

证券代码：430616

证券简称：鸿盛数码

主办券商：东吴证券



鸿盛数码

NEEQ : 430616

郑州鸿盛数码科技股份有限公司

ZHENGZHOU HONGSAM DIGITAL SCIENCE & TECHNOLOGY Co.,Ltd.



半年度报告

2020

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 15 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 24 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 94 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人秦国胜、主管会计工作负责人王帅宽及会计机构负责人（会计主管人员）王帅宽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|--|
| 所处行业市场竞争加剧的风险 | <p>随着数字喷墨打印以其快速、精细、环保等优势受到更多关注，愈来愈多的企业和资本关注到该领域的机会而加大投入力度，行业内开启证券化动作的企业有所增加，这在促进行业走向成熟的同时也会加进行业竞争。虽然公司已经在技术、品牌等方面具备一定领先优势，但是规模优势还不够突出，在业务发展中面临着竞争压力。</p> <p>应对措施：公司继续强化在喷墨领域的核心技术，保持既有领先优势，持续开展研发创新，加强与合作伙伴、客户的协作共赢，扩展公司收入和盈利规模。</p> |
| 核心技术人员流失及专有技术外泄的风险 | <p>随着行业的快速发展，行业内对高级技术人员的需求大大增加，人力资源的竞争将进一步加剧。如果发生核心技术人员的大规模流失离职，可能会对公司研发创新带来不利影响。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>应对措施：高级技术人才是公司的重要优势，公司持续完善具有竞争力的激励机制，增强公司对高级技术人才的吸引力。</p> |
| 经营流动资金不足的风险 | <p>本报告期初开始的新型冠状病毒集中传播，对全球范围的社会和经济发展产生较大冲击，本公司所处行业亦不可避免地受到阶段性影响，对业务开展和经营现金流造成较大压力。</p> <p>应对措施：随着全球许多地区渐次复工复产，公司业务发展也在恢复进程中。疫情加速了数字经济、线上消费蓬勃发展，数码喷墨打印技术以无需制版、所见即所得优势较好地适应了特殊环境下的生产制造节奏，有利于数字喷墨打印技术在更多场景推广使用。公司加大市场的开拓力度，此外公司加强多维度资金筹集力度，努力保持公司实现稳健经营发展。</p> |
| 实际控制人不当控制风险 | <p>公司实际控制人秦国胜先生与张轶红女士通过直接、间接方式合计控制公司超过 80%股份的表决权，对公司经营决策具有实质性影响力。若实际控制人不当行使其权利，存在可能损害公司及其他股东利益的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司完善了法人治理结构来规范实际控制行为，通过在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，并制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等一系列公司内部控制制度，完善公司经营与重大事项的决策机制。此外，公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低公司实际控制人侵害公司及其他股东利益的可能性。</p> |
| 非经常性损益波动风险 | <p>近两年国家加大对中小型企业的扶持力度，出台较多扶持发展政策，且近几年公司处于产品业务结构调整优化的阶段，营业收入和净利润规模尚小，叠加年初以来发生的新型冠状病毒疫情，政府加大了支持企业发展的力度，综合致使非常性损益占净利润比重较大。</p> <p>应对措施：近两年公司业务结构调整基本完成并发生比较大变化，相关行业解决方案不断完善，公司正在优化公司资源，加强主营业务的开拓力度，减少非经常性损益占比。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
| 本期重大风险因素分析： | - |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------|---|--|
| 公司、鸿盛数码 | 指 | 郑州鸿盛数码科技股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 郑州鸿盛数码科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 郑州鸿盛数码科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 郑州鸿盛数码科技股份有限公司监事会 |
| 上海印能 | 指 | 上海印能数码科技有限公司，公司控股股东 |
| 数字喷墨技术打印 | 指 | 也叫数码喷墨技术打印，是将通过数字化技术处理的数据（图像、模型等）输入计算机，经计算机打印分色系统（CAD）编辑后，再由专用软件（RIP）控制喷墨系统，将专用材料直接喷印到各种介质上，形成设计要求的打印效果。该打印方式无需制版，无需接触，比较环保，适应多种介质 |
| 数码喷墨墨水分类 | 指 | 除了着色打印之外，具有一定特殊功能的喷墨墨水，颗粒直径达到纳米级，可以用于数码喷墨打印，如活性染料墨水中的染料可以和棉织物纤维发生化学反应，从而使染料在棉纤维上面牢固地固着，提高了水洗和摩擦牢度；再如酸性染料墨水，可以和尼龙纤维产生化学反应，从而在尼龙织物上面牢固地固着；还比如 LED-UV 光固化墨水，可以在紫外光照射下迅速固着，并可以不断累加，完成 3D 打印的功能 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、上年同期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |

第二节 公司概况

基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 郑州鸿盛数码科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ZHENGZHOU HONGSAM DIGITAL SCIENCE & TECHNOLOGY Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 鸿盛数码 |
| 证券代码 | 430616 |
| 法定代表人 | 秦国胜 |

一、 联系方式

| | |
|---------------|------------------|
| 董事会秘书 | 王威 |
| 联系地址 | 郑州市高新开发区玉兰西街10号 |
| 电话 | 0371-53789863 |
| 传真 | 0371-60301001 |
| 电子邮箱 | hsir@ink4you.com |
| 公司网址 | www.ink4you.com |
| 办公地址 | 郑州高新开发区玉兰西街10号 |
| 邮政编码 | 450001 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

二、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2001年12月5日 |
| 挂牌时间 | 2014年1月24日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-化学原料和化学品制造-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-油墨及类似产品制造 |
| 主要业务 | 水性纳米喷墨新材料及打印解决方案的研发、生产及销售 |
| 主要产品与服务项目 | 水性纳米喷墨新材料 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 31,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 上海印能数码科技股份有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（秦国胜、张轶红），无一致行动人 |

三、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

| | | |
|-----------|--------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91410100733862556M | 否 |
| 金融许可证机构编码 | 不适用 | 否 |
| 注册地址 | 郑州市高新开发区玉兰西街 10 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 31,000,000 | 否 |
| | | |

四、 中介机构

| | |
|----------------|---------------|
| 主办券商（报告期内） | 东吴证券 |
| 主办券商办公地址 | 苏州工业园区星阳街 5 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 东吴证券 |

五、 自愿披露

适用 不适用

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|------------|
| 营业收入 | 17,393,238.49 | 25,298,718.80 | -31.25% |
| 毛利率% | 40.39% | 37.40% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 506,764.25 | 292,739.09 | 73.11% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,293,743.47 | -22,100.91 | -5,753.80% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 1.24% | 0.76% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -3.16% | -0.06% | - |
| 基本每股收益 | 0.02 | 0.01 | 100% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 80,471,857.36 | 76,166,037.19 | 5.65% |
| 负债总计 | 39,474,491.81 | 35,327,445.70 | 11.74% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 41,229,486.72 | 40,722,722.47 | 1.24% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.33 | 1.31 | 1.53% |
| 资产负债率%（母公司） | 44.76% | 42.91% | - |
| 资产负债率%（合并） | 49.05% | 46.38% | - |
| 流动比率 | 0.95 | 0.87 | - |
| 利息保障倍数 | 1.30 | 4.23 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|-------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,151,210.81 | -982,179.77 | -119.02% |
| 应收账款周转率 | 2.64 | 6.13 | - |
| 存货周转率 | 0.48 | 0.81 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 5.65% | 8.78% | - |
| 营业收入增长率% | -31.25% | 9.05% | - |
| 净利润增长率% | -6.67% | 210.18% | - |

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

郑州鸿盛数码科技股份有限公司（以下简称“鸿盛数码”或“公司”）以数字喷墨打印为技术主线，形成了“纳米色浆+喷墨墨水+设备整合+技术服务”的打印解决方案，经过多年积淀，已经成为行业内知名的喷墨打印解决方案提供商。

在产品与收入来源方面，公司面向专业影像、纺织印染、包装印刷三个重点应用领域提供喷墨墨水及配打印解决方案，营业收入即主要来自产品与解决方案的销售收入。

在经营模式与渠道方面，公司积极探索“鸿盛+”的经营战略，以产品矩阵和专业服务为基础，通过产品事业部和子公司、办事处构成的营销服务网络，与代理商、终端规模客户形成紧密的业务协作机制，积极整合行业资源，共同推进中国数字喷墨打印技术的应用发展。

在关键资源方面，公司融聚多位业内高级人才，每年投入较多资源用于研发创新，截至报告期末，公司持有 8 项发明、1 项实用新型专利，另有数项在申请中，掌握多项技术秘密，先后主持、参与编写 7 项喷墨行业标准、2 项为第一起草单位，详见 2016-038 号公告），4 类产品入选中国印染行业节能减排先进技术推荐目录，构建了行业领先的技术创新体系。

报告期内及报告期末至披露日，公司商业模式持续优化，已经覆盖从色浆自研磨到产品与服务环节，逐渐形成更加完整的数字喷墨打印解决方案。

（二） 经营情况回顾

2020 年初以来，全球范围内新型冠状病毒集中流行，致使许多行业的运行受到较深程度影响，公开报道可见的企业规模下降甚至关闭注销的案例也屡见不鲜，对公司及所处行业发展是一次严峻挑战，同时也是一次珍贵的新技术、新模式发展机遇。

在报告期内，公司实现营业收入 1,739.32 万元，同比下降 31.25%，实现归属于挂牌公司股东的净

利润为 50.68 万元，同比增长 73.11%，主要原因系上半年国内外先后集中发生疫情，下游需求受到阶段性抑制，无法按照计划开拓客户、产能利用及货物交付导致收入减少，同时政府加快政策资金落实节奏所致。

纵然面对较多冲击和不利条件，公司统筹政策指导与复工复产安排，实现了从极端情况到生产基本正常的过渡。在业务上，公司继续坚守以纳米喷墨新材料为起点，完善行业解决方案，积极开展线上展会、线上产品发布会，推广捷特丝“UltraWhite”纺织涂料白墨、膜转印墨水等新产品，可以流畅匹配市场上主要品牌喷头，与国内外规模客户保持积极联络，最大程度实现了业务的平稳运行，为下一阶段的市场开拓打好基础。

意外冲击带来“危”的同时也往往孕育着新的“机遇”。根据商务部的数据，今年上半年全国实物商品网上零售额达 4.35 万亿元，同比增长 14.3%，疫情的出现加速了经济运行、社会生活、消费方式的向线上、数字化的转变。而电商平台消费消费者愈发追求快速体验、个性体验、高性价比等需求，而这些恰恰是数字喷墨打印技术优势所在，由于无需制版、所见即所得、快速高效、节约、个性的特点，轻松适应新消费带来的供应链压力。正如全球知名喷墨打印企业 Kornit Digital 在报告中表达的观点，为应对特殊挑战所有细分市场都需要灵活的库存管理，这些都推动着按需数字生产的需求增加。作为行业耕耘数十年的数字喷墨打印企业，我们相信，经此次疫情冲击，原先大批量、高库存的经营模式受到了一次沉重打击，而按需制造、无版打印、柔性供应为特点和优势的数字喷墨生产技术奖获得更加强劲的生命力，并会在一个较长周期内呈现欣欣向荣的成长趋势。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 2,943,453.96 | 3.66% | 1,114,454.46 | 1.46% | 164.12% |
| 应收账款 | 6,596,837.63 | 8.20% | 6,335,917.99 | 8.32% | 4.12% |
| 存货 | 22,059,625.29 | 27.41% | 20,978,944.73 | 27.54% | 5.15% |
| 固定资产 | 28,689,300.41 | 35.65% | 28,876,801.09 | 37.91% | -0.65% |
| 短期借款 | 25,890,000.00 | 32.17% | 22,791,000.00 | 29.92% | 13.60% |

项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上年同期增长 164.12%，主要系报告期内新增银行借款及应收回款所致。

2、报告期末短期借款较上年同期增长 13.60%，主要系期内公司基于经营需要及疫情影响特殊环境下开拓融资所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 17,393,238.49 | - | 25,298,718.80 | - | -31.25% |
| 营业成本 | 10,367,507.85 | 59.61% | 15,837,830.86 | 62.60% | -34.54% |
| 毛利率 | 40.39% | - | 37.40% | - | - |
| 销售费用 | 3,063,232.49 | 17.61% | 4,716,370.21 | 18.64% | -35.05% |
| 管理费用 | 3,770,948.38 | 21.68% | 3,556,605.39 | 14.06% | 6.03% |
| 研发费用 | 887,280.63 | 5.10% | 635,025.28 | 2.51% | 39.72% |
| 财务费用 | -570,474.47 | -3.28% | 342,421.30 | 1.35% | -266.60% |
| 其他收益 | 839,647.37 | 4.83% | 370,400.00 | 1.46% | 126.69% |
| 营业利润 | 246,784.52 | 1.42% | 188,160.44 | 0.74% | 31.16% |
| 净利润 | 158,774.06 | 0.91% | 170,119.61 | 0.67% | -6.67% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入较上年同期下降 31.25%，主要系疫情导致下游需求及市场开拓活动阶段性受限导致产品销售减少。
- 2、报告期内，营业成本较上年同期下降 34.54%，主要系营业收入减少相应地营业成本下降。
- 3、报告期内，销售费用较上年同期下降 35.05%，主要系营业收入减少及营销活动比同期减少所致。
- 4、报告期内，研发费用较上年同期增长 39.725%，主要系企业开根据研发计划正常推进所致。
- 5、报告期内，财务费用较上年同期下降 266.60%，主要系公司收到政府的利息补贴冲减财务费用所致。
- 6、报告期内，其他收益较上年同期增长 126.69%，主要系公司收到政府补助及上年同期基数较低所致。
- 7、报告期内，营业利润较上年同期增长 31.16%，主要系公司收到政府补助及上年同期基数较低所致。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,151,210.81 | -982,179.77 | -119.02% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 115,551.91 | -175,452.43 | 165.86% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,722,095.24 | 1,490,467.29 | 149.73% |

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 119.02%，主要系受疫情影响收入下降所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量金额较上年同期增长 165.86%，该指标绝对值相对较小，变动幅度主要系上年基数较低所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 149.73%，主要系新增的银行融资所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -30,673.00 |
| 计入当期损益的政府补助 | 2,139,647.37 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 0 |
| 其他营业外收入和支出 | 11,862.53 |
| 非经常性损益合计 | 2,120,836.90 |
| 所得税影响数 | 318,915.26 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,413.92 |
| 非经常性损益净额 | 1,800,507.72 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易（或事项）增加了更多的指引。本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则，不涉及对以往报告期的追溯调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|------|---------------|-------------|--------|-----------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 广州印可来数码科技有限公司 | 子公司 | 纳米喷墨墨水与解决方案销售 | 同一领域 | 主营产品销售 | 510,000 | 300,189.87 | -1,664,658.45 | 1,941,235.74 | -126,055.17 |
| 上海锐美数码印花科技有限公司 | 子公司 | 纳米喷墨墨水与解决方案销售 | 同一领域 | 主营产品销售 | 5,000,000 | 13,764,012.84 | 3,346,478.34 | 1,932,827.46 | -457,593.18 |
| 石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 | 子公司 | 纳米喷墨墨水与解决方案销售 | 同一领域 | 主营产品销售 | 5,000,000 | 1,370,930.08 | -714,698.28 | 496,475.09 | -728,201.94 |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

面对全球性新型冠状病毒集中流行的压力，公司一方面依照政府指导做好卫生防护，另一方面稳健推进复工复产，做到特殊时期维护员工稳定，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|------------|-----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | 0 | 0 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 4. 其他 | 25,300,000 | 6,640,800 |

说明：“其他”预计金额是指2020年1月17日《关于预计公司2020年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-002）中：公司接受控股股东上海印能数码科技有限公司财务资助2,500万元（实际发生663万元）；公司向上海中喷网信息技术有限公司购买品牌推广服务不超过20万元（实际发生0万元）；上海印能数码科技有限公司租赁全资子公司上海锐美数码印花科技有限公司房产不超过10万元（实际

发生约 1.08 万元)。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|-----------|-----------|
| 资产或股权收购、出售 | 不适用 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 不适用 | 0 |
| 债权债务往来或担保等事项 | 7,890,000 | 7,890,000 |

说明：本表格中“债权债务往来或担保等事项”内容均为公司关联方为公司向银行借款或其他融资事项提供的担保。具体情况为：

1、公司 2018 年与郑州银行协商后签署的上述授信及保证协议为三年期（公告编号：2018-002），授信期内每年期履行一次还借流程，无需重新签署保证协议，报告期内进行了归还和新借，金额为 300 万元，由秦国胜、秦威、任青芬、张轶红、上海印能数码科技有限公司提供连带责任保证。

2、报告期内，公司在中国银行的借款进行了归还和新借，金额为 200 万元，由上海印能数码科技有限公司、秦国胜提供连带责任保证。

3、报告期内，郑州高新区管委会在疫情期间通过下属公司对区内企业进行应急资金支持，金额为 200 万元，通过银行以委托贷款形式发放，由上海印能数码科技有限公司、秦国胜提供连带责任保证。截至本公告日，该次借款已经归还。

4、报告期内，公司在微众银行借款 89 万元，由秦国胜提供连带责任保证。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内发生的偶发性关联交易是基于正常的生产经营需要，有利于为公司补充经营所需资金，有利于充分、合理使用公司现有资源，是真实、合理、必要的。

2、报告期内发生的偶发性关联交易是公司关联方无偿为公司提供担保，体现了关联方对公司的支持，不存在损害公司和全体股东利益的情形，有利于促进公司业务发展。

3、公司将加强主营业务的拓展，增强自身现金产生能力，拓宽融资渠道，努力减少偶发性关联交易情况的发生。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|----------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2013/7/1 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股

份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺，由其直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|----------|---------------|----------|--------|
| 生产设备 | 固定资产 | 其他（融资租入） | 3,631,054.12 | 4.51% | 融资租入 |
| 房产 | 固定资产 | 抵押 | 21,732,346.90 | 27.01% | 银行抵押贷款 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 4,304,958.44 | 5.35% | 银行抵押贷款 |
| 总计 | - | - | 29,668,359.46 | 36.87% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产主要用于为公司向银行申请授信提供抵押或者开展融资租赁事项，有利于盘活存量资产，不存在损害公司和股东利益的情况。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 21,871,650 | 70.55% | 0 | 21,871,650 | 70.55% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,295,650 | 52.57% | 0 | 16,295,650 | 52.57% | |
| | 董事、监事、高管 | 210,000 | 0.68% | 0 | 210,000 | 0.68% | |
| | 核心员工 | 275,000 | 0.89% | -255,000 | 20,000 | 0.06% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 9,128,350 | 29.45% | 0 | 9,128,350 | 29.45% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,093,350 | 29.33% | 0 | 9,093,350 | 29.33% | |
| | 董事、监事、高管 | 630,000 | 2.03% | 0 | 630,000 | 2.03% | |
| | 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 31,000,000 | - | 0 | 31,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 47 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量 |
|----|--------------|------------|-------|------------|---------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | 上海印能数码科技有限公司 | 24,549,000 | 0 | 24,549,000 | 79.19% | 8,463,350 | 16,085,650 | 0 |
| 2 | 河南创业投资股份有限公司 | 2,548,000 | 0 | 2,548,000 | 8.22% | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 张轶红 | 840,000 | 0 | 840,000 | 2.71% | 630,000 | 210,000 | 0 |
| 4 | 郭洋 | 459,000 | 0 | 459,000 | 1.48% | 0 | 459,000 | 0 |
| 5 | 郭光林 | 436,000 | 6,900 | 442,900 | 1.43% | 0 | 436,000 | 0 |
| 6 | 刘念 | 285,000 | 0 | 285,000 | 0.92% | 0 | 285,000 | 0 |
| 7 | 杨改玲 | 196,000 | 0 | 196,000 | 0.63% | 0 | 196,000 | 0 |
| 8 | 秦威 | 173,000 | 0 | 173,000 | 0.56% | 0 | 173,000 | 0 |
| 9 | 蒋书献 | 141,000 | 0 | 141,000 | 0.45% | 0 | 141,000 | 0 |
| 10 | 胡海霞 | 136,000 | 0 | 136,000 | 0.44% | 0 | 136,000 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|------------|---|------------|--------|-----------|------------|---|
| 合计 | 29,763,000 | - | 29,769,900 | 96.03% | 9,093,350 | 18,121,650 | 0 |
|----|------------|---|------------|--------|-----------|------------|---|

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人秦国胜和张轶红系夫妻关系。秦国胜是上海印能的控股股东、法定代表人、执行董事和总经理，张轶红是上海印能的股东。除此之外，未发现其他股东之间的关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东：上海印能数码科技有限公司；法定代表人：秦国胜；成立日期：2004年11月10日；统一社会信用代码：913101177687775386；注册资本：1000万元(人民币)。报告期末，上海印能持股2,454.9万股，持股比例为79.19%，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，上海印能持有公司79.19%的股份，秦国胜持有上海印能51%的股份，其妻子张轶红持有上海印能6%股份，并持有公司2.71%的股份。通过直接持股和间接持股，秦国胜与张轶红合计控制公司81.9%股份的表决权，对公司经营决策具有实质性影响力。因此，秦国胜和张轶红为公司的实际控制人。

秦国胜，男，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师，现任公司董事长、总经理，任公司法定代表人。张轶红，女，1968年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，现任公司董事。

报告期内及截至本报告披露日，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 秦国胜 | 董事长、总经理 | 男 | 1970年7月 | 2018年7月19日 | 2021年7月19日 |
| 张轶红 | 董事 | 女 | 1968年12月 | 2018年7月19日 | 2021年7月19日 |
| 孙志国 | 董事 | 男 | 1975年8月 | 2018年7月19日 | 2021年7月19日 |
| 刘合理 | 董事、副总经理 | 男 | 1982年12月 | 2018年7月19日 | 2021年7月19日 |
| 谢竟 | 董事 | 男 | 1970年3月 | 2018年7月19日 | 2021年7月19日 |
| 周耿源 | 董事 | 男 | 1982年10月 | 2018年7月19日 | 2021年7月19日 |
| 王帅宽 | 董事、财务负责人 | 男 | 1979年8月 | 2018年7月19日 | 2021年7月19日 |
| 魏银栓 | 监事会主席 | 男 | 1982年11月 | 2019年5月31日 | 2021年7月19日 |
| 陈普 | 监事 | 男 | 1983年10月 | 2018年7月19日 | 2021年7月19日 |
| 王申堂 | 监事 | 男 | 1984年10月 | 2018年7月19日 | 2021年7月19日 |
| 王威 | 董事会秘书 | 男 | 1986年4月 | 2018年7月19日 | 2021年7月19日 |
| 董事会人数： | | | | | 7 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

秦国胜是公司董事长、总经理，也是公司控股股东上海印能数码科技有限公司的控股股东、法定代表人、执行董事和总经理；张轶红是公司董事，也是上海印能数码科技有限公司股东。其二人系夫妻关系，为公司实际控制人。除上述情况之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 张轶红 | 董事 | 840,000 | 0 | 840,000 | 2.71% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 840,000 | - | 840,000 | 2.71% | 0 | 0 |

说明：除上述披露信息外，公司其他董事、监事和高级管理人员未直接持有股份。

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 技术人员 | 54 | 3 | 6 | 51 |
| 生产人员 | 50 | 4 | 7 | 47 |
| 销售人员 | 40 | 2 | 2 | 40 |
| 销售人员 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 行政人员 | 21 | 1 | 3 | 19 |
| 员工总计 | 174 | 10 | 18 | 166 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 8 | 8 |
| 本科 | 46 | 42 |
| 专科 | 56 | 56 |
| 专科以下 | 64 | 60 |
| 员工总计 | 174 | 166 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 22 | 19 | 22 | 19 |

核心员工的变动情况：

为适应经营发展战略需要，公司于2020年1月16日公司第四届董事会第十次会议通过《关于认定核心员工的议案》，重新认定19名人员为核心员工，并履行了监事会、职工代表大会和股东大会认定程序（具体情况请见公司披露的公告2020-001、2020-003、2020-007、2020-008、2020-009）。因此，公司核心员工的以最新审议的名单为准。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 2,943,453.96 | 1,114,454.46 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | | 503,383.33 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、3 | 6,596,837.63 | 6,335,917.99 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 168,348.42 | 100,000.00 |
| 预付款项 | 六、5 | 1,459,522.38 | 834,648.55 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 907,238.56 | 520,151.67 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 22,059,625.29 | 20,978,944.73 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、8 | 771,171.65 | 247,155.98 |
| 流动资产合计 | | 34,906,197.89 | 30,634,656.71 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 六、9 | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 六、10 | 28,689,300.41 | 28,876,801.09 |
| 在建工程 | | 130,000.00 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 15,455,249.58 | 16,318,455.38 |
| 开发支出 | 六、12 | 1,005,858.86 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、13 | 225,935.77 | 288,365.05 |
| 递延所得税资产 | 六、14 | 59,314.85 | 47,758.96 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 45,565,659.47 | 45,531,380.48 |
| 资产总计 | | 80,471,857.36 | 76,166,037.19 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、15 | 25,890,000.00 | 22,791,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、16 | 4,780,773.18 | 7,148,446.66 |
| 预收款项 | 六、17 | 2,999,887.30 | 878,065.86 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、18 | 819,033.28 | 1,368,450.53 |
| 应交税费 | 六、19 | 145,427.98 | 410,231.39 |
| 其他应付款 | 六、20 | 953,470.07 | 867,263.41 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、21 | 1,198,677.14 | 1,863,987.85 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 36,787,268.95 | 35,327,445.70 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 六、22 | 2,687,222.86 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,687,222.86 | 0 |
| 负债合计 | | 39,474,491.81 | 35,327,445.70 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、23 | 31,000,000 | 31,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、24 | 2,117,445.53 | 2,117,445.53 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、25 | 1,664,171.62 | 1,526,438.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、26 | 6,447,869.57 | 6,078,838.00 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 41,229,486.72 | 40,722,722.47 |
| 少数股东权益 | | -232,121.17 | 115,869.02 |
| 所有者权益合计 | | 40,997,365.55 | 40,838,591.49 |
| 负债和所有者权益总计 | | 80,471,857.36 | 76,166,037.19 |

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：王帅宽

会计机构负责人：王帅宽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|--------------|------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,700,636.86 | 718,518.17 |
| 交易性金融资产 | | | 503,383.33 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十五、1 | 7,858,205.12 | 6,848,921.34 |
| 应收款项融资 | | 168,348.42 | 100,000.00 |
| 预付款项 | | 1,283,902.85 | 590,856.19 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 9,304,559.87 | 8,900,399.77 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 21,221,278.68 | 19,735,461.26 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 636,922.12 | 120,202.74 |
| 流动资产合计 | | 43,173,853.92 | 37,517,742.80 |
| 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 | 十五、3 | 10,720,000.00 | 10,720,000.00 |
| 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 | | 17,300,411.08 | 17,862,647.33 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 15,455,249.58 | 16,318,455.38 |
| 开发支出 | | 1,005,858.86 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 10,604.90 | 5,793.35 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 44,492,124.42 | 44,906,896.06 |
| 资产总计 | | 87,665,978.34 | 82,424,638.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 25,890,000.00 | 22,600,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,899,839.71 | 6,325,075.65 |
| 预收款项 | | 4,113,540.80 | 2,247,573.31 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 672,453.22 | 1,195,014.01 |
| 应交税费 | | 105,188.84 | 353,213.31 |
| 其他应付款 | | 669,044.51 | 787,090.22 |
| 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 | | 1,198,677.14 | 1,863,987.85 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 36,548,744.22 | 35,371,954.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 2,687,222.86 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,687,222.86 | 0 |
| 负债合计 | | 39,235,967.08 | 35,371,954.35 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 31,000,000 | 31,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,117,445.53 | 2,117,445.53 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,664,171.62 | 1,526,438.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 13,648,394.11 | 12,408,800.04 |
| 所有者权益合计 | | 48,430,011.26 | 47,052,684.51 |
| 负债和所有者权益总计 | | 87,665,978.34 | 82,424,638.86 |

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：王帅宽

会计机构负责人：王帅宽

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 17,393,238.49 | 25,298,718.80 |
| 其中：营业收入 | 六、27 | 17,393,238.49 | 25,298,718.80 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 17,859,329.64 | 25,477,112.11 |
| 其中：营业成本 | 六、27 | 10,367,507.85 | 15,837,830.86 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、28 | 340,834.76 | 388,859.07 |
| 销售费用 | 六、29 | 3,063,232.49 | 4,716,370.21 |
| 管理费用 | | 3,770,948.38 | 3,556,605.39 |
| 研发费用 | 六、31 | 887,280.63 | 635,025.28 |
| 财务费用 | 六、32 | -570,474.47 | 342,421.30 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 六、33 | 839,647.37 | 370,400.00 |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | 775.57 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、35 | -111,140.94 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、36 | | -3,846.25 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、37 | -16,406.33 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 246,784.52 | 188,160.44 |
| 加：营业外收入 | 六、38 | 11,862.53 | 0 |
| 减：营业外支出 | 六、39 | 30,673.00 | 0 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 227,974.05 | 188,160.44 |
| 减：所得税费用 | 六、40 | 69,199.99 | 18,040.83 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 158,774.06 | 170,119.61 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 158,774.06 | 170,119.61 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -347,990.19 | -122,619.48 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 506,764.25 | 292,739.09 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|-------------|-------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 158,774.06 | 170,119.61 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 506,764.25 | 292,739.09 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -347,990.19 | -122,619.48 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 十六、2 | 0.02 | 0.01 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.02 | 0.01 |

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：王帅宽

会计机构负责人：王帅宽

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 16,128,098.46 | 23,324,494.37 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 10,175,307.62 | 15,527,813.24 |
| 税金及附加 | | 278,891.04 | 298,539.57 |
| 销售费用 | | 2,435,950.74 | 3,954,327.37 |
| 管理费用 | | 2,313,396.56 | 2,211,669.86 |
| 研发费用 | | 814,193.05 | 635,050.83 |
| 财务费用 | | -577,679.62 | 334,326.53 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 836,728.04 | 370,400.00 |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 775.57 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -32,076.99 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -5,946.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -16,406.33 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,477,059.36 | 727,220.51 |
| 加：营业外收入 | | 5,634.55 | |
| 减：营业外支出 | | 29,422.83 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,453,271.08 | 727,220.51 |
| 减：所得税费用 | | 75,944.33 | 29,733.39 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,377,326.75 | 697,487.12 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,377,326.75 | 697,487.12 |
| （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 | | 1,377,326.75 | 697,487.12 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.04 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.04 | 0.02 |

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：王帅宽

会计机构负责人：王帅宽

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 20,114,293.15 | 26,523,795.40 |
| 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 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | 26.57 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、41(1) | 2,349,244.91 | 871,732.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 22,463,538.06 | 27,395,554.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,786,389.92 | 15,539,989.99 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,583,997.86 | 6,861,387.34 |
| 支付的各项税费 | | 1,575,896.69 | 1,254,302.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,668,464.40 | 4,722,054.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 24,614,748.87 | 28,377,734.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,151,210.81 | -982,179.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 504,158.90 | |
| 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 | | 5,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 509,158.90 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 393,606.99 | 167,732.43 |
| 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 | | | 7,720.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 393,606.99 | 175,452.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 115,551.91 | -175,452.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 490,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 490,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 7,890,000.00 | 4,791,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、41（3） | 9,744,010.00 | 4,225,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,634,010.00 | 9,506,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,791,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 653,884.76 | 600,132.71 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、41（4） | 8,467,030.00 | 4,415,400.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 13,911,914.76 | 8,015,532.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,722,095.24 | 1,490,467.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 142,563.16 | -6,316.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,828,999.50 | 326,518.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,114,454.46 | 1,381,897.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,943,453.96 | 1,708,416.25 |

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：王帅宽

会计机构负责人：王帅宽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 17,709,181.53 | 24,260,898.83 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,622,129.16 | 1,038,377.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,331,310.69 | 25,299,276.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,432,341.19 | 14,944,933.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,186,984.61 | 5,441,307.52 |
| 支付的各项税费 | | 1,415,693.63 | 960,142.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,662,283.39 | 3,931,969.92 |
| 经营活动现金流出小计 | | 22,697,302.82 | 25,278,353.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,365,992.13 | 20,922.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 504,158.90 | |
| 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 | | 5,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 509,158.90 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 253,906.99 | 6,510.00 |
| 投资支付的现金 | | | 510,000.00 |
| 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 | | | 7,720.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 253,906.99 | 524,230.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 255,251.91 | -524,230.00 |
| 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 | | 7,890,000.00 | 4,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 9,701,910.00 | 4,225,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,591,910.00 | 8,825,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,600,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 652,584.25 | 595,859.61 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 8,389,030.00 | 4,415,400.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 13,641,614.25 | 8,011,259.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,950,295.75 | 813,740.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 142,563.16 | -6,316.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,982,118.69 | 304,116.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 718,518.17 | 1,117,582.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,700,636.86 | 1,421,699.42 |

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：王帅宽

会计机构负责人：王帅宽

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|--|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 财务附注部分“四、重要会计政策和会计估计”之“24、重要会计政策、会计估计变更” |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 报表项目注释

参看后页附注部分。

郑州鸿盛数码科技股份有限公司
2020 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

郑州鸿盛数码科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由郑州鸿盛数码色彩技术有限公司整体变更设立的股份公司。郑州鸿盛数码有限公司于 2001 年 12 月 5 日,由秦国胜、杨改玲、张轶红共同出资成立,公司成立时注册号:410199100000541;注册资本 51.00 万元;法定代表人:秦国胜;注册地址:郑州市高新区玉兰西街 10 号。于 2009 年 6 月 24 日以 2009 年 5 月 31 日为基准日进行股份制改制并按净资产折股,整体变更为郑州鸿盛数码科技股份有限公司。2014 年 1 月 24 日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,纳入非上市公众公司监管,股票代码:鸿盛数码(430616)。截至 2020 年 6 月 30 日,股本总额为 3,100.00 万元。

公司社会信用代码:91410100733862556M。

公司法定代表人:秦国胜。

注册地:郑州市高新区玉兰西街 10 号。

本公司及各子公司主要从事数码喷墨技术研发、数码喷墨设备、墨水销售业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况及 2020 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事数码喷墨技术研发、数码喷墨设备、墨水销售业务。本公司及各子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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、16“无形资产”、附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入

当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产。本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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用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、确认和计量

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和其他金融负债。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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，该负债由本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。其余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，本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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继

续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。

（2） 信用风险自初始确认后是否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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项、不计提坏账准备，除非关联方无偿还能力；与对方存在争议的应收款项；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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------------------|-------------------------|
| 组合 1：全国性大型商业银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较小的银行。 |
| 组合 2：其他商业银行承兑汇票组合 | 本组合的承兑方为组合一之外的银行承兑汇票。 |
| 组合 3：商业承兑汇票组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票等。 |

本集团对于划分为组合一的应收票据，通常不确认预期信用损失；

对于划分为组合二、组合三的应收票据，当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团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判断，按照账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

② 应收账款

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额大于人民币 100.00 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

本集团对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，参考历史信用损失经验进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再参考历史信用损失经验进行减值测试。

在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------------|--|
| 组合 1：合并范围内关联方组合 | 合并范围内的关联方款项。 |
| 组合 2：账龄组合 | 除单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款和合并范围内关联方组合以外的应收账款。 |

对于按组合计算预期信用损失的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-----------------|----------------|
| 组合 1：合并范围内关联方组合 | 无特别风险，不计提坏账。 |
| 组合 2：账龄组合 | 采用账龄分析法计提坏账准备。 |

③其他应收款

本集团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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----------------|----------------------------------|
| 组合 1：备用金组合 | 本组合为日常经营活动中应收取的内部备用金。 |
| 组合 2：保证金、押金等组合 | 本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金、质保金等应收款项。 |
| 组合 3：往来款组合 | 本组合为日常经营活动中应收取的往来款。 |
| 组合 4：代垫统筹 | 本组合为日常经营活动中员工负担个人社保。 |
| 组合 5：合并范围内关联方组合 | 本组合为合并范围内的关联方款项。 |

对于划分为组合一、组合二、组合三、组合四的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险是否显著增加和是否发生信用减值，判断划分为三个阶段，计算预期信用损失。对于划分为组合五的其他应收款，无特别风险，不计提坏账。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、自制半成品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

取得存货时按实际成本法；发出存货时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存

货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 5.00 | 4.75-1.90 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 19.00-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10-20 | 5.00 | 9.50-4.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 19.00-9.50 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出

售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、收入

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东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。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①内销收入

货物发出后，客户对货物验收后与公司进行结算，公司在取得收款的权利时确认收入。

②外销收入

货物离岸后，报关手续办理完毕并取得报关单后确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，

按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则，不涉及对以往报告期的追溯调整。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命

是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按照5%、3%的简易征收率计缴增值税（注1）。 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（注2）。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 企业所得税 | 详见下表。 |

注 1：（1）本公司发生不动产经营租赁服务，根据《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》第三条第一款规定，一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。

（2）本公司的控股子公司根据《关于统一增值税小规模纳税人标准的通知》（财税〔2018〕33 号）规定，自 2018 年 6 月起由一般纳税人转为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

注 2：财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 22 日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（简称《公告》），自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

不同主体企业所得税具体税率情况：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 郑州鸿盛数码科技股份有限公司 | 15% |
| 北京鸿捷印艺数码科技有限公司 | 25% |
| 上海锐美数码印花科技有限公司 | 25% |
| 广州印可来数码科技有限公司 | 25% |
| 郑州爱奇葩数码印艺有限公司 | 25% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠及批文

2017年8月29日，本公司连续取得了高新技术企业证书，编号：GR201741000437，有效期：三年。根据国税函【2009】203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，本公司在本报告期内所得税享受高新技术企业15%的优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日；“本期”指2020年1月至6月，“上期”指2019年1月至6月。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 101,164.60 | 609,477.63 |
| 银行存款 | 2,842,289.36 | 504,976.83 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 2,943,453.96 | 1,114,454.46 |

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 503,383.33 |
| 其中：银行理财产品 | | 503,383.33 |
| 合 计 | | 503,383.33 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分 | | |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|--------|--------------|
| 1年以内 | 5,503,679.43 |
| 1至2年 | 718,888.15 |
| 2至3年 | 546,947.00 |
| 小 计 | 6,769,514.58 |
| 减：坏账准备 | 172,676.95 |
| 合 计 | 6,596,837.63 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | |
|-----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1: 合并范围内关联方组合 | | | | | |
| 组合 2: 账龄组合 | 6,769,514.58 | 100.00 | 172,676.95 | 2.55 | 6,596,837.63 |
| 组合小计 | 6,769,514.58 | 100.00 | 172,676.95 | 2.55 | 6,596,837.63 |
| 合计 | 6,769,514.58 | 100.00 | 172,676.95 | 2.55 | 6,596,837.63 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1: 合并范围内关联方组合 | | | | | |
| 组合 2: 账龄组合 | 6,407,826.99 | 100.00 | 71,909.00 | 1.12 | 6,335,917.99 |
| 组合小计 | 6,407,826.99 | 100.00 | 71,909.00 | 1.12 | 6,335,917.99 |
| 合计 | 6,407,826.99 | 100.00 | 71,909.00 | 1.12 | 6,335,917.99 |

①组合 2 中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,507,573.93 | 27,537.87 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | 714,993.65 | 35,749.68 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 546,947.00 | 109,389.40 | 20.00% |
| 合计 | 6,769,514.58 | 172,676.95 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 71,909.00 | 100,767.95 | | | | 172,676.95 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款。

(5) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,684,204.34 元，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 148,477.03 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 应收票据 | 168,348.42 | 100,000.00 |
| 应收账款 | | |
| 小计 | 168,348.42 | 100,000.00 |
| 减：公允价值变动 | | |
| 合计 | 168,348.42 | 100,000.00 |

(2) 期末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 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 247,770.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 247,770.00 | 0.00 |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 168,348.42 | 100.00 | | | 168,348.42 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1： | 168,348.42 | 100.00 | | | 168,348.42 |

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合 2: | | | | | |
| 组合 3: | | | | | |
| 合 计 | 168,348.42 | — | | — | 168,348.42 |

(4) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,454,422.38 | 99.65 | 775,560.67 | 92.92 |
| 1 至 2 年 | 5,100.00 | 0.35 | 59,087.88 | 7.08 |
| 合 计 | 1,459,522.38 | 100.00 | 834,648.55 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 873,532.18 元。

6、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 907,238.56 | 520,151.67 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 907,238.56 | 520,151.67 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|------------|
| 1 年以内 | 872,554.46 |
| 1 至 2 年 | 53,762.00 |
| 2 至 3 年 | 20,671.50 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 8,000.00 |
| 小 计 | 954,987.96 |
| 减：坏账准备 | 47,749.40 |

| 账 龄 | 期末余额 |
|-----|------------|
| 合 计 | 907,238.56 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 备用金 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 保证金 | 854,943.50 | 400,622.00 |
| 代垫统筹 | 10,958.26 | 52,209.66 |
| 其他 | 49,086.20 | 54,696.42 |
| 小 计 | 954,987.96 | 547,528.08 |
| 减：坏账准备 | 47,749.40 | 27,376.41 |
| 合 计 | 907,238.56 | 520,151.67 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 27,376.41 | | | 27,376.41 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 20,372.99 | | | 20,372.99 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 47,749.40 | | | 47,749.40 |

④坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 20,372.99 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|----|---------------------|----------|
|------|------|------|----|---------------------|----------|

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|----------------|------|------------|------|----------------------|-----------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1年以内 | 83.77 | 40,000.00 |
| 张宇 | 备用金 | 40,000.00 | 1年以内 | 4.19 | 2,000.00 |
| 广州祺禾实业有限公司 | 保证金 | 34,272.00 | 1-2年 | 3.59 | 1,713.60 |
| 天通泰文化数码科技园有限公司 | 保证金 | 20,672.50 | 2-3年 | 2.16 | 1,033.63 |
| 石狮市经济开发建设有限公司 | 其他 | 17,350.00 | 1年以内 | 1.82 | 867.50 |
| 合计 | —— | 912,294.50 | —— | 95.53 | 45,614.73 |

7、存货

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 13,039,536.57 | | 13,039,536.57 |
| 库存商品 | 8,642,180.83 | | 8,642,180.83 |
| 发出商品 | | | |
| 自制半成品 | | | |
| 周转材料 | 377,907.89 | | 377,907.89 |
| 合计 | 22,059,625.29 | | 22,059,625.29 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,130,492.28 | | 12,130,492.28 |
| 库存商品 | 8,510,920.47 | | 8,510,920.47 |
| 发出商品 | 6,769.91 | | 6,769.91 |
| 自制半成品 | | | |
| 周转材料 | 330,762.07 | | 330,762.07 |
| 合计 | 20,978,944.73 | | 20,978,944.73 |

8、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 预缴企业所得税 | 39,025.23 | |
| 待抵扣进项税 | 732,146.42 | 247,155.98 |
| 合计 | 771,171.65 | 247,155.98 |

9、其他权益工具投资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| — | | |
| 合 计 | | |

10、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 28,689,300.41 | 28,876,801.09 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 28,689,300.41 | 28,876,801.09 |

①固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 29,710,915.68 | 8,153,193.14 | 2,551,351.53 | 4,352,924.12 | 44,768,384.47 |
| 2、本年增加金额 | - | 755,525.44 | - | 113,447.57 | 868,973.01 |
| (1) 购置 | - | 755,525.44 | - | 113,447.57 | 868,973.01 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | - | 158,333.33 | 110,700.00 | 22,222.23 | 291,255.56 |
| (1) 处置或报废 | - | 158,333.33 | 110,700.00 | 22,222.23 | 291,255.56 |
| 4、期末余额 | 29,710,915.68 | 8,750,385.25 | 2,440,651.53 | 4,444,149.46 | 45,346,101.92 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 6,319,392.66 | 4,486,870.80 | 2,031,057.79 | 3,054,262.13 | 15,891,583.38 |
| 2、本年增加金额 | 362,000.19 | 396,782.99 | 86,635.93 | 159,072.51 | 1,004,491.62 |
| (1) 计提 | 362,000.19 | 396,782.99 | 86,635.93 | 159,098.06 | 1,004,517.17 |
| 3、本年减少金额 | - | 128,771.61 | 89,390.76 | 21,111.12 | 239,273.49 |
| (1) 处置或报废 | - | 128,771.61 | 89,390.76 | 21,111.12 | 239,273.49 |
| 4、期末余额 | 6,681,392.85 | 4,754,882.18 | 2,028,302.96 | 3,192,223.52 | 16,656,801.51 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 23,029,522.83 | 3,995,503.07 | 412,348.57 | 1,251,925.94 | 28,689,300.41 |
| 2、期初账面价值 | 23,391,523.02 | 3,666,322.34 | 520,293.74 | 1,298,661.99 | 28,876,801.09 |

②暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---------|--------------|--------------|------|--------------|
| 机器设备 | 4,891,815.82 | 2,009,696.17 | | 2,882,119.65 |
| 电子设备及其他 | 1,760,435.19 | 1,025,977.32 | | 734,457.87 |
| 运输工具 | 17,200 | 2,723.4 | | 14,476.60 |
| 合计 | 6,669,451.01 | 3,038,396.89 | | 3,631,054.12 |

④未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 |
|-----|-----------|
| 车辆 | 30,884.83 |
| 合计 | 30,884.83 |

截至2020年6月30日，本公司固定资产中有两辆车原值为162,400.00元，车牌号为川A740FT、辽A469V3，分别以张栋、吕荐的名义办理了车辆行驶证，未办妥产权证的原因为：公司设在外地的办事处由于业务需要使用车辆，但根据当地规定无法以公司名义异地办理车辆行驶证，故委托分支机构经理以个人名义办理。

⑤固定资产抵押担保情况。

截至2020年6月30日，本公司固定资产抵押担保情况详见本附注六、15“短期借款”和本附注六、43“所有权或使用权受限制的资产”。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 非专利技术 | 合 计 |
|----------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 5,616,469.00 | 551,228.90 | 15,520,871.13 | 21,688,569.03 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 非专利技术 | 合 计 |
|----------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4、期末余额 | 5,616,469.00 | 551,228.90 | 15,520,871.13 | 21,688,569.03 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 1,251,441.37 | 383,655.12 | 3,735,017.16 | 5,370,113.65 |
| 2、本年增加金额 | 60,069.19 | 27,093.12 | 776,043.49 | 863,205.80 |
| (1) 计提 | 60,069.19 | 27,093.12 | 776,043.49 | 863,205.80 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4、期末余额 | 1,311,510.56 | 410,748.24 | 4,511,060.66 | 6,233,319.46 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 4,304,958.44 | 140,480.66 | 11,009,810.48 | 15,455,249.58 |
| 2、期初账面价值 | 4,365,027.63 | 167,573.78 | 11,785,853.97 | 16,318,455.38 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产抵押担保情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无形资产抵押担保情况详见本附注六、15 “短期借款”和本附注六、43 “所有权或使用权受限制的资产”。

12、开发支出

| 项 目 | 期初 余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 期末余额 |
|--------------|----------|--------------|----|-------------|------------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形 资产 | 转入当期损益 | |
| 高速印刷颜料墨水开发 | | 347,019.32 | | | 152,268.89 | 194,750.43 |
| 高速印刷染料墨水开发 | | 205,520.81 | | | 83,531.90 | 121,988.91 |
| 还原染料墨水开发 | | 284,838.92 | | | 130,878.64 | 153,960.28 |
| 涤棉混纺织物专用墨水开发 | | 228,555.90 | | | 94,328.76 | 134,227.14 |
| 金属打印前处理墨水开发 | | 326,084.18 | | | 155,200.88 | 170,883.30 |
| 超级活性黑色墨水开发 | | 206,488.57 | | | 94,726.64 | 111,761.93 |
| 国产热发泡喷头墨水开发 | | 221,518.66 | | | 103,231.79 | 118,286.87 |
| 功能性数码印花喷墨墨水 | | 73,113.13 | | | 73,113.13 | |
| 合 计 | | 1,893,139.49 | | | 887,280.63 | 1,005,858.86 |

注：本公司对各项开发项目，通过前期调研对市场需求及产品竞争力进行分析，对项目的技术可行性与成熟性进行论证，对完成可行性论证的项目予以立项，确定项目实施方案，进入开发阶段，对相关开发支出予以资本化。

13、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 288,365.05 | | 62,429.28 | | 225,935.77 |
| 合 计 | 288,365.05 | | 62,429.28 | | 225,935.77 |

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 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 |
| | | | | |

| 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 |
| 信用减值损失 | 220,426.35 | 48,036.66 | 99,285.41 | 20,959.12 |
| 内部交易未实现利润 | 45,112.76 | 11,278.19 | 104,199.83 | 26,799.84 |
| 合 计 | 265,539.11 | 59,314.85 | 203,485.24 | 47,758.96 |

15、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 25,890,000.00 | 22,791,000.00 |
| 其他借款 | | |
| 合 计 | 25,890,000.00 | 22,791,000.00 |

注：①截至 2020 年 6 月 30 日，本公司在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行的借款 700.00 万元、1,100.00 万元为抵押借款，抵押物分别为沪（2018）松字不动产权第 032610 号的房产，座落在上海市松江区三浜路 261 号 6 幢全幢（本公司自有房产），由秦国胜承担连带责任保证；豫（2019）郑州市不动产权第 0336275 号的房产，座落在郑州市高新技术产业开发区玉兰西街 10 号 1 号楼 1-5 层（本公司自有房产），由秦国胜承担连带责任保证。

②截至 2020 年 6 月 30 日，本公司在郑州银行长椿路支行借款 300.00 万元为抵押贷款，抵押物分别为郑房权证高开字第 20090981 号、郑房权证字第 0701092344 号、郑房权证字第 0901063195 号（本公司自有房产），由秦国胜、秦威、任青芬、张轶红、上海印能数码科技有限公司承担连带责任保证。

③截至 2020 年 6 月 30 日，本公司在中国银行郑州高新技术开发区支行借款 200.00 万元为保证贷款，由上海印能数码科技有限公司、秦国胜承担连带责任保证。

④截至 2020 年 6 月 30 日，本公司在郑州银行长椿路支行借款 200.00 万元，为郑州高新区管委会在疫情期间通过下属公司对区内企业进行的资金支持，以委托贷款形式进行，由上海印能数码科技有限公司、秦国胜承担连带责任保证，截至本公告日本期已归还。

⑤截至 2020 年 6 月 30 日，本公司在深圳前海微众银行，借款 89.00 万为保证贷款，由秦国胜承担连带责任保证。

16、应付账款

①按账龄披露

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,930,599.98 | 6,938,066.66 |
| 1 至 2 年 | 639,793.20 | |
| 2 至 3 年 | 50,000.00 | 210,380.00 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 3年以上 | 160,380.00 | |
| 合 计 | 4,780,773.18 | 7,148,446.66 |

②账龄超过1年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 杭州华途软件有限公司 | 100,000.00 | 对方未提供账号 |
| 常州市龙鑫化工机械有限公司 | 50,000.00 | 质保金 |
| 合 计 | 150,000.00 | |

17、预收款项

预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 2,778,522.13 | 838,526.12 |
| 1至2年 | 221,365.17 | 29,548.92 |
| 2至3年 | | 9,990.82 |
| 合 计 | 2,999,887.30 | 878,065.86 |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 1,363,383.43 | 5,972,287.70 | 6,529,217.85 | 806,453.28 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,067.10 | 171,396.48 | 163,883.58 | 12,580.00 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 1,368,450.53 | 6,143,684.18 | 6,693,101.43 | 819,033.28 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,306,415.63 | 5,655,342.66 | 6,281,795.92 | 679,962.37 |
| 2、职工福利费 | 3,601.01 | | 3,601.01 | |
| 3、社会保险费 | 4,045.79 | 195,619.06 | 157,574.94 | 42,089.91 |
| 其中：医疗保险费 | 3,498.91 | 170,747.32 | 136,933.53 | 37,312.70 |
| 工伤保险费 | 264.17 | 4,233.18 | 3,904.39 | 592.96 |
| 生育保险费 | 282.71 | 20,638.56 | 16,737.02 | 4,184.25 |
| 4、住房公积金 | 49,321.00 | 85,980.00 | 50,900.00 | 84,401.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 35,345.98 | 35,345.98 | |

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,363,383.43 | 5,972,287.70 | 6,529,217.85 | 806,453.28 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------|----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 4,884.40 | 170,246.68 | 162,971.08 | 12,160.00 |
| 2、失业保险费 | 182.70 | 1,149.80 | 912.50 | 420.00 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 5,067.10 | 171,396.48 | 163,883.58 | 12,580.00 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 33,544.28 | 24,135.75 |
| 企业所得税 | 23,055.47 | 272,919.32 |
| 个人所得税 | 1,391.86 | 4,915.03 |
| 城市维护建设税 | 9,868.84 | 21,072.20 |
| 教育费附加 | 4,058.12 | 8,969.16 |
| 地方教育附加 | 2,805.85 | 6,079.87 |
| 土地使用税 | 22,164.78 | 22,164.78 |
| 房产税 | 46,018.53 | 46,018.53 |
| 印花税 | 116.75 | 575.75 |
| 水资源税 | 2,403.50 | 3,381.00 |
| 合计 | 145,427.98 | 410,231.39 |

20、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 953,470.07 | 867,263.41 |
| 合计 | 953,470.07 | 867,263.41 |

(1) 其他应付款

①按款项性质披露

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 生育津贴 | 44,327.40 | |
| 公积金 | 56,400.00 | 39,544.00 |
| 往来款 | 681,040.00 | 693,000.00 |
| 其他 | 171,702.67 | 134,719.41 |
| 合 计 | 953,470.07 | 867,263.41 |

②截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期应付款（附注六、22） | 1,198,677.14 | 1,863,987.85 |

22、长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 长期应付款 | 2,687,222.86 | |

长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 融资租赁款 | 3,885,900.00 | 1,863,987.85 |
| 减：一年内到期部分（附注六、21） | 1,198,677.14 | 1,863,987.85 |
| 合 计 | 2,687,222.86 | |

23、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 31,000,000.00 | | | | | | 31,000,000.00 |

24、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,117,445.53 | | | 2,117,445.53 |

25、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,526,438.94 | 137,732.68 | | 1,664,171.62 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-----|-----|-----|
| | | |

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 6,078,838.00 | 3,855,029.72 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 2,262.78 |
| 调整后年初未分配利润 | 6,078,838.00 | 3,857,292.50 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 506,764.25 | 2,596,774.43 |
| 减：提取法定盈余公积 | 137,732.68 | 375,228.93 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 6,447,869.57 | 6,078,838.00 |

27、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 17,382,952.78 | 10,364,770.17 | 24,978,147.38 | 15,777,601.85 |
| 其他业务 | 10,285.71 | 2,737.68 | 320,571.42 | 60,229.01 |
| 合 计 | 17,393,238.49 | 10,367,507.85 | 25,298,718.80 | 15,837,830.86 |

28、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 78,282.98 | 91,277.05 |
| 教育费附加 | 33,556.05 | 39,961.92 |
| 地方教育附加 | 22,370.71 | 25,805.36 |
| 印花税 | 12,384.50 | 18,062.10 |
| 车船使用税 | 1,260.00 | 2,280.00 |
| 房产税 | 143,153.09 | 158,360.81 |
| 土地使用税 | 46,009.43 | 46,009.43 |
| 水资源税 | 3,818.00 | 7,102.40 |
| 合 计 | 340,834.76 | 388,859.07 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,533,392.88 | 2,211,068.91 |
| 运输费 | 531,707.19 | 680,536.13 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 包装费 | 176,478.67 | 323,770.08 |
| 展会费 | | 244,087.91 |
| 广告宣传费 | 14,869.00 | 36,474.71 |
| 差旅费 | 89,922.47 | 245,711.23 |
| 汽车费用 | 87,300.84 | 158,244.69 |
| 业务招待费 | 24,087.92 | 90,663.28 |
| 折旧费 | 76,976.31 | 71,011.48 |
| 其他 | 528,497.21 | 654,801.79 |
| 合 计 | 3,063,232.49 | 4,716,370.21 |

30、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,884,974.08 | 2,200,856.12 |
| 办公费 | 458,709.76 | 254,906.57 |
| 折旧费用 | 374,437.96 | 322,366.93 |
| 租赁费 | 216,237.77 | 203,791.51 |
| 聘请中介机构费 | 426,850.61 | 224,098.02 |
| 无形资产摊销 | 80,752.04 | 81,167.20 |
| 差旅费 | 20,703.72 | 36,377.25 |
| 业务招待费 | 15,571.40 | 36,240.46 |
| 其他 | 292,711.04 | 196,801.33 |
| 合 计 | 3,770,948.38 | 3,556,605.39 |

31、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 直接材料 | 236,396.91 | 164,260.06 |
| 职工薪酬 | 529,805.98 | 399,420.79 |
| 折旧费用 | 117,872.60 | 68,670.91 |
| 无形资产摊销 | 3,205.14 | 2,699.07 |
| 合 计 | 887,280.63 | 635,050.83 |

32、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | 758,560.73 | 170,132.71 |
| 减：利息收入 | 1,300,799.21 | 748.32 |
| 利息净支出 | -542,238.48 | 169,384.39 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 汇兑损失 | 35,015.68 | 7,285.05 |
| 减：汇兑收益 | 170,026.59 | |
| 汇兑净损失 | -135,010.91 | 7,285.05 |
| 银行手续费 | 25,662.77 | 22,478.56 |
| 未确认融资费用摊销 | 81,112.15 | 143,273.30 |
| 合 计 | -570,474.47 | 342,421.30 |

33、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|------------|---------------|
| 展会补贴（注 1） | 204,400.00 | 260,400.00 | |
| 研发费用补助（注 2） | 160,000.00 | 110,000.00 | |
| 专利产品销售奖励（注 3） | 468,700.00 | | |
| 个税手续费返还 | 4,547.37 | | |
| 外经贸专项资金补贴 | 2,000.00 | | |
| 合 计 | 839,647.37 | 370,400.00 | |

注 1：本期收到郑州市商务局境外展会补贴款 20.44 万元。

注 2：本期收到郑州高新技术产业开发区郑开管文（2020（28 号））河南省企业研究开发财政补助专项资金 16 万元。

注 3：本期收到郑州市工业和信息化局知识产权局、郑州市财政局（郑工信（2019）33 号）专利资助 46.87 万元。

34、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|-------|
| 交易性金融资产 | 775.57 | — |
| 其中： | | |
| 按公允价值计量的理财产品 | 775.57 | — |
| 合 计 | 775.57 | — |

35、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|-------|
| 坏账准备 | -111,140.94 | |
| 合 计 | -111,140.94 | |

36、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-----------|
| 坏账损失 | | -3,846.25 |
| 合 计 | | -3,846.25 |

37、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -16,406.33 | | -16,406.33 |

38、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | | |
| 其他 | 11,862.53 | | 11,862.53 |
| 合 计 | 11,862.53 | | 11,862.53 |

39、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 30,672.83 | | |
| 其他 | 0.17 | | |
| 合 计 | 30,673.00 | | |

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 80,755.87 | 30,625.36 |
| 递延所得税费用 | -11,555.88 | -12,584.53 |
| 合 计 | 69,199.99 | 18,040.83 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|------------------|-------------|
| 利润总额 | 227,974.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 34,196.11 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -122,529.71 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 0.00 |

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-------------|
| 研发费用扣除 | -136,500.25 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 0.00 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -12,426.78 |
| 本年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 | 306,460.62 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 69,199.99 |

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 利息收入 | 799.21 | 748.32 |
| 政府补助 | 2,135,100.00 | 370,400.00 |
| 往来款 | | 460,052.00 |
| 其他 | 213,345.70 | 40,532.32 |
| 合 计 | 2,349,244.91 | 871,732.64 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 1,452,863.30 | 1,779,488.03 |
| 管理费用 | 1,466,130.28 | 755,413.81 |
| 研发费用 | 236,396.91 | 164,260.06 |
| 银行手续费 | 25,662.77 | 22,478.56 |
| 往来款 | | 1,189,405.15 |
| 其他 | 487,411.14 | 811,009.15 |
| 合 计 | 3,668,464.40 | 4,722,054.76 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 上海印能数码科技有限公司 | 6,630,000.00 | 3,795,000.00 |
| 收到的融资租赁款 | 3,071,910.00 | |
| 贷款贴息 | | 430,000.00 |
| 厦门扬巴纺织科技有限公司 | 42,100.00 | |
| 合 计 | 9,744,010.00 | 4,225,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 上海印能数码科技有限公司 | 6,630,000.00 | 3,195,000.00 |
| 商业承兑汇票保证金 | | |
| 偿还的融资租赁款 | 1,759,030.00 | 1,220,400.00 |
| 厦门扬巴纺织科技有限公司 | 78,000.00 | |
| 合 计 | 8,467,030.00 | 4,415,400.00 |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 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 | 158,774.06 | 170,119.61 |
| 加：信用减值损失 | 111,140.94 | |
| 资产减值准备 | | 3,846.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,004,492.57 | 940,845.79 |
| 无形资产摊销 | 863,205.80 | 681,498.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 0.00 | 16,814.14 |
| 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） | 16,406.33 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,250.00 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -775.57 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 758,560.73 | 600,132.71 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -11555.89 | -366.91 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 0.00 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,080,680.56 | -3,701,515.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,361,317.62 | -4,001,979.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,610,711.60 | 4,308,425.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,151,210.81 | -982,179.77 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,943,453.96 | 1,708,416.25 |
| 减：现金的年初余额 | 1,114,454.46 | 1,381,897.82 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,828,999.50 | 326,518.43 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 2,943,453.96 | 1,114,454.46 |
| 其中：库存现金 | 101,164.60 | 609,477.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,842,289.36 | 504,976.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,943,453.96 | 1,114,454.46 |

43、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------------|
| 固定资产 | 25,363,401.02 | 抵押贷款和融资租赁抵押 |
| 无形资产 | 4,304,958.44 | 抵押贷款 |
| 合 计 | 29,668,359.46 | |

44、外币货币性项目

| 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 | 9,250.00 | 0.005906 | 54.63 |
| 其中：韩币 | 9,250.00 | 0.005906 | 54.63 |
| 应收账款 | 100,306.65 | | 712,366.34 |
| 其中：美元 | 97,759.40 | 7.0795 | 692,087.68 |
| 欧元 | 2,547.25 | 7.9610 | 20,278.66 |

45、政府补助

政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------|------------|------|------------|
| 展会补贴 | 204,400.00 | 其他收益 | 204,400.00 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------|--------------|------|--------------|
| 研发费用后补贴 | 160,000.00 | 其他收益 | 160,000.00 |
| 专利资助 | 468,700.00 | 其他收益 | 468,700.00 |
| 外经贸专项资金补贴 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 个税手续费返还 | 4,547.37 | 其他收益 | 4,547.37 |
| 贷款贴息 | 1,300,000.00 | 财务费用 | 1,300,000.00 |
| 合计 | 2,139,647.37 | | 2,139,647.37 |

七、合并范围的变更

截止到 2020 年 6 月 30 日，本公司合并范围无变化。

八、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 | |
| 北京鸿捷印艺数码科技有限公司 | 华北 | 北京 | 商品销售 | 100.00 | | 直接投资 |
| 上海锐美数码印花科技有限公司 | 华东 | 上海 | 商品销售 | 100.00 | | 直接投资 |
| 广州印可来数码科技有限公司 | 华南 | 广州 | 商品销售 | 100.00 | | 直接投资 |
| 郑州爱奇艺数码印艺有限公司 | 华中 | 郑州 | 商品销售 | 70.83 | | 直接投资 |
| 石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 | 华东 | 石狮 | 数码产品研发 | 51.00 | | 直接投资 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 郑州爱奇艺数码印艺有限公司 | 29.17 | 8,828.76 | | 118,080.99 |
| 石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 | 49.00 | -356,818.95 | | -350,202.16 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | |
|-------|------|-------|------|------|---------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债合计 |

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | 负债 |
| 郑州爱奇葩数码印艺有限公司 | 74,448.87 | 206,742.44 | 281,191.31 | 132,241.98 | 132,241.98 |
| 石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 | 963,306.68 | 407,623.40 | 1,370,930.08 | 2,085,628.36 | 2,085,628.36 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 郑州爱奇葩数码印艺有限公司 | 338,661.77 | 85,213.39 | 423,875.16 | 305,192.41 | | 305,192.41 |
| 石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 | 1,032,481.26 | 474,507.02 | 1,506,988.28 | 1,493,484.62 | | 1,493,484.62 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|----------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 郑州爱奇葩数码印艺有限公司 | 474,299.32 | 30,266.58 | 30,266.58 | 283,442.33 |
| 石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 | 496,475.09 | -728,201.94 | -728,201.94 | -128,425.75 |

(续)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|----------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 郑州爱奇葩数码印艺有限公司 | 500,910.15 | 14,157.02 | 14,157.02 | -223,754.97 |
| 石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 | 442,230.24 | -258,671.60 | -258,671.60 | -730,197.28 |

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |

| 项 目 | 年末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |
| 1、银行理财产品 | | | | |
| 2、其他 | | | | |
| (二) 应收款项融资 | | | 168,348.42 | 168,348.42 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 168,348.42 | 168,348.42 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

第二层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司购买的银行理财产品，按合同预期收益率作为公允价值的合理估计进行计量。

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

应收款项融资为本公司持有的应收票据，因期限较短，采用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

其他权益工具投资为本公司持有的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，被投资公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、预付账款、应付账款、预收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司本年银行存款不存在重大的信用风险。本公司的应收账款主要为应收的货款，其他应收款主要为往来款及保证金及代收代付社会统筹。在签订新合同

之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司主要借款为短期借款，利率与银行同年借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。除本附注六、44、外币货币性项目所述资产为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(3) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到年债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|-----|---|--------------|------------------|-------------------|
| 上海印能数码科技有限公司 | 上海 | 计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机及相关配件的销售，从事货物进出口及技术进出口业务。 | 1,000.00 | 79.1903 | 79.1903 |

注：本公司的实际控制人是秦国胜、张轶红。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 持有本公司股份比例 (%) |
|---------------|-------------|---------------|
| 河南创业投资股份有限公司 | 其他法人股东 | 8.22 |
| 上海中喷网信息技术有限公司 | 同一控制 | |

| | | |
|-----|-------------|------|
| 秦威 | 实际控制人密切家庭成员 | 0.56 |
| 任青芬 | 实际控制人密切家庭成员 | |
| 秦国武 | 实际控制人密切家庭成员 | 0.35 |
| 赵巧香 | 实际控制人密切家庭成员 | |
| 孙志国 | 董事 | |
| 周耿源 | 董事 | |
| 刘合理 | 董事 | |
| 谢竟 | 董事 | |
| 王威 | 董事会秘书 | |
| 魏银栓 | 监事会主席 | |
| 陈普 | 职工监事 | |
| 王申堂 | 职工监事 | |
| 王帅宽 | 董事、财务负责人 | |

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方

| 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 |
|--------------|--------|-----------|------------|
| 上海印能数码科技有限公司 | 房屋出租 | 10,285.71 | 320,571.42 |

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方（依据合同约定）

| 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 |
|---|---------------|------------|------------|------------|
| 秦国胜、张轶红(浦发银行) | 11,000,000.00 | 2020年9月27日 | 2022年9月26日 | 否 |
| 秦国胜、张轶红(浦发银行) | 7,000,000.00 | 2020年9月19日 | 2022年9月18日 | 否 |
| 秦国胜、上海印能数码科技有限公司 (中国银行) | 2,000,000.00 | 2021年3月19日 | 2023年3月18日 | 否 |
| 秦国胜、秦威郑房权证字第 0701092344 号、任青芬、上海印能数码科技有限公 司、张轶红郑房权证高开字第 20090981 号(郑州银行) | 3,000,000.00 | 2021年1月16日 | 2024年1月15日 | 否 |
| 秦国胜、张轶红(郑州银行) | 2,000,000.00 | 2020年4月8日 | 2020年8月7日 | 否 |
| 秦国胜(微众银行) | 890,000.00 | 2022年7月29日 | 2024年7月28日 | |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 年初 | 拆入 | 拆出（偿还） | 年末 |
|--------------|----|--------------|--------------|----|
| 上海印能数码科技有限公司 | | 6,630,000.00 | 6,630,000.00 | |

(4) 其他关联交易

本公司与控股股东上海印能数码科技有限公司分别于2009年8月20日、2009年11月25日签订《专利独占许可合同》，上海印能数码科技有限公司无偿授予公司纳米颜料数码印花喷墨墨水及其生产工艺专利技术的独占使用权，许可使用期间为五年；2010年4月15日，本公司与上海印能数码科技有限公司订立《专利独占许可补充协议》，上海印能数码科技有限公司同意将双方分别于2009年8月20日、2009年11月25日订立《专利独占许可合同》的履行期延长为“专利权有效期内的所有时间”。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 上海印能数码科技有限公司 | 1,206,400.00 | 136,088.00 | 1,195,600.00 | 44,147.00 |
| 合计 | 1,206,400.00 | 136,088.00 | 1,195,600.00 | 44,147.00 |

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无报告分部，本公司主要从事生产及销售与喷墨相关的业务，故不存在分部报告。

截至2020年6月30日，不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 7,817,160.26 |
| 1 至 2 年 | 33,850.00 |
| 2 至 3 年 | 35,347.00 |
| 小 计 | 7,886,357.26 |
| 减：坏账准备 | 28,152.14 |
| 合 计 | 7,858,205.12 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------|--------------|---------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的 应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的 应收账款 | | | | | |
| 组合 1：合并范围内关 联方组合 | 3,939,111.33 | 49.95% | | | 3,939,111.33 |
| 组合 2：账龄组合 | 3,947,245.93 | 50.05% | 28,152.14 | 0.71 | 3,919,093.79 |
| 组合小计 | 7,886,357.26 | 100.00% | 28,152.14 | 0.36 | 7,858,205.12 |
| 合 计 | 7,886,357.26 | | 28,152.14 | 0.36 | 7,858,205.12 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1：合并范围内关联方组合 | 3,789,463.03 | 55.19 | | | 3,789,463.03 |
| 组合 2：账龄组合 | 3,076,541.88 | 44.81 | 17,083.57 | 0.56 | 3,059,458.31 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合小计 | 6,866,004.91 | 100.00 | 17,083.57 | 0.25 | 6,848,921.34 |
| 合计 | 6,866,004.91 | 100.00 | 17,083.57 | 0.25 | 6,848,921.34 |

①在组合 2 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,817,160.26 | 19,390.24 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | 33,850.00 | 1,692.50 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 35,347.00 | 7,069.40 | 20.00 |
| 合计 | 7,886,357.26 | 28,152.14 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 17,083.57 | 11,068.57 | | | | 28,152.14 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,119,330.60 元，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,054.45 元。

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 9,304,559.87 | 8,900,399.77 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合计 | 9,304,559.87 | 8,900,399.77 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 1,207,943.66 |
| 1 至 2 年 | 1,342,500.00 |
| 2 至 3 年 | 4,997,000.00 |
| 3 至 4 年 | 369,000.00 |
| 4 至 5 年 | 151,800.00 |
| 5 年以上 | 1,278,863.39 |
| 小 计 | 9,347,107.05 |
| 减：坏账准备 | 42,547.18 |
| 合 计 | 9,304,559.87 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 备用金 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 保证金 | 808,000.00 | 348,000.00 |
| 代垫统筹 | 2,943.66 | 42,775.14 |
| 合并范围内关联方 | 8,496,163.39 | 8,491,163.39 |
| 小 计 | 9,347,107.05 | 8,921,938.53 |
| 减：坏账准备 | 42,547.18 | 21,538.76 |
| 合 计 | 9,304,559.87 | 8,900,399.77 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 21,538.76 | | | 21,538.76 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 21,008.42 | | | 21,008.42 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |

| 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） | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 42,547.18 | | | 42,547.18 |

④坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 21,008.42 元；本年转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|---------------------|----------|--------------|---------|----------------------|-----------|
| 上海锐美数码印花科技有限公司 | 合并范围内关联方 | 365,000.00 | 1 年以内 | 90.90 | |
| | | 1,342,500.00 | 1 至 2 年 | | |
| | | 4,997,000.00 | 2 至 3 年 | | |
| | | 369,000.00 | 3 至 4 年 | | |
| | | 151,800.00 | 4 至 5 年 | | |
| | | 1,270,863.39 | 5 年以上 | | |
| 仲利国际租赁有限公司 | 保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 8.56 | 40,000.00 |
| 张宇 | 备用金 | 40,000.00 | 1 年以内 | 0.43 | 2,000.00 |
| 佳能（中国）有限公司 | 其他 | 5,000.00 | 5 年以上 | 0.05 | 250.00 |
| 中国电信集团公司河南省郑州市电信分公司 | 其他 | 3,000.00 | 5 年以上 | 0.03 | 150.00 |
| 合计 | —— | 9,344,163.39 | —— | 99.97 | 42,400.00 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 10,720,000.00 | | 10,720,000.00 | 10,210,000.00 | | 10,210,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 广州印可来数码科技有限公司 | 510,000.00 | | | 510,000.00 | | |
| 上海锐美数码印花科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 北京鸿捷印艺数码科技有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 郑州爱奇葩数码印艺有限公司 | 1,700,000.00 | | | 1,700,000.00 | | |
| 石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 | 510,000.00 | | | 510,000.00 | | |
| 合计 | 10,720,000.00 | | | 10,720,000.00 | | |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 16,128,098.46 | 10,175,307.62 | 23,324,494.37 | 15,527,813.24 |
| 合计 | 16,128,098.46 | 10,175,307.62 | 23,324,494.37 | 15,527,813.24 |

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | -30,673.00 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 2,139,647.37 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,862.53 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 2,120,836.90 | |
| 所得税影响额 | 318,915.26 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,413.92 | |
| 合 计 | 1,800,507.72 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.24 | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -3.16 | -0.04 | -0.04 |

郑州鸿盛数码科技股份有限公司

2020年8月20日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室