	2018年2月12日至长期有效	报告期内，上述承诺事项均得到履行，不存在违背承诺事项的情况。

			<p>人现有或将来的公司或企业不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联合）参与或进行与达意隆所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动；4、如本人违反上述承诺，达意隆及其子公司、达意隆及其子公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿达意隆及其子公司、达意隆及其子公司的其他股东因此遭受的全部损失。</p> <p>5、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再对达意隆公司有重大影响为止。</p>			
	张颂明	关于同业竞	1、本人将采	2018年02月	2018年2月	报告期内，

		<p>争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>采取措施尽量避免或减少本人及本人直接或间接控制的其他企业与达意隆及其子公司之间发生关联交易；</p> <p>2、对于无法避免的关联交易，将按照"等价有偿、平等互利"的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照达意隆的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；</p> <p>3、本人及本人直接或间接控制的其他企业不通过关联交易损害达意隆及其子公司及相关公司股东的合法权益；</p> <p>4、本人及本人直接或间接控制的其他企业不通过向</p>	12 日	12 日至长期有效	<p>上述承诺事项均得到履行，不存在违背承诺事项的情况。</p>
--	--	-------------------------	---	------	-----------	----------------------------------

			达意隆及其子公司借款或由达意隆及其子公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占达意隆及其子公司的资金；5、不利用控制地位及影响谋求与达意隆及其子公司在业务合作等方面给予达意隆及达意隆直接或间接控制的其他企业优于市场第三方的权利；不利用控制地位及影响谋求与达意隆及其子公司达成交易的优先权利；6、本人愿意承担由于违反上述承诺给达意隆及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。			
	张颂明	其他承诺	1、本人将充分尊重达意隆的独立法人地位，严	2018年02月12日	2018年2月12日至长期有效	报告期内，上述承诺事项均得到履行，不存在

			格遵守达意隆的公司章程，保证达意隆独立经营、自主决策，保证达意隆的资产、人员、财务、机构和业务独立。本人将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会的相关规定以及达意隆的公司章程的规定，依法履行实际控制人应尽的诚信和勤勉责任。2、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再处于达意隆的实际控制人为止。3、本声明、承诺与保证可被视为对达意隆及其他股东共同和分别作出的声明、承诺与保证。			违背承诺事项的情况。
	张颂明	其他承诺	本人关于本次权益变动的信息披露真实、准确和完整，不存在虚假记载	2018年02月12日	2018年2月12日至长期有效	报告期内，上述承诺事项均得到履行，不存在违背承诺事项的情况。

			载、误导性陈述或者重大遗漏；本人对所提供的资料和信息真实性、准确性和完整性承担全部个别和连带的法律责任。			
	张颂明	其他承诺	本人所提供信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；本人对所提供的资料和信息真实性、准确性和完整性承担全部个别和连带的法律责任。	2018年02月12日	2018年2月12日至长期有效	报告期内，上述承诺事项均得到履行，不存在违背承诺事项的情况。
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	张颂明；陈钢；张赞明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人（本公司）及本人（本公司）控股或参股的公司或者企业（附属公司或附属企业）目前没有直接或间接地从事任何与股份公司所从事的业务构成同业竞争的业	2007年05月18日	2007年5月18日至长期有效	报告期内，上述承诺事项均得到履行，不存在违背承诺事项的情况。

		<p>务活动。2、本人（本公司）承诺，在今后的任何时间将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联合）参与或进行与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。3、本人（本公司）保证，除股份公司外，本人（本公司）现有或将来成立的附属公司或附属企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联合）参与或进行与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。4、本人（本公司）及本人</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>(本公司)的附属公司或附属企业从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争,则本人(本公司)将立即通知股份公司,并尽力将该商业机会让与股份公司。5、本人(本公司)及本人(本公司)的附属公司或附属企业如违反上述声明、承诺与保证,愿向有关方面承担相应的经济赔偿责任。6、本声明、承诺与保证将持续有效,直至本人(本公司)不再对股份公司有重大影响为止。7、本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他股东共同或分</p>			
--	--	---	--	--	--

			别作出的声明、承诺与保证。			
	张颂明；广州科技创业投资有限公司；陈钢；谢蔚；张赞明；王忠；李品；王建辉；黄少坚；王卫东；晏长青；吴昌华；孔祥捷；陈怡	其他承诺	如果发生由于广东省、广州市地方有关文件和国家有关部门颁发的相关规定存在差异，导致有关税务机关追缴发行人截止首次公开发行股票并上市之日以前的企业所得税差额的情况，公司目前的全体股东愿按公司首次公开发行股票之前的持股比例承担需补缴的所得税税款及相关费用。	2008年01月18日	2008年1月18日至长期有效	报告期内，上述承诺事项均得到履行，不存在违背承诺事项的情况。
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	广州达意隆包装机械股份有限公司	分红承诺	1、公司利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式。公司若具备现金分红条件的，应优先用现金分红进行利润分配。2、未	2021年01月01日	2021年1月1日至2023年12月31日	报告期内，上述承诺事项均得到履行，不存在违背承诺事项的情况。

			<p>来三年内，公司将积极采取现金方式分配利润，在符合相关法律法规及公司章程和制度的有关规定和条件下，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且此三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。</p> <p>3、在符合分红条件情况下，公司未来三年原则上每年进行一次现金分红。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金状况提议公司进行中期现金分配。</p> <p>4、如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			配的利润且董事会认为以股票股利方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。但公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

本报告期公司发生重要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	第七届董事会第四次会议	详见其他说明

其他说明：

（1）新租赁准则具体政策详见附注五、（三十五）。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

（1）合并资产负债表：调增使用权资产期初余额51,298,386.99元，调增租赁负债期初余额35,695,942.34元，调增一年内到期的非流动负债期初余额15,602,444.65元。

（2）母公司资产负债表：调增使用权资产期初余额0.00元，调增租赁负债期初余额0.00元，调增一年内到期的非流动负债期初余额0.00元。

对于2020年重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按2021年1月1日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	54,495,531.74
减：采用简化处理的最低租赁付款额（短期和低价值）	1,225,308.78
2021年1月1日经营租赁承诺未折现金额	53,270,222.96
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.49%
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额现值	51,298,386.99
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	
2021年1月1日租赁负债	35,695,942.34
其中：一年内到期的非流动负债	15,602,444.65

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	周济平、吴为生
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	周济平第 2 年、吴为生第 2 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、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&Bottlers Ltd. (以下简称 "A-one") 提起仲裁, 请求裁决更换	651.33 <sup>1</sup>	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	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	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》

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
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。				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。			(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、诉讼费和其他经济补偿。	3,198.45 <sup>2</sup>	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, 目前正在审理中; 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	2017 年 08 月 29 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

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
					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。		重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2020-045、2022-004)
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	1,018.48	否	--	--	--		--

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。

2 涉案金额为 484.54 万美元, 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 3198.45 万元。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、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。

## 十五、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

1、2014年4月1日，天津宝隆与天津市赛达伟业有限公司（以下简称“赛达伟业”）签订《标准厂房租赁合同》，赛达伟业将位于天津市西青经济技术开发区天源道9号A1、A2、B1座的厂房租赁给天津宝隆作为生产经营场所，出租建筑面积合计约为17,000平方米。租赁期限自2014年10月1日起至2022年9月30日止，租期8年内总租金为不超过3,500万元，支付方式为按月或按季度支付。具体内容参见刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于签订<标准厂房租赁合同>的公告》（公告编号：2014-014）。

2、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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 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。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2018年5月22日，公司召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，由公司的全资子公司达意隆机械实业与Sure Capital Limited（以下简称“SURE集团”）共同出资，在印度投资设立印度达意隆，其中达意隆机械实业持有印度达意隆60%股权；SURE集团持有印度达意隆40%股权。鉴于印度的新冠疫情情况和政策环境，为了印度达意隆投资项目及相关业务顺利推进和开展，公司于2021年1月20日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资比例变更的议案》，将印度达意隆的股权结构变更为达意隆机械实业持有印度达意隆45%股权；SURE集团持有印度达意隆55%股权，印度达意隆控股权转变为SURE集团后，能够更好地面对印度的政策和营商环境，并为后续申请当地银行贷款提供便利。目前，印度达意隆正在办理股权变更手续。

具体内容参见公司于2021年1月22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比例变更的公告》（公告编号：2021-002）。

2、2021年2月4日，公司收到政府补助242.76万元。本次的政府补助是广州市财政局根据工业和信息化部信息通信管理局“面向机械制造、食品等行业‘5G+工业互联网’公共服务平台项目”的相关规定和文件下发，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2021年2月8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：2021-004）。

3、2021年2月25日，公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，2020年度计提各项资产减值准备合计2,695.94万元。

具体内容参见公司于2021年2月27日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2021-007）。

4、2021年3月31日，公司收到政府补助350万元。该补助资金是广州开发区科技和信息化局根据“面向轻工行业的工业机器人制造和应用”项目的相关规定和文件拨付，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2021年4月2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：2021-008）。

5、2021年4月15日，公司召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，董事会认为本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关通知规定进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。公司本次会计政策变更符合相关法律、法规及《企业会计准则》的规定，审议程序符合相关法律、法规及《公司章程》的相关规定。

具体内容参见公司于2021年4月16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：2021-015）。

6、2021年4月15日，公司召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于为公司董事、监事和高级管理人员购买责任保险的议案》，为进一步完善公司风险管理体系，促进公司董事、监事及高级管理人员充分履行职责，降低公司运营风险，进而保障广大投资者利益，根据《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规，公司拟为全体董事、监事及高级管理人员购买职业责任保险，保险费总额每年不超过19万元人民币，保险期限为1年。2021年5月13日，公司召开2020年年度股东大会审议通过了上述议案。

具体内容参见公司于2021年4月16日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于为公司董事、监事和高级管理人员购买责任保险的公告》（公告编号：2021-016）。

7、2021年5月6日，公司收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044012240，发证日期：2020年12月9日，有效期：三年。公司本次高新技术企业的认定系原高新技术企业证书有效期满后的再次认定。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定的当年起三年内（2020年、2021年、2022年）可继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

具体内容参见公司于2021年5月8日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于公司通过高新技术企业认定并取得证书的公告》（公告编号：2021-020）。

8、2021年5月13日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于<2020年度利润分配方案>的议案》，公司2020年年度利润分配方案为：以公司现有总股本195,244,050股为基数，每10股派发现金0.1元(含税)，公司2020年度不送红股，不进行公积金转增股本。

具体内容参见公司于2021年6月10日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-025）。

9、2021年4月15日，公司召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，公司根据《广东省市场监督管理局办公室关于转发提升信息化水平统一规范市场主体登记注册工作的通知》[粤市监办发（2020）1316号]、《证券法》等相关法律法规，结合公司实际情况，将公司的主营项目类别由通用设备制造业更改为专用设备制造业，并于6月9日收到广州市市场监督管理局换发的《营业执照》。

具体内容参见公司于2021年6月10日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-027）。

10、2021年6月15日，公司收到广州市公安局黄埔区分局出具的《立案告知书》：“广州达意隆包装机械股份有限公司被职务侵占一案，我局认为符合立案条件，现已立案侦查。”上述职务侵占案件是公司梳理整合销售流程和渠道过程中发现公司一名员工涉嫌利用职务侵占公司部分销售资源，可能会对公司的利益造成不利影响，特向警方报案。经公司核查，涉嫌本次职务侵占的仅涉及该名员工，该事件仅为个别事件，有关职务侵占行为并未对公司业务运营造成影响，公司董事会已成立专项组配合警方展开相关工作。目前上述事项正处于侦查阶段。

具体内容参见公司于2021年6月16日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于公司员工涉嫌职务侵占的公告》（公告编号：2021-028）。

11、2021年8月25日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于计提及转回资产减值准备的议案》，董事会同意2021年半年度计提各项资产减值准备73.28万元，转回资产减值准备852.33万元。

具体内容参见公司于2021年8月27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：2021-036）。

12、2021年8月25日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于与深圳市人通智能科技有限公司关联交易的议案》，同意公司向深圳市人通智能科技有限公司购买金额不超过200万元的电气产品。2021年10月26日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整与深圳市人通智能科技有限公司关联交易额度的议案》，同意公司增加向深圳市人通智能科技有限公司购买电气产品的预计关联交易额度。

具体内容参见公司分别于2021年8月27日及2021年10月27日刊登在《证券时报》和巨潮网

上的《关于与深圳市人通智能科技有限公司关联交易的公告》（公告编号：2021-037）及《关于调整与深圳市人通智能科技有限公司关联交易额度的公告》（公告编号：2021-046）。

13、2021年8月25日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于向银行申请授信暨接受关联方担保的议案》。董事会同意公司向中国银行股份有限公司广州白云支行申请人民币16,700万元授信并提供权属证号分别为粤（2019）广州市不动产权第06200312号、粤（2019）广州市不动产权第06200300号、粤（2016）广州市不动产权第06201698号的房产作为抵押。公司董事长张颂明先生为该授信提供连带责任保证担保。截止报告期末，该笔授信正在履行中。

具体内容参见公司于2021年8月27日刊登在《证券时报》和巨潮网上的《关于实际控制人拟为公司向银行申请授信提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2021-038）。

14、2021年第三季度公司计提各项资产减值准备共计811.57万元。具体内容参见公司于2021年10月27日刊登在《证券时报》和巨潮网上的《关于2021年第三季度计提资产减值准备的公告》（公告编号：2021-042）。

15、2021年11月25日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了两项银行授信：

（1）审议通过《关于向上海浦东发展银行广州天誉支行申请授信暨接受关联方担保的议案》，董事会同意公司向上海浦东发展银行广州天誉支行申请敞口授信额度人民币8,000万元，期限一年；同意提供本公司的应收账款为该笔授信做质押担保，公司实际控制人、控股股东张颂明先生为该授信提供连带责任保证担保；同意公司向上海浦东发展银行广州天誉支行申请非敞口授信额度人民币8,000万元，授信用于本公司经营周转，授信由张颂明先生提供足额存款作质押担保。截止报告期末，该笔授信正在履行中。

（2）审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行申请授信暨接受关联方担保的议案》，董事会同意公司向中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行申请授信融资，最高等值26,500万元人民币；同意由张颂明先生为上述授信融资提供连带责任保证担保；同意将公司名下的位于广州市黄埔区云埔一路23号自编一栋、自编二栋、自编三栋、自编四栋的房地产抵押给中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行用作抵押担保，担保总额不高于人民币6,600万元；同意由张颂明在中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行办理的理财产品或大额存单提供质押担保，担保的融资不高于人民币2亿元。截止报告期末，该笔授信正在履行中。

具体内容参见公司于2021年11月27日刊登在《证券时报》和巨潮网上的《第七届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2021-047）、《关于实际控制人、控股股东拟为公司向银行申请授信提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2021-048）。

16、2021年11月25日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于全资子公司与广东达道智能机械制造有限公司关联交易的议案》，同意全资子公司新疆宝隆包装技术开发有限公司和珠海宝隆瓶胚有限公司向广东达道智能机械制造有限公司购买瓶胚模具及配套装置用于日常生产经营，关联交易金额不超过210万元。

具体内容参见公司于2021年11月27日刊登在《证券时报》和巨潮网上的《关于全资子公司与广东达道智能机械制造有限公司关联交易的公告》（公告编号：2021-049）。

17、2021年12月28日，公司收到政府补助210万元。本次的政府补助是广州市财政局根据《广州市工业和信息化局关于下达2022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（第一批）的通知》（穗工信函〔2021〕377号），下发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2021年12月30日刊登在《证券时报》和巨潮网上的《关于获得政府补助的公告》（公告编号：2021-057）。

## 十七、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	40,719,468	20.86%	0	0	0	0	0	40,719,468	20.86%
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	0.00%
3、其他内资持股	40,719,468	20.86%	0	0	0	0	0	40,719,468	20.86%
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	40,719,468	20.86%	0	0	0	0	0	40,719,468	20.86%
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	154,524,582	79.14%	0	0	0	0	0	154,524,582	79.14%
1、人民币普通股	154,524,582	79.14%	0	0	0	0	0	154,524,582	79.14%
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

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	12,525	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	12,044	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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
北京凤凰财鑫股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.97%	5,800,000	0	0	5,800,000		0
胡玉兰	境内自然人	2.64%	5,150,700	1811400	0	5,150,700		0
广州科技创业投	国有法人	2.51%	4,910,100	0	0	4,910,100		0

资有限公司								
#杭州岳殿润投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.97%	3,846,914	0	0	3,846,914		0
#杨兴礼	境内自然人	1.91%	3,723,044	3723044	0	3,723,044		0
陈钢	境内自然人	1.59%	3,110,675	0	2,333,006	777,669		0
杭州桦茗投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.54%	3,013,381	0	0	3,013,381		0
戚家伟	境内自然人	0.83%	1,627,800	1627800	0	1,627,800		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.前 10 名普通股股东中，已知深圳乐丰投资管理有限公司和北京凤凰财鑫股权投资中心（有限合伙）属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人； 2. 未知公司其他前 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 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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					
北京凤凰财鑫股权投资中心（有限合伙）	5,800,000	人民币普通股	5,800,000					
胡玉兰	5,150,700	人民币普通股	5,150,700					
广州科技创业投资有限公司	4,910,100	人民币普通股	4,910,100					
#杭州岳殿润投资管理合伙企业（有限合伙）	3,846,914	人民币普通股	3,846,914					
#杨兴礼	3,723,044	人民币普通股	3,723,044					
杭州桦茗投资合伙企业（有限合伙）	3,013,381	人民币普通股	3,013,381					
戚家伟	1,627,800	人民币普通股	1,627,800					
黄凤仙	1,335,927	人民币普通股	1,335,927					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1.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 名普通股股东之间，已知深圳乐丰投资管理有限公司和北京凤凰财鑫股权投资中心（有限合伙）属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 2.未知其他前 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）	1.股东杭州岳殿润投资管理合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有 2,624,500 股外，还通过信用交易担保证券账户持有 1,222,414 股，实际合计持有 3,846,914 股； 2.股东杨兴礼通过普通证券账户持有 3,720,944 股外，还通过信用交易担保证券账户持有 2,100 股，实际合计持有 3,723,044 股。

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张颂明	中国	否
主要职业及职务	张颂明先生的任职情况详见“第四节 公司治理”之“五、董事、监事和高级管理人员情况”。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张颂明	本人	中国	否
张赞明	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	张颂明先生的任职情况详见“第四节 公司治理”之“五、董事、监事和高级管理人员情况”； 张赞明先生任东莞达意隆执行董事、总经理。		

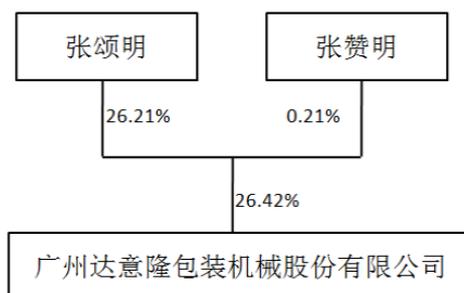
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳乐丰投资管理有限公司	杜力	2016 年 03 月 10 日	150,000 万元人民币	受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；投资咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）。

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 13 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2022] 21012860010 号
注册会计师姓名	周济平、吴为生

审计报告正文

## 审 计 报 告

华兴审字[2022] 21012860010号

广州达意隆包装机械股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“达意隆”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达意隆 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

## （一）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（二）”，截至2021年12月31日，应收账款账面余额为430,548,171.07元，坏账准备为161,678,249.33元。达意隆对应收账款的坏账准备采用预期信用损失模型进行计量。鉴于应收账款账面价值重大，且管理层在对坏账准备的评估方面需要涉及复杂的判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

（1）评估与测试了与应收账款坏账准备相关的内部控制设计的合理性以及执行的有效性；

（2）通过获取达意隆应收账款坏账准备计提政策及访谈管理层等方式，评估应收账款坏账准备的核算是否符合企业会计准则的规定；

（3）采取抽样方法，对应收账款余额实施函证程序；

（4）测试应收账款账龄明细表的准确性，并复核管理层对应收账款的分组情况，检查不同组别应收账款预期信用损失率的确认依据和计算过程；

（5）结合对主要客户的访谈、函证及管理层对应收账款回收的判断，评估应收账款坏账准备计提的合理性；

（6）针对单项计提坏账的应收账款，通过获取法院相关判决结果、法律文件、公开渠道查询客户经营情况、访谈律师及达意隆管理层等方式，复核单项计提坏账的原因及合理性。

## （二）存货的核算

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十一）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（六）”，截至2021年12月31日，存货账面余额为643,461,837.54元，存货跌价准备9,880,500.63元。鉴于存货对财务报表影响较为重大，且存货跌价准备涉及管理层的判断，我们将存货的核算识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对存货的核算执行的主要审计程序如下：

（1）评估与测试了达意隆存货核算有关的内部控制设计的合理性以及执行的有效性；

(2) 通过查阅达意隆相关采购合同、订单，获取与存货核算相关会计政策及访谈管理层等方式，评估达意隆存货核算原则是否符合企业会计准则的规定；

(3) 结合达意隆业务类型及访谈公司管理层等方式，了解存货期末余额较大的原因及合理性；

(4) 访谈了达意隆财务负责人，了解公司存货跌价准备计提政策和减值测试方法，复核存货跌价测试过程；

(5) 通过对存货进行计价测试、成本分析，并编制存货成本倒扎表，复核成本计算的准确性；

(6) 获取达意隆年度盘点计划，对存货实施监盘程序；

(7) 对达意隆主要供应商进行访谈，核实公司与该等供应商的合作情况、采购金额、是否存在合同纠纷以及是否存在关联关系等情形；

(8) 采取抽样方法，选取主要供应商进行函证2021年度的采购金额及期末往来余额。

#### 四、其他信息

达意隆管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括达意隆2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估达意隆的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算达意隆、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达意隆的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：周济平  
(项目合伙人)

中国注册会计师：吴为生

二〇二二年四月十三日

## 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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	227,060,854.39	181,914,879.40
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	268,869,921.74	249,856,538.88
应收款项融资		800,000.00
预付款项	18,292,801.05	19,524,586.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	9,452,679.45	10,138,146.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	633,581,336.91	542,407,273.63
合同资产	53,941,478.19	50,607,373.22
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,152,558.79	7,635,243.20
流动资产合计	1,216,351,630.52	1,062,884,041.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	336,278,172.34	345,788,842.72
在建工程	3,528,526.07	1,049,883.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	71,387,985.70	
无形资产	30,353,460.47	32,164,755.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,508,580.98	24,112,864.27
递延所得税资产	55,432,752.80	41,054,502.25
其他非流动资产	6,078,500.17	3,636,029.36
非流动资产合计	518,567,978.53	447,806,877.22
资产总计	1,734,919,609.05	1,510,690,918.49
流动负债：		
短期借款	168,470,632.64	182,482,077.09

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	159,092,618.00	50,000,000.00
应付账款	316,591,716.45	250,378,060.42
预收款项		
合同负债	272,327,517.37	248,040,683.52
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	24,561,599.37	20,595,821.29
应交税费	6,475,735.20	786,632.97
其他应付款	33,737,560.71	29,170,753.77
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	74,349,882.59	2,547,478.43
其他流动负债	22,676,348.05	16,650,149.02
流动负债合计	1,078,283,610.38	800,651,656.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		52,890,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	53,773,848.01	
长期应付款	2,191,450.63	330,320.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,257,463.03	27,255,124.73

递延所得税负债	52,474.34	73,464.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,275,236.01	80,548,908.82
负债合计	1,158,558,846.39	881,200,565.33
所有者权益：		
股本	195,244,050.00	195,244,050.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	223,237,092.36	223,237,092.36
减：库存股		
其他综合收益	-900,355.73	-587,657.63
专项储备		
盈余公积	33,740,065.41	33,740,065.41
一般风险准备		
未分配利润	118,036,044.14	171,521,663.46
归属于母公司所有者权益合计	569,356,896.18	623,155,213.60
少数股东权益	7,003,866.48	6,335,139.56
所有者权益合计	576,360,762.66	629,490,353.16
负债和所有者权益总计	1,734,919,609.05	1,510,690,918.49

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	192,410,170.05	148,100,200.49
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	273,157,428.30	249,697,038.82
应收款项融资		800,000.00
预付款项	10,211,487.14	11,648,865.29
其他应收款	16,930,620.47	28,188,633.69

其中：应收利息		
应收股利		
存货	600,637,616.30	517,751,073.35
合同资产	53,941,478.19	52,749,946.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,130,220.82	5,452,208.93
流动资产合计	1,150,419,021.27	1,014,387,967.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	200,667,440.00	200,667,440.00
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	284,086,707.05	289,921,165.41
在建工程	2,059,378.18	130,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,602,705.60	21,947,612.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,231.23	86,670.04
递延所得税资产	44,750,682.36	29,789,853.17
其他非流动资产	5,216,500.17	2,872,550.10
非流动资产合计	557,414,644.59	545,415,290.88
资产总计	1,707,833,665.86	1,559,803,257.93
流动负债：		
短期借款	168,470,632.64	182,482,077.09
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	159,092,618.00	50,000,000.00

应付账款	314,185,711.02	246,067,342.62
预收款项		
合同负债	283,983,974.56	264,312,516.93
应付职工薪酬	19,573,836.11	16,025,195.91
应交税费	3,983,485.43	282,086.55
其他应付款	51,016,292.09	42,356,483.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	52,961,579.09	2,125,317.79
其他流动负债	24,967,787.93	19,241,577.84
流动负债合计	1,078,235,916.87	822,892,597.78
非流动负债：		
长期借款		52,890,000.00
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	24,257,463.03	27,255,124.73
递延所得税负债	52,474.34	73,464.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,309,937.37	80,218,588.82
负债合计	1,102,545,854.24	903,111,186.60
所有者权益：		
股本	195,244,050.00	195,244,050.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	223,237,092.36	223,237,092.36
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	33,740,065.41	33,740,065.41
未分配利润	153,066,603.85	204,470,863.56
所有者权益合计	605,287,811.62	656,692,071.33
负债和所有者权益总计	1,707,833,665.86	1,559,803,257.93

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,062,820,876.03	929,609,998.00
其中：营业收入	1,062,820,876.03	929,609,998.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,116,477,546.34	915,310,536.49
其中：营业成本	872,360,705.34	695,139,611.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,548,804.51	5,900,357.64
销售费用	91,667,232.36	72,684,814.64
管理费用	84,736,425.99	86,752,661.26
研发费用	40,768,319.35	30,334,226.57
财务费用	19,396,058.79	24,498,864.40
其中：利息费用	14,221,605.17	11,356,840.05
利息收入	1,365,403.52	956,596.37
加：其他收益	16,746,554.27	29,361,667.51
投资收益（损失以“-”号填 列）		

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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,792,672.65	-22,619,752.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,569,654.08	-3,108,229.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-294,148.44	-4,068.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-62,566,591.21	17,929,078.42
加：营业外收入	2,832,478.80	1,257,751.44
减：营业外支出	2,376,868.85	1,191,392.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-62,110,981.26	17,995,436.90
减：所得税费用	-11,246,529.36	978,500.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,864,451.90	17,016,936.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,864,451.90	17,016,936.21
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	-51,533,178.82	17,815,777.47
2.少数股东损益	668,726.92	-798,841.26
六、其他综合收益的税后净额	-312,698.10	-1,594,748.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-312,698.10	-1,594,748.62
（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	-312,698.10	-1,594,748.62
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	-312,698.10	-1,594,748.62
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	-51,177,150.00	15,422,187.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-51,845,876.92	16,221,028.85
归属于少数股东的综合收益总额	668,726.92	-798,841.26
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2639	0.0912
(二) 稀释每股收益	-0.2639	0.0912

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	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、营业收入	842,993,016.93	699,442,656.50
减：营业成本	693,267,870.10	516,135,042.11
税金及附加	6,441,174.27	4,841,868.37
销售费用	86,849,820.03	69,660,989.40
管理费用	56,414,784.11	55,820,829.50
研发费用	40,768,319.35	30,103,726.57
财务费用	16,033,350.01	24,825,688.10
其中：利息费用	10,881,676.87	11,020,687.57
利息收入	1,236,857.19	824,003.03
加：其他收益	16,592,749.09	29,360,191.56
投资收益（损失以“-”号填列）		15,000,000.00
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“-”号填列）	-13,482,565.92	-19,006,046.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,539,512.29	-3,108,229.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	106,369.59	-58,487.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-65,105,260.47	20,241,940.88
加：营业外收入	1,497,779.45	878,387.54
减：营业外支出	821,207.13	970,490.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-64,428,688.15	20,149,838.22
减：所得税费用	-14,976,868.94	-2,389,641.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,451,819.21	22,539,479.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,451,819.21	22,539,479.95
（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	-49,451,819.21	22,539,479.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2533	0.1154
（二）稀释每股收益	-0.2533	0.1154

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,158,373,436.65	1,020,471,171.82

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	19,407,414.80	25,229,532.99
收到其他与经营活动有关的现金	30,554,996.12	25,869,891.94
经营活动现金流入小计	1,208,335,847.57	1,071,570,596.75
购买商品、接受劳务支付的现金	870,684,506.52	792,812,739.15
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	196,406,917.71	169,438,316.48
支付的各项税费	25,374,450.07	16,142,573.40
支付其他与经营活动有关的现金	80,403,970.94	65,041,752.80
经营活动现金流出小计	1,172,869,845.24	1,043,435,381.83
经营活动产生的现金流量净额	35,466,002.33	28,135,214.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
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	1,376,161.57	99,885.00
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	1,376,161.57	3,099,885.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,898,384.58	33,267,681.26
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,898,384.58	33,267,681.26
投资活动产生的现金流量净额	-29,522,223.01	-30,167,796.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,637,487.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,637,487.50
取得借款收到的现金	202,250,000.00	215,751,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	202,250,000.00	222,388,587.50
偿还债务支付的现金	218,300,000.00	219,361,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,049,300.52	11,122,728.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,685,673.65	9,041,426.71
筹资活动现金流出小计	260,034,974.17	239,525,255.29
筹资活动产生的现金流量净额	-57,784,974.17	-17,136,667.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,561,295.56	-2,094,674.53
五、现金及现金等价物净增加额	-54,402,490.41	-21,263,923.66
加：期初现金及现金等价物余额	161,122,556.82	182,386,480.48
六、期末现金及现金等价物余额	106,720,066.41	161,122,556.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	902,559,037.50	784,039,694.96
收到的税费返还	19,346,311.14	23,231,985.43
收到其他与经营活动有关的现金	39,892,530.24	53,585,927.67
经营活动现金流入小计	961,797,878.88	860,857,608.06
购买商品、接受劳务支付的现金	741,050,332.82	647,261,976.35
支付给职工以及为职工支付的现金	142,236,835.40	119,957,962.14
支付的各项税费	13,679,567.98	5,932,903.61
支付其他与经营活动有关的现金	68,438,892.55	65,145,458.88
经营活动现金流出小计	965,405,628.75	838,298,300.98
经营活动产生的现金流量净额	-3,607,749.87	22,559,307.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	270,000.00	9,885.00
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	270,000.00	18,009,885.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,741,908.74	9,297,903.16
投资支付的现金		2,750,000.00
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	17,741,908.74	12,047,903.16
投资活动产生的现金流量净额	-17,471,908.74	5,961,981.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	202,250,000.00	202,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	202,250,000.00	202,250,000.00
偿还债务支付的现金	218,300,000.00	205,860,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,049,300.52	10,840,346.32
支付其他与筹资活动有关的现金	3,138,661.50	8,576,769.61
筹资活动现金流出小计	234,487,962.02	225,277,115.93
筹资活动产生的现金流量净额	-32,237,962.02	-23,027,115.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,920,875.21	-1,975,745.78
五、现金及现金等价物净增加额	-55,238,495.84	3,518,427.21
加：期初现金及现金等价物余额	127,307,877.91	123,789,450.70
六、期末现金及现金等价物余额	72,069,382.07	127,307,877.91

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	0.00	0.00	0.00	223,237,092.36	0.00	-587,657.63	0.00	33,740,065.41	0.00	171,521,663.46	0.00	623,155,213.60	6,335,139.56	629,490,353.16
加：会计 政策变更													0.00		0.00
前期 差错更正													0.00		0.00
同一 控制下企业合 并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初 余额	195,244,050.00	0.00	0.00	0.00	223,237,092.36	0.00	-587,657.63	0.00	33,740,065.41	0.00	171,521,663.46	0.00	623,155,213.60	6,335,139.56	629,490,353.16
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	312,698.10	0.00	0.00	0.00	53,485,619.32	0.00	53,798,317.42	668,726.92	53,129,590.50

(一) 综合收益总额							- 312,698.10				- 51,533,178.82		- 51,845,876.92	668,726.92	- 51,177,150.00
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,952,440.50	0.00	- 1,952,440.50	0.00	- 1,952,440.50
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											- 1,952,440.50		- 1,952,440.50		- 1,952,440.50
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00

5. 其他综合收益结转留存收益														0.00		0.00
6. 其他														0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取														0.00		0.00
2. 本期使用														0.00		0.00
(六) 其他														0.00		0.00
四、本期期末余额	195,244,050.00	0.00	0.00	0.00	223,237,092.36	0.00	900,355.73	-	33,740,065.41	0.00	118,036,044.14	0.00	569,356,896.18	7,003,866.48	576,360,762.66	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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													
一、上年期末余额	195,244,050.00	0.00	0.00	0.00	223,237,092.36	0.00	1,007,090.99	0.00	33,740,065.41	0.00	152,107,663.25	0.00	605,335,962.01	270,611.44	605,606,573.45	
加：会计政策变更											1,598,222.74		1,598,222.74		1,598,222.74	
前期差错更正													0.00		0.00	
同一控制下企业合并													0.00		0.00	
其他													0.00		0.00	
二、本年期初余额	195,244,050.00	0.00	0.00	0.00	223,237,092.36	0.00	1,007,090.99	0.00	33,740,065.41	0.00	153,705,885.99	0.00	606,934,184.75	270,611.44	607,204,796.19	
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	1,594,748.62	-	0.00	0.00	17,815,777.47	0.00	16,221,028.85	6,064,528.12	22,285,556.97	
(一) 综合收							-				17,815		16,221	-	15,422,	

益总额							1,594,748.62					,777.47		,028.85	798,841.26	187.59
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,863,369.38	6,863,369.38
1. 所有者投入的普通股														0.00	6,863,369.38	6,863,369.38
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00		0.00
4. 其他														0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积														0.00		0.00
2. 提取一般风险准备														0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配														0.00		0.00
4. 其他														0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)														0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)														0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存														0.00		0.00

收益																
6. 其他													0.00		0.00	
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取													0.00		0.00	
2. 本期使用													0.00		0.00	
(六) 其他													0.00		0.00	
四、本期期末余额	195,244,050.00	0.00	0.00	0.00	223,237,092.36	0.00	-587,657.63	0.00	33,740,065.41	0.00	171,521,663.46	0.00	623,155,213.60	6,335,139.56	629,490,353.16	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	0.00	0.00	0.00	223,237,092.36	0.00	0.00	0.00	33,740,065.41	204,470,863.56	0.00	656,692,071.33
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
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	204,470,863.56	0.00	656,692,071.33
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	51,404,259.71	0.00	51,404,259.71
（一）综合收益总额										-49,451,819.21		-49,451,819.21
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 所有者投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,952,440.50	0.00	1,952,440.50	-
1. 提取盈余公积													0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										1,952,440.50		1,952,440.50	-
3. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00

(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	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	0.00	605,287,811.62

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	0.00	0.00	0.00	223,237,092.36	0.00	0.00	0.00	33,740,065.41	180,333,160.87		632,554,368.64
加：会计政策变更										1,598,222.74		1,598,222.74
前期差错更正												0.00
其他												0.00
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	181,931,383.61	0.00	634,152,591.38
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	22,539,479.95	0.00	22,539,479.95
（一）综合收益总额										22,539,479.95		22,539,479.95
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	195,244,050.00	0.00	0.00	0.00	223,237,092.36	0.00	0.00	0.00	33,740,065.41	204,470,863.56	0.00	656,692,071.33

### 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。

## 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、合并财务报表范围

公司合并范围内的9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”）及广州逻得智能装备有限公司（以下简称“逻得智能装备”）；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“媿颂日化”）、达意隆包装机械印度私人有限公司（以下简称“印度达意隆”）。公司本期的合并财务报表范围未发生变化，详见本附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

#### 6、财务报告的批准报出

本公司财务报告业经公司董事会于2022年4月13日决议批准。

### 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、（三十一）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收益。

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

在报告期内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收益。

## （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（或者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（或者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交易价格进行初始计量。

#### (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	
		未放弃对该金融资产的控制
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

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。

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、合同资产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，对贷款承诺和财务担保合同，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。公司具体情况如下：

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

### ①应收票据

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

### ②应收账款

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。

### ③其他应收款

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	应收并表关联方的应收款项

其他应收款组合4	应收保证金及押金
其他应收款组合5	应收备用金
其他应收款组合6	应收往来款
其他应收款组合7	应收其他

## (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、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、产成品（库存商品）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。

## 12、合同资产

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。

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减值，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。

### 13、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。

#### 14、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。

#### 15、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。

#### 16、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。

## 17、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（十七）项固定资产和第（二十三）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。

## 18、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

#### 19、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。

#### 20、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。

## 21、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的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（二十二）项

长期资产减值。

## 22、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（二十二）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。

### 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、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分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。

### 31、收入

收入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设备销售，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设备销售，在发货后确认收入。

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

## 32、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。

### 33、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。

### 34、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。

## 35、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

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本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。

### 36、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。

### 37、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号--租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	第七届董事会第四次会议	详见其他说明

其他说明：

（1）新租赁准则具体政策详见附注五、（三十五）。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

（1）合并资产负债表：调增使用权资产期初余额51,298,386.99元，调增租赁负债期初余额35,695,942.34元，调增一年内到期的非流动负债期初余额15,602,444.65元。

（2）母公司资产负债表：调增使用权资产期初余额0.00元，调增租赁负债期初余额0.00元，调增一年内到期的非流动负债期初余额0.00元。

对于2020年重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按2021年1月1日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	54,495,531.74
减：采用简化处理的最低租赁付款额（短期和低价值）	1,225,308.78
2021年1月1日经营租赁承诺未折现金额	53,270,222.96
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.49%
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额现值	51,298,386.99
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	
2021年1月1日租赁负债	35,695,942.34
其中：一年内到期的非流动负债	15,602,444.65

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2021年起首次执行新租赁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

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	181,914,879.40	181,914,879.40	
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	249,856,538.88	249,856,538.88	
应收款项融资	800,000.00	800,000.00	
预付款项	19,524,586.12	19,524,586.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	10,138,146.82	10,138,146.82	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	542,407,273.63	542,407,273.63	
合同资产	50,607,373.22	50,607,373.22	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,635,243.20	7,635,243.20	
流动资产合计	1,062,884,041.27	1,062,884,041.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	345,788,842.72	345,788,842.72	
在建工程	1,049,883.01	1,049,883.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		51,298,386.99	51,298,386.99
无形资产	32,164,755.61	32,164,755.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	24,112,864.27	24,112,864.27	
递延所得税资产	41,054,502.25	41,054,502.25	
其他非流动资产	3,636,029.36	3,636,029.36	
非流动资产合计	447,806,877.22	499,105,264.21	51,298,386.99
资产总计	1,510,690,918.49	1,561,989,305.48	51,298,386.99
流动负债：			

短期借款	182,482,077.09	182,482,077.09	
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	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	250,378,060.42	250,378,060.42	
预收款项			
合同负债	248,040,683.52	248,040,683.52	
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	20,595,821.29	20,595,821.29	
应交税费	786,632.97	786,632.97	
其他应付款	29,170,753.77	29,170,753.77	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	2,547,478.43	18,149,923.08	15,602,444.65
其他流动负债	16,650,149.02	16,650,149.02	
流动负债合计	800,651,656.51	816,254,101.16	15,602,444.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	52,890,000.00	52,890,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,695,942.34	35,695,942.34
长期应付款	330,320.00	330,320.00	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	27,255,124.73	27,255,124.73	
递延所得税负债	73,464.09	73,464.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	80,548,908.82	116,244,851.16	35,695,942.34
负债合计	881,200,565.33	932,498,952.32	51,298,386.99
所有者权益：			
股本	195,244,050.00	195,244,050.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	223,237,092.36	223,237,092.36	
减：库存股			
其他综合收益	-587,657.63	-587,657.63	
专项储备			
盈余公积	33,740,065.41	33,740,065.41	
一般风险准备			
未分配利润	171,521,663.46	171,521,663.46	
归属于母公司所有者权益合计	623,155,213.60	623,155,213.60	
少数股东权益	6,335,139.56	6,335,139.56	
所有者权益合计	629,490,353.16	629,490,353.16	
负债和所有者权益总计	1,510,690,918.49	1,561,989,305.48	51,298,386.99

## 调整情况说明

在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额（2021年1月1日）
使用权资产		51,298,386.99	51,298,386.99
租赁负债		35,695,942.34	35,695,942.34
一年内到期的非流动负债	2,547,478.43	18,149,923.08	15,602,444.65

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	148,100,200.49	148,100,200.49	
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	249,697,038.82	249,697,038.82	
应收款项融资	800,000.00	800,000.00	
预付款项	11,648,865.29	11,648,865.29	
其他应收款	28,188,633.69	28,188,633.69	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	517,751,073.35	517,751,073.35	
合同资产	52,749,946.48	52,749,946.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,452,208.93	5,452,208.93	
流动资产合计	1,014,387,967.05	1,014,387,967.05	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	200,667,440.00	200,667,440.00	
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	289,921,165.41	289,921,165.41	
在建工程	130,000.00	130,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,947,612.16	21,947,612.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	86,670.04	86,670.04	
递延所得税资产	29,789,853.17	29,789,853.17	
其他非流动资产	2,872,550.10	2,872,550.10	

非流动资产合计	545,415,290.88	545,415,290.88	
资产总计	1,559,803,257.93	1,559,803,257.93	
流动负债：			
短期借款	182,482,077.09	182,482,077.09	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	246,067,342.62	246,067,342.62	
预收款项			
合同负债	264,312,516.93	264,312,516.93	
应付职工薪酬	16,025,195.91	16,025,195.91	
应交税费	282,086.55	282,086.55	
其他应付款	42,356,483.05	42,356,483.05	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	2,125,317.79	2,125,317.79	
其他流动负债	19,241,577.84	19,241,577.84	
流动负债合计	822,892,597.78	822,892,597.78	
非流动负债：			
长期借款	52,890,000.00	52,890,000.00	
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	27,255,124.73	27,255,124.73	
递延所得税负债	73,464.09	73,464.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	80,218,588.82	80,218,588.82	
负债合计	903,111,186.60	903,111,186.60	

所有者权益：			
股本	195,244,050.00	195,244,050.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	223,237,092.36	223,237,092.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,740,065.41	33,740,065.41	
未分配利润	204,470,863.56	204,470,863.56	
所有者权益合计	656,692,071.33	656,692,071.33	
负债和所有者权益总计	1,559,803,257.93	1,559,803,257.93	

调整情况说明

无

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 38、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%
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%、30%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	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	25%
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%
印度达意隆	30%
珠海宝隆	20%
天津宝隆	25%

## 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, 本年企业所得税减按 15%的税率计缴。

(2) 公司之子公司东莞达意隆、珠海宝隆、达意隆机械实业、媿颂日化、逻得智能装备为小型微利企业, 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	35,597.41	59,183.64
银行存款	106,206,419.79	161,057,579.91
其他货币资金	120,818,837.19	20,798,115.85
合计	227,060,854.39	181,914,879.40
其中：存放在境外的款项总额	10,107,004.98	6,285,047.95
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	120,340,787.98	20,792,322.58

其他说明

1.截至2021年12月31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、保函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、（四十九）。

2.截至2021年12月31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	58,949,635.60	13.69%	51,566,360.45	87.48%	7,383,275.15	57,984,280.46	14.57%	49,126,118.54	84.72%	8,858,161.92
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	371,598,535.47	86.31%	110,111,888.88	29.63%	261,486,646.59	340,085,510.95	85.43%	99,087,133.99	29.14%	240,998,376.96
其中：										
应收境内客户款项	289,980,887.81	67.35%	82,625,665.42	28.49%	207,355,222.39	245,258,708.91	61.61%	75,761,502.52	30.89%	169,497,206.39
应收境外客户款项	81,617,647.66	18.96%	27,486,223.46	33.68%	54,131,424.20	94,826,802.04	23.82%	23,325,631.47	24.60%	71,501,170.57
合计	430,548,171.07	100.00%	161,678,249.33	37.55%	268,869,921.74	398,069,791.41	100.00%	148,213,252.53	37.23%	249,856,538.88

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	16,045,481.91	12,836,385.53	80.00%	预计无法全部收回
第二名	7,598,910.56	5,319,237.39	70.00%	预计无法全部收回
第三名	4,736,264.00	2,841,758.40	60.00%	预计无法全部收回
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	2,366,000.00	2,366,000.00	100.00%	预计无法收回
第七名	2,319,486.00	2,319,486.00	100.00%	预计无法收回
第八名	2,252,450.00	2,252,450.00	100.00%	预计无法收回
第九名	2,030,000.00	2,030,000.00	100.00%	预计无法收回
第十名	2,011,800.00	2,011,800.00	100.00%	预计无法收回
第十一名	1,852,770.00	1,852,770.00	100.00%	预计无法收回
第十二名	1,821,362.00	1,821,362.00	100.00%	预计无法收回
第十三名	1,731,520.00	1,731,520.00	100.00%	预计无法收回
第十四名	1,714,050.00	1,714,050.00	100.00%	预计无法收回
第十五名	1,026,500.00	1,026,500.00	100.00%	预计无法收回
其他单位	4,838,742.81	4,838,742.81	100.00%	预计无法收回
合计	58,949,635.60	51,566,360.45	--	--

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	173,215,949.41	10,615,455.55	6.13%
1-2 年	12,426,757.91	2,231,417.93	17.96%
2-3 年	24,036,032.00	7,368,940.61	30.66%
3-4 年	21,030,079.24	9,258,955.23	44.03%
4-5 年	6,235,540.49	3,868,549.03	62.04%
5 年以上	53,036,528.76	49,282,347.07	92.92%
合计	289,980,887.81	82,625,665.42	--

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	43,834,994.07	3,279,057.51	7.48%

1-2 年	10,752,634.16	3,941,163.11	36.65%
2-3 年	4,268,459.57	1,971,184.53	46.18%
3-4 年	3,948,680.24	2,041,175.14	51.69%
4-5 年	7,261,412.30	6,033,137.44	83.08%
5 年以上	11,551,467.32	10,220,505.73	88.48%
合计	81,617,647.66	27,486,223.46	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	217,080,917.22
1 至 2 年	28,174,615.32
2 至 3 年	29,464,789.20
3 年以上	155,827,849.33
3 至 4 年	33,940,669.22
4 至 5 年	32,072,678.02
5 年以上	89,814,502.09
合计	430,548,171.07

## （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	49,126,118.54	5,626,401.91	3,186,160.00			51,566,360.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,087,133.99	11,024,754.89				110,111,888.88
合计	148,213,252.53	16,651,156.80	3,186,160.00			161,678,249.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
第一名	1,986,160.00	银行回款
第二名	1,200,000.00	银行回款
合计	3,186,160.00	--

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：

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	33,094,022.44	7.69%	2,276,868.74
第二名	23,120,750.26	5.37%	693,622.51
第三名	19,164,795.59	4.45%	1,155,577.28
第四名	16,045,481.91	3.73%	12,836,385.53
第五名	12,787,127.25	2.96%	1,100,971.66
合计	104,212,177.45	24.20%	

### (5) 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

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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		800,000.00

合计		800,000.00
----	--	------------

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

1.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	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,145,292.94	
合计	4,145,292.94	

2.截至2021年12月31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	17,021,848.09	93.05%	15,066,103.88	77.17%
1至2年	915,924.04	5.01%	2,097,177.46	10.74%
2至3年	355,028.92	1.94%	1,951,087.78	9.99%
3年以上			410,217.00	2.10%
合计	18,292,801.05	--	19,524,586.12	--

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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,898,584.07	26.78
第二名	1,244,421.24	6.80

第三名	1,044,178.50	5.71
第四名	952,200.00	5.20
第五名	875,596.99	4.79
合计	9,014,980.80	49.28

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	9,452,679.45	10,138,146.82
合计	9,452,679.45	10,138,146.82

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

无

#### 2) 重要逾期利息

无

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

无

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无

### (3) 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	6,047,912.06	3,201,267.11
往来款	3,470,429.30	2,444,786.63
出口退税款	16,388.43	4,589,953.45
备用金	209,626.71	73,733.25
合计	9,744,356.50	10,309,740.44

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	171,593.62			171,593.62
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	120,083.43			120,083.43
2021 年 12 月 31 日余额	291,677.05			291,677.05

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,873,376.47
1 至 2 年	1,284,571.61
2 至 3 年	96,269.39
3 年以上	490,139.03
3 至 4 年	122,280.00
4 至 5 年	400.00

5 年以上	367,459.03
合计	9,744,356.50

### 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	171,593.62	120,083.43				291,677.05
合计	171,593.62	120,083.43				291,677.05

无

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	保证金及押金	1,500,000.00	1 年以内	15.39%	45,000.00
第二名	保证金及押金	1,494,255.00	0-5 年	15.34%	44,827.65
第三名	保证金及押金	992,837.00	1-2 年	10.19%	29,785.11
第四名	往来款	742,844.00	1 年以内	7.62%	22,285.32
第五名	保证金及押金	600,000.00	1 年以内	6.16%	18,000.00
合计	--	5,329,936.00	--		159,898.08

### 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

## 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	179,723,978.99		179,723,978.99	160,046,436.26		160,046,436.26
在产品	128,404,409.02	3,160,765.05	125,243,643.97	100,444,897.42		100,444,897.42
库存商品	331,318,149.44	6,719,735.58	324,598,413.86	279,451,602.77	1,764,878.48	277,686,724.29
合同履约成本	4,015,300.09		4,015,300.09	4,229,215.66		4,229,215.66
合计	643,461,837.54	9,880,500.63	633,581,336.91	544,172,152.11	1,764,878.48	542,407,273.63

## (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	转回或转销	其他	
在产品		3,160,765.05				3,160,765.05
库存商品	1,764,878.48	6,553,528.44		1,598,671.34		6,719,735.58
合计	1,764,878.48	9,714,293.49		1,598,671.34		9,880,500.63

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

**(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	60,231,603.71	6,290,125.52	53,941,478.19	55,042,138.15	4,434,764.93	50,607,373.22
合计	60,231,603.71	6,290,125.52	53,941,478.19	55,042,138.15	4,434,764.93	50,607,373.22

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

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	1,855,360.59			
合计	1,855,360.59			--

其他说明：无

**8、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	1,123,605.05	4,253,006.68
预缴企业所得税	3,913,591.09	2,238,566.74
抵债资产		887,194.00
海外佣金费用		237,706.18
其他	115,362.65	18,769.60
合计	5,152,558.79	7,635,243.20

其他说明：无

**9、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	336,278,172.34	345,788,842.72

合计	336,278,172.34	345,788,842.72
----	----------------	----------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	351,657,971.79	279,377,588.07	15,993,357.83	20,507,288.05	6,642,966.58	674,179,172.32
2.本期增加金额	4,312,644.89	13,594,844.78	3,304,760.72	2,603,715.14	1,305,708.02	25,121,673.55
(1) 购置	294,782.02	9,187,683.66	3,304,760.72	2,603,715.14	1,305,708.02	16,696,649.56
(2) 在建工程转入	4,017,862.87	4,407,161.12				8,425,023.99
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,243,253.89	733,484.94	67,775.34	299,508.34	5,344,022.51
(1) 处置或报废		4,034,624.46	719,585.76	62,157.39	279,431.91	5,095,799.52
(2) 其他		208,629.43	13,899.18	5,617.95	20,076.43	248,222.99
4.期末余额	355,970,616.68	288,729,178.96	18,564,633.61	23,043,227.85	7,649,166.26	693,956,823.36
二、累计折旧						
1.期初余额	105,368,998.01	193,402,803.10	11,696,181.23	14,439,166.48	3,483,180.78	328,390,329.60
2.本期增加金额	10,011,623.41	18,501,028.26	1,095,247.17	1,948,973.17	706,042.47	32,262,914.48
(1) 计提	10,011,623.41	18,501,028.26	1,095,247.17	1,948,973.17	706,042.47	32,262,914.48
3.本期减少金额		1,964,270.07	683,750.02	61,343.82	265,229.15	2,974,593.06
(1) 处置或报废		1,935,026.00	670,545.82	58,540.22	250,651.68	2,914,763.72
(2) 其他		29,244.07	13,204.20	2,803.60	14,577.47	59,829.34
4.期末余额	115,380,621.42	209,939,561.29	12,107,678.38	16,326,795.83	3,923,994.10	357,678,651.02
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	240,589,995.26	78,789,617.67	6,456,955.23	6,716,432.02	3,725,172.16	336,278,172.34
2.期初账面价值	246,288,973.78	85,974,784.97	4,297,176.60	6,068,121.57	3,159,785.80	345,788,842.72

注：“本期减少金额-其他”为外币报表折算差异。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过分期付款购入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
北美达意隆的固定资产	6,840,765.81	1,345,164.89		5,495,600.92
合计	6,840,765.81	1,345,164.89		5,495,600.92

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
北美达意隆的固定资产	663,965.72

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明：

无

**(6) 固定资产清理**

无

其他说明

无

**10、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,528,526.07	1,049,883.01
合计	3,528,526.07	1,049,883.01

**(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
厂房改造工程				130,000.00		130,000.00
办公室改造工程	2,059,378.18		2,059,378.18			
天津宝隆工程	1,469,147.89		1,469,147.89			
媿颂日化工程				207,964.61		207,964.61
北美达意隆设备安装工程				711,918.40		711,918.40
合计	3,528,526.07		3,528,526.07	1,049,883.01		1,049,883.01

**(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
厂房改造工程	2,467,404.14	130,000.00	2,337,404.14	2,467,404.14			100.00%	100.00				自有资金
办公室改造工程	3,718,225.23		3,609,836.91	1,550,458.73		2,059,378.18	97.08%	97.08				自有资金

天津宝隆工程	2,552,451.58		1,658,262.93		189,115.04	1,469,147.89	64.97%	64.97				自有资金
媿颂日化工程	207,964.61	207,964.61			207,964.61		100.00%	100.00				自有资金
北美达意隆设备待安装	4,407,161.12	711,918.40	3,695,242.72	4,407,161.12			100.00%	100.00				自有资金
合计	13,353,206.68	1,049,883.01	11,300,746.70	8,425,023.99	397,079.65	3,528,526.07	--	--				--

注：“本期其他减少金额”为转入长期待摊费用所致。

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

其他说明：无

### (4) 工程物资

无

其他说明：无

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	34,816,115.85	16,482,271.14	51,298,386.99
2.本期增加金额	19,739,544.61	20,597,350.85	40,336,895.46
(1) 承租	19,739,544.61	20,597,350.85	40,336,895.46
3.本期减少金额	30,289.48		30,289.48
(1) 到期			
(2) 其他	30,289.48		30,289.48
4.期末余额	54,525,370.98	37,079,621.99	91,604,992.97
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	12,951,251.08	7,265,756.19	20,217,007.27
(1) 计提	12,951,251.08	7,265,756.19	20,217,007.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	12,951,251.08	7,265,756.19	20,217,007.27
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	41,574,119.90	29,813,865.80	71,387,985.70
2.期初账面价值	34,816,115.85	16,482,271.14	51,298,386.99

其他说明：本期减少金额-其他为外币报表折算差异。

## 12、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	应用软件	商标权	专利技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	23,115,162.30			16,441,260.89	36,500.40	11,332,489.78	50,925,413.37
2.本期增加金额				974,493.56		131,430.94	1,105,924.50
(1) 购置				974,493.56		131,430.94	1,105,924.50
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	商标权	专利技术	合计
3.本期减少金额	377,631.33			5,307.85		22,787.36	405,726.54
(1) 处置						22,787.36	22,787.36
(2) 其他	377,631.33			5,307.85			382,939.18
4.期末余额	22,737,530.97			17,410,446.60	36,500.40	11,441,133.36	51,625,611.33
二、累计摊销							
1.期初余额	2,410,923.22			6,195,507.90	36,500.40	10,117,726.24	18,760,657.76
2.本期增加金额	265,389.15			1,695,792.02		570,586.42	2,531,767.59
(1) 计提	265,389.15			1,695,792.02		570,586.42	2,531,767.59
3.本期减少金额				4,450.27		15,824.22	20,274.49
(1) 处置						15,824.22	15,824.22
(2) 其他				4,450.27			4,450.27
4.期末余额	2,676,312.37			7,886,849.65	36,500.40	10,672,488.44	21,272,150.86
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							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	商标权	专利技术	合计
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	20,061,218.60			9,523,596.95		768,644.92	30,353,460.47
2.期初账面价值	20,704,239.08			10,245,752.99		1,214,763.54	32,164,755.61

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%。

“本期减少金额-其他”为外币报表折算差异。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：无

## 13、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	86,670.04		55,438.81		31,231.23
新疆宝隆租入固定资产改造支出	1,567,711.17	243,257.69	1,482,090.61		328,878.25
东莞宝隆租入固定资产改造支出	5,277,291.49	75,186.33	1,778,518.34		3,573,959.48
天津宝隆租入固定资产改造支出	15,604,110.89	2,449,487.31	7,975,373.04		10,078,225.16
达意隆实业租入固定资产改造支出	51,711.21		41,368.92		10,342.29
媿颂日化租入固定资产改造支出	1,525,369.47	339,204.96	378,629.86		1,485,944.57
合计	24,112,864.27	3,107,136.29	11,711,419.58		15,508,580.98

其他说明：无

## 14、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

单位：元

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
内部销售未实现利润影响数	2,857,932.12	756,713.50	1,750,404.02	459,415.54
计提坏账准备影响数	161,961,143.81	25,485,979.10	148,244,561.90	23,367,620.62
待弥补亏损影响数	160,478,581.42	26,093,268.11	91,289,692.61	16,297,519.58
存货跌价准备影响数	9,872,091.76	1,478,640.48	1,764,878.48	264,731.77
合同资产减值准备影响数	6,290,125.52	943,518.83	4,434,764.93	665,214.74
租赁影响数	2,698,531.11	674,632.78		
合计	344,158,405.74	55,432,752.80	247,484,301.94	41,054,502.25

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

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
固定资产加速折旧导致的财税差异	349,828.96	52,474.34	489,760.60	73,464.09
合计	349,828.96	52,474.34	489,760.60	73,464.09

**(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		55,432,752.80		41,054,502.25
递延所得税负债		52,474.34		73,464.09

**(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	8,412.98	140,284.25
可抵扣亏损	29,455,445.95	24,362,550.14
合计	29,463,858.93	24,502,834.39

**(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
2024 年	37,482.54		注 1
2025 年	405,115.20	405,115.20	注 1
2026 年	4,003,463.69		注 1
2027 年		916,355.05	
2028 年		1,312,789.23	
永久期限	25,009,384.52	21,728,290.66	注 2
合计	29,455,445.95	24,362,550.14	--

其他说明:

注1: 该未确认递延所得税资产的可弥补亏损为媿颂日化和达意隆实业的经营亏损, 预计未来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, 故本期未计提经营亏损对应的递延所得税资产。

## 15、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	2,180,860.17		2,180,860.17	1,715,192.81		1,715,192.81
预付软件、工程及设备款	3,897,640.00		3,897,640.00	1,920,836.55		1,920,836.55
合计	6,078,500.17		6,078,500.17	3,636,029.36		3,636,029.36

其他说明: 无

## 16、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	24,500,000.00	19,000,000.00
抵押、保证借款	101,000,000.00	115,000,000.00
质押、保证借款	23,750,000.00	48,250,000.00
抵押、质押、保证借款	19,000,000.00	
短期借款未到期应计利息	220,632.64	232,077.09
合计	168,470,632.64	182,482,077.09

短期借款分类的说明:

(1) 抵押、保证借款明细列示如下:

借款公司	银行名称	借款金额（元）	抵押物、保证人
达意隆	中国银行广州白云支行	80,000,000.00	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	21,000,000.00	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	-	101,000,000.00	-

(2) 质押、保证借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借款金额（元）	质押物、保证人
达意隆	中国工商银行广州经济技术开发区支行	23,750,000.00	质押物：张颂明出质2020年第九期3年期个人大额存单，金额2500万元；保证人：张颂明
合计	-	23,750,000.00	-

(3) 质押借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借款金额（元）	质押物、保证人
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；
合计	-	24,500,000.00	-

(4) 抵押、质押、保证借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借款金额	质押物、保证人
达意隆	中国银行广州白云支行	19,000,000.00	质押物：张颂明出质大额存单，金额2000万元；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
合计	-	19,000,000.00	-

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无

其他说明：无

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	159,092,618.00	50,000,000.00
合计	159,092,618.00	50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 18、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	316,591,716.45	250,378,060.42
合计	316,591,716.45	250,378,060.42

### (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	5,999,160.25	未结算货款
第二名	2,440,308.78	未结算货款
第三名	1,279,879.77	未结算货款
第四名	1,232,258.28	未结算货款
第五名	1,095,371.47	未结算货款
第六名	1,024,725.40	未结算货款
合计	13,071,703.95	--

其他说明：无

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	272,327,517.37	248,040,683.52
合计	272,327,517.37	248,040,683.52

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 20、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	20,595,536.62	191,615,095.27	187,649,123.88	24,561,508.01
二、离职后福利-设定提存计划	284.67	8,876,563.61	8,876,756.92	91.36

合计	20,595,821.29	200,491,658.88	196,525,880.80	24,561,599.37
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(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	20,477,108.60	173,834,733.85	169,951,532.57	24,360,309.88
2、职工福利费		1,849,209.17	1,791,249.87	57,959.30
3、社会保险费	64,131.87	6,064,216.55	6,115,067.06	13,281.36
其中：医疗保险费		4,952,225.63	4,952,225.63	
工伤保险费		136,033.75	136,033.75	
生育保险费		498,228.97	498,228.97	
其他	64,131.87	477,728.20	528,578.71	13,281.36
4、住房公积金	5,951.25	7,313,798.97	7,250,995.98	68,754.24
5、工会经费和职工教育经费	48,344.90	2,553,136.73	2,540,278.40	61,203.23
合计	20,595,536.62	191,615,095.27	187,649,123.88	24,561,508.01

**(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	284.67	8,686,552.60	8,686,745.91	91.36
2、失业保险费		190,011.01	190,011.01	
合计	284.67	8,876,563.61	8,876,756.92	91.36

其他说明：无

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,091,652.76	173,198.41
企业所得税	818,126.90	283,341.30
个人所得税	778,895.28	239,242.14
城市维护建设税	380,555.24	6,633.96
教育费附加	167,588.47	3,314.96

项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	111,725.64	2,209.96
印花税	52,773.10	63,184.65
房产税	30,269.72	11,311.93
其他	44,148.09	4,195.66
合计	6,475,735.20	786,632.97

其他说明：无

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	33,737,560.71	29,170,753.77
合计	33,737,560.71	29,170,753.77

### (1) 应付利息

无

重要的已逾期未支付的利息情况：无

其他说明：无

### (2) 应付股利

无

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

### (3) 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	3,092,017.55	653,678.88
保证金及押金	4,907,348.00	2,138,289.07
未付工程、设备款	5,918,045.59	3,127,491.15
未付费用	19,751,201.42	23,182,054.00
其他	68,948.15	69,240.67
合计	33,737,560.71	29,170,753.77

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

其他说明：无

## 23、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	52,890,000.00	2,050,000.00
一年内到期的长期应付款	967,227.23	422,160.64
一年内到期的租赁负债	20,421,076.27	15,602,444.65
1 年内到期的长期借款未到期应计利息	71,579.09	75,317.79
合计	74,349,882.59	18,149,923.08

其他说明：

注：公司期末“1年内到期的长期应付款”为公司之子公司北美达意隆分期支付设备款在2022年度需要向Mazak Corporation支付款项。

## 24、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	22,676,348.05	16,650,149.02
合计	22,676,348.05	16,650,149.02

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：无

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		52,890,000.00
合计		52,890,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

## 26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租金	53,773,848.01	35,695,942.34
合计	53,773,848.01	35,695,942.34

其他说明：无

## 27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,191,450.63	330,320.00
合计	2,191,450.63	330,320.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期支付设备款	2,191,450.63	330,320.00

其他说明：

注：2017年7月份，北美达意隆与Mazak Corporation签订《设备购买合同》，总价款为381,700.00美元，首期付款76,340.00美元，余款305,360.00美元分60月支付，每月支付5,736.04美元（含利息），将该设备款以“分期付款”方式与Mazak Corporation开展融资交易，北美达意隆从2017年10月份开始每月向Mazak Corporation支付设备款。

2020年10月份，北美达意隆与Mazak Corporation签订《设备购买合同》，总价款为407,160.00美元，首期付款40,716.00美元，余款366,444.00美元分60月支付，每月支付6,734.65美元（含利息），将该设备款以“分期付款”方式与Mazak Corporation开展融资交易，北美达意隆从2021年2月份开始每月向Mazak Corporation支付设备款。

2020年10月份，北美达意隆与Mazak Corporation签订《设备购买合同》，总价款为180,840.00美元，首期付款18,084.00美元，余款162,756.00美元分60月支付，每月支付2,990.06美元（含利息），将该设备款以“分期付款”方式与Mazak Corporation开展融资交易，北美达意隆从2021年4月份开始每月向Mazak Corporation支付设备款。

### (2) 专项应付款

无

其他说明：无

## 28、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	27,255,124.73	2,427,700.00	5,425,361.70	24,257,463.03	取得政府补助

合计	27,255,124.73	2,427,700.00	5,425,361.70	24,257,463.03	--
----	---------------	--------------	--------------	---------------	----

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
轻量化瓶吹灌旋一体化装备的研发及产业化	327,272.36			245,454.60			81,817.76	与资产相关
减量化环保技术在饮料包装机械装备的应用研究及其产业化	35,248.45			35,248.45				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	558,085.34			209,282.16			348,803.18	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	699,208.16			183,887.28			515,320.88	与资产相关
减量化智能型吹灌旋无菌生产线建设项目	2,063,666.42			536,000.04			1,527,666.38	与资产相关
2015 年产研学专项项目经费	181,149.70			124,900.08			56,249.62	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	650,000.14			99,999.96			550,000.18	与资产相关
高速高可靠性机器人本	13,221,509.47			2,264,599.92			10,956,909.55	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
体及系统集成 技术改造 项目								
液态产品包 装产线智能 运维技术改 造项目	2,149,486.83			494,402.06			1,655,084.77	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	216,000.00			57,600.00			158,400.00	与资产相关
无菌吹灌旋 智能装备工 业互联网创 新应用	2,375,598.55			489,689.88			1,885,908.67	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	4,777,899.31			651,080.39			4,126,818.92	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		2,427,700.00		33,216.88			2,394,483.12	与资产相关
合计	27,255,124.73	2,427,700.00		5,425,361.70			24,257,463.03	

其他说明：无

## 29、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						195,244,050.00

其他说明：无

## 30、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			222,529,904.44
其他资本公积	707,187.92			707,187.92
合计	223,237,092.36			223,237,092.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 31、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	-587,657.63	-312,698.10				312,698.10		-900,355.73
外币财务报表折算差额	-587,657.63	-312,698.10				312,698.10		-900,355.73
其他综合收益合计	-587,657.63	-312,698.10				312,698.10		-900,355.73

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：

## 32、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	32,234,576.13			32,234,576.13
任意盈余公积	1,505,489.28			1,505,489.28
合计	33,740,065.41			33,740,065.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 33、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	171,521,663.46	152,107,663.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,598,222.74
调整后期初未分配利润	171,521,663.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-51,533,178.82	17,815,777.47
应付现金股利或利润	1,952,440.50	
期末未分配利润	118,036,044.14	171,521,663.46

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。

## 34、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	1,053,630,666.81	865,745,563.25	921,929,514.49	690,411,296.26
其他业务	9,190,209.22	6,615,142.09	7,680,483.51	4,728,315.72
合计	1,062,820,876.03	872,360,705.34	929,609,998.00	695,139,611.98

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,062,820,876.03	营业总收入	929,609,998.00	营业总收入
营业收入扣除项目合计金额	9,190,209.22	主要是房租收入、水电收入、销售废品收入	7,680,483.51	主要是房租收入、水电收入、销售废品收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.86%		0.83%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	9,190,209.22	主要是房租收入、水电收入、销售废品收入	7,680,483.51	主要是房租收入、水电收入、销售废品收入
与主营业务无关的业务收入小计	9,190,209.22	主要是房租收入、水电收入、销售废品收入	7,680,483.51	主要是房租收入、水电收入、销售废品收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	公司无不具备商业实质的收入	0.00	公司无不具备商业实质的收入
营业收入扣除后金额	1,053,630,666.81	主营业务收入	921,929,514.49	主营业务收入

收入相关信息：无

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

### 35、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	2,297,405.19	1,556,870.04
教育费附加	1,007,891.30	694,977.64
房产税	2,577,196.38	2,312,046.56
土地使用税	342,646.96	319,027.46
车船使用税	27,952.04	33,098.30
印花税	607,002.58	504,236.50
地方教育附加	671,927.49	463,318.44
环境保护税	16,782.57	16,782.70
合计	7,548,804.51	5,900,357.64

其他说明：无

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,271,594.79	36,841,998.33
销售服务费	23,910,442.54	14,663,944.34
差旅费	7,397,219.31	6,360,330.72
展览费	1,330,975.50	1,262,198.90
办公费	2,984,968.66	2,984,374.06
业务招待费	7,468,311.30	6,090,113.15
佣金及海外代理费	2,056,573.41	2,227,146.77
其他	3,247,146.85	2,254,708.37
合计	91,667,232.36	72,684,814.64

其他说明：无

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,357,711.34	43,104,449.23
办公费	2,524,657.77	3,202,521.61
折旧摊销费	9,758,873.47	10,407,265.87
租赁费	1,894,816.21	2,234,129.59
差旅交通费	3,054,409.18	3,488,191.60
水电费	1,241,884.75	1,473,139.42
业务招待费	3,349,366.11	2,212,383.37
中介服务费	8,464,910.50	12,188,677.55
其他	8,089,796.66	8,441,903.02
合计	84,736,425.99	86,752,661.26

其他说明：无

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员人工费用	17,349,142.19	13,835,867.45
直接投入材料	21,609,058.15	15,053,252.77
其他费用	1,810,119.01	1,445,106.35
合计	40,768,319.35	30,334,226.57

其他说明：无

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,221,605.17	11,335,365.18
其中：租赁负债的利息费用	3,206,251.12	
减：利息收入	1,365,403.52	956,596.37
加：汇兑损益	6,117,921.80	13,639,218.48
手续费	421,935.34	480,877.11
合计	19,396,058.79	24,498,864.40

其他说明：无

### 40、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	16,746,554.27	29,361,667.51
合计	16,746,554.27	29,361,667.51

其他收益政府补助明细：

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	245,454.60	245,454.60	与资产相关
减量化环保技术在饮料包装机械装备的应用研究及其产业化	35,248.45	87,916.53	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	209,282.16	209,282.16	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	183,887.28	183,887.28	与资产相关
减量化智能型吹灌旋无菌生产线建设项目	536,000.04	536,000.04	与资产相关
2015 年产研学专项项目经费	124,900.08	124,900.08	与资产相关

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
液态包装自动化生产线 EPCO 总承包能力建设项目	99,999.96	99,999.96	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	2,264,599.92	2,264,599.92	与资产相关
液态产品包装产线智能运维技术改造项目	494,402.06	516,422.28	与资产相关
无菌吹灌旋智能装备工业互联网创新应用	489,689.88	489,689.88	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	651,080.39	62,100.69	与资产相关
无菌灌装生产线自动化技术及装备研发		337,100.00	与收益相关
浓酱与粘稠食品智能包装设备研发		778,206.35	与收益相关
液态产品包装成套装备全生命周期管理与服务项目	57,600.00	769,600.00	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	33,216.88		与资产相关
广州开发区知识产权局知识产权资助奖励	9,000.00	195,530.00	与收益相关
广州开发区促先进制造业发展办法奖励		570,000.00	与收益相关
广州市科学技术局 2017 年技术创新标杆企业奖		2,210,400.00	与收益相关
广州市工业和信息化局首台套奖补款		5,790,000.00	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定受理补贴		200,000.00	与收益相关
黄埔区、广州开发区民营及中小企业银行贷款利息补贴	96,000.00	95,000.00	与收益相关
无菌吹灌旋智能装备工业互联网创新应用事后补助配套资金		1,000,000.00	与收益相关
广州市黄埔区商务局外经贸发展专项资金		51,840.00	与收益相关
科研经费补助资金奖励	389,106.00		与收益相关
个税返还	49,891.57	64,937.74	与收益相关
面向轻工行业的工业机器人制造和应用补助	4,500,000.00		与收益相关
广深佛莞集群补助资金	650,000.00		与收益相关
工业设计中心认定奖励	500,000.00		与收益相关
中国博士后科学基金第 69 批面上资助	80,000.00		与收益相关
广州开发区专利数据库资助奖励		48,000.00	与收益相关
广州市标准制修订项目资助资金	297,195.00		与收益相关
促进先进制造业发展办法成长壮大奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
2022 年省级首台（套）重大技术装备研制与推广应用专项资金补助	2,100,000.00		与收益相关
计算机软件著作权登记资助		600.00	与收益相关

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
广州市黄埔区市场监督管理局质量强区标准制修订款		280,200.00	与收益相关
2021 年度质量强区专项资金中国机器人认证资助	500,000.00		与收益相关
2021 年度质量强区专项资金标准制修订（不含团体标准）资助	1,000,000.00		与收益相关
2017 年度高新企业认定通过奖励		150,000.00	与收益相关
2019 年中央财政智能制造系统解决方案奖补资金		12,000,000.00	与收益相关
智能制造专项资金款	150,000.00		与收益相关
合计	16,746,554.27	29,361,667.51	

#### 41、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	-120,553.48	-24,722.75
应收账款坏账损失	-13,672,119.17	-22,595,029.77
合计	-13,792,672.65	-22,619,752.52

其他说明：无

#### 42、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	-9,714,293.49	-1,764,878.48
十二、合同资产减值损失	-1,855,360.59	-1,343,351.08
合计	-11,569,654.08	-3,108,229.56

其他说明：无

#### 43、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
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	-294,148.44	-4,068.52

非货币性资产交换利得		
合计	-294,148.44	-4,068.52

#### 44、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	340,981.52	774,546.43	340,981.52
罚款及赔偿收入	159,097.40	50,806.14	159,097.40
处置无需支付款项	2,332,399.19	429,878.87	2,332,399.19
其他	0.69	2,520.00	0.69
合计	2,832,478.80	1,257,751.44	2,832,478.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
社保中心拨 付稳岗补贴 资金	社会保险基 金管理中心	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	55,631.52	203,340.90	与收益相关
生产型企业 复工复产疫 情防控综合 保险保费补 贴	社会保险基 金管理中心	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否		81,500.00	与收益相关
广州市黄埔 区人力社会 保障局稳岗 失业（暖 企）补贴	广州市黄埔 区人力资源 和社会保障 局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否		38,303.58	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
			助					
广州留学人才服务中心产业发展和创新人才补贴	广州留学人员和高层次人才服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		23,004.65	与收益相关
广州市黄埔区人力资源和社会保障局试岗培训补贴	广州黄埔区人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		71,480.00	与收益相关
2019 年度就业工作先进单位奖励	广州黄埔区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
广东省人力资源和社会保障局试岗培训补贴	广州市黄埔区人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		5,900.00	与收益相关
广州市黄埔区人力资源和社会保障局吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴	广州市黄埔区人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
新冠疫情补助	奥地利公共就业服务局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价	否	否		283,017.30	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
			格控制职能而获得的补助					
珠海市社会保险基金管理中心以工代训补贴	珠海市社会保险基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		11,000.00	与收益相关
人才补助款	天津市西青经济开发区总公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	24,000.00	24,000.00	与收益相关
吸纳大学生一次性补贴	天津市西青区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,000.00	3,000.00	与收益相关
企业以工代训补贴	广东省黄埔区人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	500.00		与收益相关
用人单位新招用湖北籍劳动者一致性吸纳就业补贴	广东省黄埔区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,000.00		与收益相关
人力资源和社会保障局新型学徒制培训补贴	人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策	否	否	251,450.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
			规定依法取得)					
春节留津稳定就业补贴费	天津市西青区人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	5,400.00		与收益相关
合计						340,981.52	774,546.43	

其他说明：无

#### 45、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	201,586.94	207,319.96	201,586.94
非流动资产报废损失合计	124,243.06	35,575.89	124,243.06
其中：固定资产报废损失	124,243.06	35,575.89	124,243.06
违约金及罚款	1,910,118.93	948,496.05	1,910,118.93
其他	140,919.92	1.06	140,919.92
合计	2,376,868.85	1,191,392.96	2,376,868.85

其他说明：无

#### 46、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	3,349,634.63	2,664,692.62
递延所得税费用	-14,596,163.99	-1,686,191.93
合计	-11,246,529.36	978,500.69

## (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	-62,110,981.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,316,647.19
子公司适用不同税率的影响	781,363.59
调整以前期间所得税的影响	-71,616.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,061,439.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-194,517.77
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	918,643.73
加计扣除费用的影响	-6,186,422.86
其他	9,234.10
税率变动影响	1,751,993.60
所得税费用	-11,246,529.36

其他说明：无

## 47、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	14,295,236.06	24,126,063.57
利息收入	1,365,403.52	956,596.37
保证金押金	4,572,446.00	772,232.00
代收代付	8,982,300.00	
其他	1,339,610.54	15,000.00
合计	30,554,996.12	25,869,891.94

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
支付的费用	71,865,900.22	63,778,252.80

保证金押金	2,055,770.72	1,263,500.00
代收代付	6,482,300.00	
合计	80,403,970.94	65,041,752.80

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

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

无

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
保证金	5,625,786.50	8,576,769.61
分期支付设备款	1,095,416.84	464,657.10
偿还租赁负债本金和利息	21,964,470.31	
合计	28,685,673.65	9,041,426.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 48、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	-50,864,451.90	17,016,936.21
加：资产减值准备	25,362,326.73	25,727,982.08

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,262,914.48	29,924,349.31
使用权资产折旧	20,217,007.27	
无形资产摊销	2,531,767.59	2,896,339.53
长期待摊费用摊销	11,711,419.58	9,802,215.08
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）	294,148.44	4,068.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	124,243.06	35,575.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	16,982,900.73	13,430,039.82
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,378,250.55	-952,728.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-20,989.75	-177,232.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-99,289,685.43	-99,742,834.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,587,991.80	-17,154,248.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	123,120,643.88	47,324,752.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,466,002.33	28,135,214.92
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	106,720,066.41	161,122,556.82
减：现金的期初余额	161,122,556.82	182,386,480.48
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	-54,402,490.41	-21,263,923.66

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

其他说明：无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

其他说明：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	106,720,066.41	161,122,556.82
其中：库存现金	35,597.41	59,183.64
可随时用于支付的银行存款	106,206,419.79	161,057,579.91
可随时用于支付的其他货币资金	478,049.21	5,793.27
三、期末现金及现金等价物余额	106,720,066.41	161,122,556.82

其他说明：无

**49、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	120,340,787.98	开具银行承兑汇票及保函保证金
固定资产	167,041,918.64	银行借款抵押物
无形资产	9,107,266.48	银行借款抵押物
应收账款	10,535,571.48	开具银行承兑汇票质押物
合同资产	4,891,500.00	开具银行承兑汇票质押物
合计	311,917,044.58	--

其他说明：无

**50、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	--	--	40,588,610.35
其中：美元	5,090,628.50	6.3757	32,456,320.13
欧元	703,565.70	7.2197	5,079,533.28
港币			
印度卢比	35,621,434.49	0.0857	3,052,756.94
应收账款	--	--	106,005,224.71
其中：美元	15,175,652.02	6.3757	96,755,404.58
欧元	1,055,406.86	7.2197	7,619,720.91
港币			
日元	97,070.00	0.0554	5,377.68
印度卢比	18,958,244.29	0.0857	1,624,721.54
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
合同资产		--	8,244,569.16
其中：美元	1,293,123.76	6.3757	8,244,569.16
其他应收款		--	805,607.49
其中：美元	121,352.78	6.3757	773,708.92
欧元	3,302.46	7.2197	23,842.77
印度卢比	94,000.00	0.0857	8,055.80
应付账款		--	324,028.03
其中：美元	31,092.66	6.3757	198,237.47
印度卢比	1,467,801.16	0.0857	125,790.56
其他应付款		--	711,915.63
其中：美元	99,389.09	6.3757	633,675.02
欧元	10,535.50	7.2197	76,063.15
印度卢比	25,407.99	0.0857	2,177.46
一年内到期的非流动负债		--	1,314,818.66
其中：美元	206,223.42	6.3757	1,314,818.66
长期应付款		--	2,191,450.63
其中：美元	343,719.22	6.3757	2,191,450.63
租赁负债		--	613,934.39
其中：美元	96,292.86	6.3757	613,934.39

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
达意隆包装机械印度私人有限公司	印度古吉拉特邦	印度卢比

## 51、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
本期收到与资产相关	2,427,700.00	递延收益\其他收益	5,425,361.70
本期收到与收益相关	11,321,192.57	其他收益	11,321,192.57
本期收到与收益相关	200,000.00	财务费用	200,000.00
本期收到与收益相关	340,981.52	营业外收入	340,981.52
合计	14,289,874.09		17,287,535.79

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：无

## 52、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、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

## 2、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：

无

## 3、其他

无

## 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
媿颂日化用品（广州）有限公司	广州	广州	生产；销售		100.00%	出资设立
达意隆包装机械印度私人有限公司	印度古吉拉特邦	印度古吉拉特邦	生产；销售		59.57%	投资设立

司						
广州遵得智能装备有限公司	广州	广州	生产；销售	55.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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

无

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

无

#### (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

无

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2021年12月31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美国。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五、（五十）外币货币性项目。本年度公司产生汇兑损失6,117,921.80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

本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、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
张颂明	广东广州			26.21%	26.21%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是张颂明。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益附注（一）。

### 3、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

其他说明：无

#### 4、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	2,233,816.68	10,000,000.00	否	836,806.26
广州联业商用机器人科技股份有限公司	自动售货机			否	114,159.30
广东达道智能机械制造有限公司	瓶胚模具及配套装置	1,529,203.59	2,100,000.00	否	
广州晶品智能压塑科技股份有限公司	瓶胚模具及配件	139,862.52			
合计		3,902,882.79	12,100,000.00	否	950,965.56

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	233,209.48	26,573.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

##### (2) 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	853,473.45	595,181.20
广州联帆科技有限公司	场地		39,493.37

本公司作为承租方：

无

关联租赁情况说明：无

### (3) 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	否
张颂明	10,000,000.00	2019年12月10日	2022年12月04日	否
张颂明	25,000,000.00	2019年03月12日	2021年03月12日	是
张颂明	25,000,000.00	2020年06月01日	2023年06月30日	否
张颂明	25,000,000.00	2019年03月08日	2022年03月06日	否
张颂明	20,000,000.00	2019年07月10日	2022年07月09日	否
张颂明	16,000,000.00	2019年10月07日	2022年07月01日	否
张颂明	10,000,000.00	2020年09月04日	2023年09月04日	否
张颂明	265,000,000.00	2020年01月20日	2023年01月20日	否
张颂明	20,000,000.00	2020年10月16日	2023年10月15日	是
张颂明	80,000,000.00	2020年12月01日	2021年11月30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	80,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月23日	否

关联担保情况说明

无

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,700,864.74	6,652,038.74

### (6) 其他关联交易

无

## 5、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
预付款项	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	204,540.70		158,880.70	
应收账款	广州晶品智能压塑科技股份有限公司			126,586.60	18,789.92
其他应收款	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	742,844.00	22,285.32	271,174.40	8,135.23
应收账款	广州联业商用机器人科技股份有限公司	877,384.58	386,287.87	877,384.58	251,282.94
预付款项	广东达道智能机械制造有限公司	612,000.00			
预付款项	广州联业商用机器人科技股份有限公司	31,500.00		35,000.00	
其他应收款	广州联帆科技有限公司	47,513.60	1,425.41	47,513.60	1,425.41

### (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	857,004.38	302,740.98
其他应付款	广东达道智能机械制造有限公司	432,000.00	
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
应付账款	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	40,175.89	666,029.17
合同负债	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	8,210.00	

## 6、其他

无

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**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

**十三、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

经营租赁承担：

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	2021-12-31
1年以内（含1年）	25,627,686.86
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	23,065,482.36
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	5,859,513.14
3 年以上	38,833,563.93

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

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2021年12月31日，本公司存在保函8份，其中3份国内预付款保函金额共计7,633,000.00元，1份国外预付款保函金额176,000.00美元，4份国内履约保函金额共计3,956,050.00元，合计存入保函保证金3,138,661.50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。

目前公司依据中国贸仲委《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（包括A-one应支付公司及香港华运公司的货款71.44万美元、货款利息及其他费用约31.77万美元，合计约103.21万美元）已获得认可，本次申请被驳回，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高等法院作出，而截止本报告发出日，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。同时由于本次判决中涉及的相关事项已经贸仲委仲裁审理和做出裁决，公司认为坦桑尼亚高等法院无对该商事案件的管辖权。

本次诉讼相关的管辖权异议程序仍处于上诉阶段，案件尚未形成最终审理定论。

## **(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

## **十四、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

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

公司第七届董事会第十四次会议审议通过了2021年度利润分配预案，公司2021年度不派发现金红利，不送红股，不进行公积金转增股本。本预案尚待2021年度股东大会审议批准。

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无

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。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

#### 1) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

#### 2) 债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

#### 3) 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

#### 6) 分部信息

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。

#### 7) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

#### 8) 租赁

##### 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	4,584,243.35
租赁收入	4,584,243.35
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	5,461,444.73
第1年	2,962,203.60

第 2 年	2,150,404.44
第 3 年	348,836.69
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	

## 2.承租人信息披露

单位：元

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,206,251.12
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	2,424,610.47
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）	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	1,043,339.58
与租赁相关的总现金流出	24,065,095.44
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

## 十六、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	51,237,152.24	12.06%	46,133,550.26	90.04%	5,103,601.98	50,093,972.32	12.91%	44,346,504.53	88.53%	5,747,467.79
其中：										
按组合计提坏账准备	373,596.	87.94%	105,543.	67.52%	268,053.8	337,819.2	87.09%	93,869.68	62.04%	243,949.57

备的应收账款	856.76		030.44		26.32	58.58		7.55		1.03
其中：										
应收境内客户款项	257,693,937.68	60.66%	81,586,615.53	31.66%	176,107,322.15	217,939,084.42	56.18%	74,732,379.13	34.29%	143,206,705.29
应收境外客户款项	66,803,661.30	15.72%	23,956,414.91	35.86%	42,847,246.39	68,955,241.90	17.78%	19,137,308.42	27.75%	49,817,933.48
合并范围内关联方组合	49,099,257.78	11.56%			49,099,257.78	50,924,932.26	13.13%			50,924,932.26
合计	424,834,009.00	100.00%	151,676,580.70	35.70%	273,157,428.30	387,913,230.90	100.00%	138,216,192.08	35.63%	249,697,038.82

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	16,045,481.91	12,836,385.53	80.00%	预计无法全部收回
第二名	4,736,264.00	2,841,758.40	60.00%	预计无法全部收回
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	2,366,000.00	2,366,000.00	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	1,731,520.00	1,731,520.00	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	4,725,170.01	4,725,170.01	100.00%	预计无法收回
合计	51,237,152.24	46,133,550.26	--	--

按单项计提坏账准备：

无

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	141,198,699.42	9,711,255.73	6.88%
1-2 年	12,426,757.91	2,231,417.93	17.96%
2-3 年	23,766,331.86	7,234,090.54	30.44%
3-4 年	21,030,079.24	9,258,955.23	44.03%
4-5 年	6,235,540.49	3,868,549.03	62.04%
5 年以上	53,036,528.76	49,282,347.07	92.92%
合计	257,693,937.68	81,586,615.53	--

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	34,586,398.87	2,978,831.88	8.61%
1-2 年	10,033,053.80	3,885,565.41	38.73%
2-3 年	3,297,358.79	1,809,166.90	54.87%
3-4 年	2,885,131.11	1,756,033.63	60.86%
4-5 年	4,450,251.41	3,306,311.36	74.29%
5 年以上	11,551,467.32	10,220,505.73	88.48%
合计	66,803,661.30	23,956,414.91	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	187,854,996.46
1 至 2 年	38,870,074.88
2 至 3 年	48,141,302.66
3 年以上	149,967,635.00
3 至 4 年	29,350,733.80
4 至 5 年	30,802,399.11

5 年以上	89,814,502.09
合计	424,834,009.00

## (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	44,346,504.53	4,973,205.73	3,186,160.00			46,133,550.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,869,687.55	11,673,342.89				105,543,030.44
合计	138,216,192.08	16,646,548.62	3,186,160.00			151,676,580.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
第一名	1,986,160.00	银行回款
第二名	1,200,000.00	银行回款
合计	3,186,160.00	--

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	39,103,813.30	9.20%	
第二名	33,094,022.44	7.79%	2,276,868.74
第三名	16,045,481.91	3.78%	12,836,385.53
第四名	12,787,127.25	3.01%	1,100,971.66

第五名	11,580,261.59	2.73%	997,060.52
合计	112,610,706.49	26.51%	--

**(5) 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

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

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	16,930,620.47	28,188,633.69
合计	16,930,620.47	28,188,633.69

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

无

**2) 重要逾期利息**

无

其他说明：无

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

无

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无

## (3) 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	1,749,300.00	1,356,400.00
往来款	15,250,984.31	22,518,049.09
备用金	46,953.28	8,795.02
出口退税款		4,399,829.40
合计	17,047,237.59	28,283,073.51

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	94,439.82			94,439.82
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	22,177.30			22,177.30
2021 年 12 月 31 日余额	116,617.12			116,617.12

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,971,723.99
1 至 2 年	2,243,834.80
2 至 3 年	503,678.80
3 年以上	6,328,000.00

3 至 4 年	1,000,000.00
4 至 5 年	2,300,000.00
5 年以上	3,028,000.00
合计	17,047,237.59

### 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,439.82	22,177.30				116,617.12
合计	94,439.82	22,177.30				116,617.12

无

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	9,000,000.00	0-5 年	52.79%	
第二名	并表方往来款	2,360,000.00	0-2 年	13.84%	
第三名	并表方往来款	1,800,000.00	2-5 年	10.56%	
第四名	往来款	742,844.00	1 年以内	4.36%	22,285.32
第五名	押金保证金	600,000.00	1 年以内	3.52%	18,000.00
合计	--	14,502,844.00	--	85.07%	40,285.32

## 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	200,667,440.00		200,667,440.00	200,667,440.00		200,667,440.00
合计	200,667,440.00		200,667,440.00	200,667,440.00		200,667,440.00

## (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		
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	
东莞宝隆包装技术开发有限公司	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	20,000,000.00					20,000,000.00	

有限公司							
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	
广州遵得智能装备有限公司	2,750,000.00					2,750,000.00	
合计	200,667,440.00					200,667,440.00	

## (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	839,361,014.75	690,981,323.38	696,933,947.36	514,433,038.99
其他业务	3,632,002.18	2,286,546.72	2,508,709.14	1,702,003.12
合计	842,993,016.93	693,267,870.10	699,442,656.50	516,135,042.11

收入相关信息：无

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
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

## 6、其他

## 十七、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	-294,148.44	
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）	17,287,535.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,186,160.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,628.43	
减：所得税影响额	2,989,275.33	
少数股东权益影响额	-62,008.88	
合计	17,366,909.33	--

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	-8.64%	-0.2639	-0.2639
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.72%	-0.35	-0.35

## 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

2022年4月15日