

证券代码：430616

证券简称：鸿盛数码

主办券商：东吴证券

**HONGSAM**®

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

2022

## 公司半年度大事记

1、2022年1月，公司“一种功能性墨水及其打印方法”（ZL201811504977.1）发明专利获得授权，公司自有知识产权建设迈上新台阶，增强了公司产品竞争力。（公告编号：2022-002）。

2、2022年5月，河南省发展和改革委员会印发了《关于纳入新序列管理的省级工程研究中心名单及评价结果的通知》（豫发改高技【2022】315号），对工程研究中心、工程实验室进行评审及优化整合，公司喷墨研发中心顺利通过评审，研发机构名称由“喷墨材料河南省工程实验室”升级为“河南省喷墨材料工程研究中心”。公司将继续发挥“河南省喷墨材料工程研究中心”的平台作用，与产业链协同创新，共同打造喷墨技术新高地。



3、2022年5月，公司“一种适用于喷墨打印的热风循环干燥设备”（ZL202123078331.1）实用新型专利获得授权，将进一步促进公司喷墨打印解决方案开发与市场开拓。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
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 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	91

## 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秦超及会计机构负责人（会计主管人员）秦超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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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>近年喷墨打印领域的投资、并购及上市事件增多，更多企业和资本参与到该领域，这在客观上促进该行业发展的同时也加剧了行业竞争。虽然公司已经在技术、品牌等方面具备一定领先优势，但是规模和资本优势还相对不足，从而面临着较明显市场竞争压力。</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，努力提升公司经营规模。</p>
核心人员大规模流失的风险	<p>随着行业快速发展，行业内对高级技术人才的争夺将进一步加剧，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>
经营流动资金短缺的风险	<p>行业正处于快速发展阶段，且公司面临着供应链上下游伙伴经营资金循环周期压力，这对于公司统筹业务发展与资金调配实现平衡形成一定压力。</p> <p>应对措施：受益于线上消费需求多样化和快速化，数字喷墨打印行业获得更好市场机会，</p>

	公司积极多维度拓宽资金来源，促进流动资金与业务发展实现平衡发展。
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 75%股份表决权，对公司经营决策具有绝对性影响力。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：公司通过在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，严格遵守公众公司决策机制，实际控制人还作出了避免同业竞争承诺，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支持扶助力度，叠加公司现阶段规模仍然较小现状，客观上可能致使非常性损益占净利润比重波动比较大。</p> <p>应对措施：近两年公司也在积极推进业务结构调整，相关行业解决方案不断完善，公司正在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：	本期重大风险未发生重大变化

## 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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	王威
联系地址	郑州市高新区玉兰西街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	郑州市高新区玉兰西街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

### 三、 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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为上海印能数码科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为秦国胜、张轶红，一致行动人为秦国胜、张轶红、上海印能数码科技有限公司

**四、 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
注册地址	河南省郑州市高新区玉兰西街10号	否
注册资本（元）	33,200,000	否

**五、 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			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 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	35,935,634.36	32,676,760.39	9.97%
毛利率%	37.18%	41.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	516,447.05	1,329,618.19	-61.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,047,902.23	1,260,353.27	-262.49%
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）	1.10%	2.84%	-
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）	-4.37%	2.69%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50.00%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	95,127,668.45	93,459,243.96	1.79%
负债总计	47,297,031.48	46,895,646.50	0.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,725,391.43	47,872,944.38	-0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.44	0%
资产负债率%（母公司）	45.92%	44.01%	-
资产负债率%（合并）	49.72%	50.18%	-
流动比率	1.16	1.10	-
利息保障倍数	0.12	2.45	-

##### （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	-5,910,031.51	-1,346,349.67	-338.97%
应收账款周转率	5.81	5.74	-
存货周转率	0.75	0.71	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.79%	6.41%	-
营业收入增长率%	9.97%	87.87%	-
净利润增长率%	-92.91%	553.24%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

##### 1、 公司概况

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”）以数字喷墨技术应用为主线，主要从事纳米喷墨新材料、设备方案及印艺消费品的研发、制造与销售业务。

在产品与收入来源方面，公司面向专业影像、纺织纤维、包装印刷三个重点应用领域提供墨水材料及解决方案，从而获得销售收入。在经营模式与渠道方面，公司坚持“鸿盛+”经营理念，以解决方案和专业服务为基础，通过事业部、子公司、办事处及电商平台构成立体化的销售网络，与客户形成业务协作机制。公司及子公司持有 10 项发明、3 项实用新型专利和 1 项外观专利及权益，另有数项专利在申报推进中。报告期内，公司商业模式持续优化，继续完善以喷墨材料为核心的解决方案，中长期竞争力得到进一步提升。

##### 2、 经营情况

2022 年上半年，公司实现营业收入 3,593.56 万元，同比增长 9.97%，主要系公司全力平衡疫情管控与业务开展，在新产品和新客户拓展方面取得积极成果；实现归属于挂牌公司股东的净利润 51.64 万元，同比下降 61.16%，主要是公司着眼于中长期竞争力培育，保持必要资源支出强度，研发投入较上年同期增加 3.08%达到营业收入 9.61%；销售费用较上年同期增加 25.92%，管理费用较上年同期增加 42.28%，主要用于加强对团队激励、渠道建设、品牌推广等事项力度，以上因素综合导致利润指标阶段性下降。

报告期内，公司通过数码影像、数码印花、数码印刷和鸿捷四个事业部，开拓专业影像、织物印花、包装印刷及打印方案的市场机会。数码影像类墨水产品收入同比增长约 10%；纺

织品类墨水受疫情影响总体稳定，创新产品高温分散直喷墨水实现了高渗透、高牢度和颜色好优点，上半年订单额实现 30% 增长；涂料类墨水订单实现约 10% 增长；鸿捷事业部水性环保乳胶漆墨水打印方案采用独创 OP 墨水，具有环保无味、成膜延展性好、耐折耐拉伸性好优点，尤其是在皮革、杜邦纸、塑料等各类非吸收性介质上效果突出，出口至美国、日本、土耳其、印度等国家，事业部相关产品收入占本期总收入比重超过 10%。随着海外疫情管控解除市场需求复苏，出口业务营业收入较上年同期增长超过 30%。随着国内经济趋势向好，行业需求预计也将呈现向好态势。

报告期内，公司在 1 月份和 5 月份先后获得“一种功能性墨水及其打印方法”发明专利和“一种适用于喷墨打印的热风循环干燥设备”实用新型专利，研发机构“喷墨材料河南省工程实验室”通过河南省发改委再审并升级为“河南省喷墨材料工程研究中心”。专利取得和研发机构升级为产品注入强劲竞争力，也标志着公司研发实力跃上新台阶。

数码喷墨打印方式作为一种新型的制造技术，在纺织品印花、包装行业应用愈加广泛，喷墨打印摆脱了传统方式的制版、调浆、废浆处理等工艺过程，实现柔性制造、提升效率，减少排废量、改善车间环境、降低碳排放量，促进科技、时尚、环保三大特质在印染印刷产业的升级转型中绽放光彩，数字喷墨打印设备和纳米喷墨材料产业发展也将阔步向前。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### （二）经营情况回顾

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	1,546,883.59	1.63%	11,048,176.82	11.82%	-86.00%
应收账款	7,499,174.69	7.88%	4,879,323.03	5.22%	53.69%
存货	33,986,965.56	35.73%	26,244,246.36	28.08%	29.50%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	29,175,641.71	30.67%	29,551,689.34	31.62%	-1.27%
在建工程	79,200.29	0.08%	418,000.00	0.45%	-81.05%
无形资产	13,470,348.66	14.16%	14,403,739.47	15.41%	-6.48%
商誉	0.00	0.00%	0	0%	-

短期借款	24,428,571.38	25.68%	24,550,000.00	26.27%	-0.49%
长期借款	460,178.02	0.48%	0	0%	-

项目重大变动原因：

1、报告期末，存货较上年末增长 29.50%，主要系为保持供应链稳定而增加的原材料。

### 1、营业情况与现金流量分析

√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	35,935,634.36	-	32,676,760.39	-	9.97%
营业成本	22,575,268.87	62.82%	19,103,147.39	58.46%	18.18%
销售费用	5,330,936.01	14.83%	4,233,609.95	12.96%	25.92%
管理费用	6,134,116.07	17.07%	4,311,352.36	12.00%	42.28%
研发费用	3,454,297.02	9.61%	3,350,994.99	10.25%	3.08%
归属于母公司股东的净利润	516,447.05	1.44%	1,329,618.19	4.07%	-61.16%
经营活动产生的现金流量净额	-5,910,031.51	-	-1,346,349.67	-	-338.97%
投资活动产生的现金流量净额	-1,528,638.57	-	-136,841.41	-	-1,017.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,114,953.73	-	-2,761,368.02	-	23.41%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用同比增加 25.92%，主要系职工薪酬、市场推广投入增加所致。
- 2、管理费用同比增加 42.28%，主要是由于职工薪酬、折旧及摊销增加所致。

### 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	559,344.44
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	
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	13.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,870.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,443,347.30

非经常性损益合计	3,018,575.41
所得税影响数	452,786.31
少数股东权益影响额（税后）	1,439.82
非经常性损益净额	2,564,349.28

注：此部分“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系出售亏损子公司股权致使合并范围变更而导致的变化，详见本报告“七、合并范围的变更”。

#### 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

#### 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

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	5,000,000	12,123,122.21	1,243,378.91	2,317,711.20	-384,484.26
北京鸿捷印艺数码科技有限公司	子公司	纳米喷墨墨水与解决方案销售	3,000,000	2,618,230.50	2,338,208.90	1,047,415.32	-175,128.36
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	510,000	807,965.79	-1,484,700.61	2,893,659.02	118,984.39
郑州爱奇葩数码印艺有限公司	子公司	纳米喷墨墨水与解决方案销售	2,400,000	1,268,804.50	573,734.52	2,184,431.87	-192,403.54

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的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,接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品,提供劳务	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	22,170,000	535,571

注释：此处关联交易金额构成如下：

- 1、控股股东为公司提供资助 51.5 万元；
- 2、关联方租赁公司子公司房产房租 2.057 万元。

**（四） 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	510,000	510,000
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	21,000,000	5,000,000

注：此处关联交易金额构成如下：

1、2022年3月，公司在中国银行的借款进行了续借，金额为500万元，由上海印能数码科技有限公司、秦国胜提供连带责任保证。

2、2022年6月，公司向厦门扬巴纺织科技有限公司转让控股子公司石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司51%股权，转让价格为51万元(公告编号：2022-025)。

**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、报告期内发生的上述关联交易是基于正常的生产经营需要，有利于充分、合理盘活公司现有资源价值，是真实、合理、必要的。

2、报告期内发生的上述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，努力减少上述关联交易情况的发生。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年7月1日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

正在履行中，不涉及超期未履行承诺。

**（六） 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	抵押	5,849,805.28	6.15%	融资租入
房产	固定资产	抵押	20,590,123.26	21.64%	银行抵押融资



车辆	固定	抵押	677,693.41	0.71%	车辆按揭
土地	无形资产	抵押	4,064,681.69	4.27%	银行抵押融资
<b>总计</b>	-	-	31,182,303.64	32.77%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产是用于为公司向银行申请授信提供抵押或开展融资租赁事项，不存在故意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) 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	65.88%	1,710,000	23,581,650	71.03%
	其中：控股股东、实际控制人	16,405,741	49.41%	1,300	16,407,041	49.42%
	董事、监事、高管	210,000	0.63%	175,000	385,000	1.16%
	核心员工	20,000	0.06%	680,000	700,000	2.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,328,350	34.12%	-1,710,000	9,618,350	28.97%
	其中：控股股东、实际控制人	9,093,350	27.39%	0	9,093,350	27.39%
	董事、监事、高管	1,545,000	4.65%	-390,000	1,155,000	3.48%
	核心员工	1,320,000	3.98%	-1,320,000	0	0.00%
总股本		33,200,000	-	0	33,200,000	-
普通股股东人数		68				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

公司根据《关于对郑州鸿盛数码科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3610号）定向发行的股份2,200,000股，于2021年1月21日完成登记、1月28日公开转让，其中有限售条件流通股2,200,000股，无限售条件流通股0股，《股票定向发行情况报告书》等相关文件已披露于指定信息披露平台www.neeq.com.cn公告（公告编号：2021-002、2021-003）。2022年2月，公司发布《股票解除限售公告》（公告编号：2022-003），流通股增加1,710,000股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海印能数码科技有限公司	24,659,091	1,300	24,660,391	74.2783%	8,463,350	16,197,041	0	0
2	河南创业投资股份有限公司	2,548,000	0	2,548,000	7.6747%	0	2,548,000	0	0
3	张轶红	840,000	0	840,000	2.5301%	630,000	210,000	0	0
4	郭洋	459,000	0	459,000	1.3825%	0	459,000	0	0
5	郭光林	452,900	0	452,900	1.3642%	0	452,900	0	0
6	孙志国	300,000	0	300,000	0.9036%	225,000	75,000	0	0
7	李翔	300,000	0	300,000	0.9036%	0	300,000	0	0
8	刘念	295,100	0	295,100	0.8889%	0	295,100	0	0
9	刘合理	250,000	0	250,000	0.7530%	0	250,000	0	0
10	王文	200,000	0	200,000	0.6024%	0	200,000	0	0
	<b>合计</b>	30,304,091	-	30,305,391	91.2813%	9,318,350	20,987,041	0	0
<p>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。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

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	2021年7月19日	2024年7月19日
张轶红	董事	女	1968年12月	2021年7月19日	2024年7月19日
孙志国	董事	男	1975年8月	2021年7月19日	2024年7月19日
谢竟	董事	男	1970年3月	2021年7月19日	2024年7月19日
魏银栓	董事、副总经理	男	1982年10月	2021年7月19日	2024年7月19日
王帅宽	董事	男	1979年7月	2021年7月19日	2024年7月19日
周耿源	董事	男	1982年11月	2021年7月19日	2024年7月19日
陈普	监事会主席	男	1983年10月	2021年7月19日	2024年7月19日
王申堂	职工监事	男	1984年10月	2021年7月19日	2024年7月19日
韩莉娜	监事	女	1987年8月	2021年7月19日	2024年7月19日
王威	董事会秘书	男	1986年4月	2021年7月19日	2024年7月19日
秦超	财务负责人	男	1990年1月	2021年7月19日	2024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) 变动情况

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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	55	54
生产人员	77	89
销售人员	46	41
财务人员	10	8
行政人员	19	19
员工总计	207	211

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	19	0	3	16

**核心员工的变动情况：**

本期核心员工数量减少3人，其中，王文因个人原因离职，李翔和吴波因所在石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司不再属于公司子公司，不计入核心员工范围。

## 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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,546,883.59	11,048,176.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		10,000.00
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	六、3	7,499,174.69	4,879,323.03
应收款项融资	六、4	100,000.00	50,000.00
预付款项	六、5	2,515,468.89	1,711,563.99
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	1,966,427.48	1,252,235.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	33,986,965.56	26,244,246.36
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	1,624,651.58	885,374.99
<b>流动资产合计</b>		<b>49,239,571.79</b>	<b>46,080,920.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
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	六、9	29,175,641.71	29,551,689.34
在建工程	六、10	79,200.29	418,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,772,856.21	2,471,762.17
无形资产	六、12	13,470,348.66	14,403,739.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	352,568.23	424,904.91
递延所得税资产	六、14	37,481.56	108,227.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		45,888,096.66	47,378,323.03
<b>资产总计</b>		95,127,668.45	93,459,243.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	24,428,571.38	24,550,000.00
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	5,493,771.79	5,996,285.86
预收款项			
合同负债	六、17	7,001,317.54	5,018,814.95
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	823,474.93	499,127.66
应交税费	六、19	313,636.02	320,384.47
其他应付款	六、20	582,170.52	2,581,911.28
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	2,853,008.10	2,422,182.68
其他流动负债	六、22	910,171.28	389,907.88
<b>流动负债合计</b>		42,406,121.56	41,778,614.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	460,178.02	0
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	1,110,691.90	1,030,758.16
长期应付款	六、25	3,320,040.00	4,086,273.56
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			
<b>非流动负债合计</b>		4,890,909.92	5,117,031.72
<b>负债合计</b>		47,297,031.48	46,895,646.50
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、26	33,200,000.00	33,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	2,958,444.33	2,958,444.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	2,226,780.90	2,226,780.90
一般风险准备			
未分配利润	六、29	9,340,166.20	9,487,719.15
归属于母公司所有者权益合计		47,725,391.43	47,872,944.38
少数股东权益		105,245.54	-1,309,346.92
<b>所有者权益合计</b>		47,830,636.97	46,563,597.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		95,127,668.45	93,459,243.96

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：秦超

会计机构负责人：秦超

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,112,783.64	9,831,135.88
交易性金融资产			10,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	8,815,307.28	8,105,321.52
应收款项融资		100,000.00	50,000.00
预付款项		2,397,776.32	1,406,449.39

其他应收款	十四、2	11,403,209.99	10,398,255.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,004,891.92	26,074,974.46
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		1,549,209.34	746,855.57
<b>流动资产合计</b>		<b>59,383,178.49</b>	<b>56,622,991.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,470,000.00	10,980,000.00
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		17,063,624.39	17,609,066.37
在建工程		79,200.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,244,208.19	2,358,396.23
无形资产		13,470,348.66	14,403,739.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		302,359.86	295,132.74
递延所得税资产		22,222.38	17,851.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,651,963.77</b>	<b>45,664,186.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>103,035,142.26</b>	<b>102,287,178.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,428,571.38	24,550,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,431,418.50	5,891,184.37
预收款项			
合同负债		7,871,987.81	5,635,922.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		710,216.75	376,552.09
应交税费		266,599.55	173,115.54
其他应付款		966,626.22	491,626.22

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		2,527,602.06	2,307,510.14
其他流动负债		1,023,358.41	470,131.80
<b>流动负债合计</b>		<b>43,226,380.68</b>	<b>39,896,042.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		765,878.22	1,030,758.16
长期应付款		3,320,040.00	4,086,273.56
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,085,918.22</b>	<b>5,117,031.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,312,298.90</b>	<b>45,013,073.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,200,000.00	33,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,135,445.53	3,135,445.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,226,780.90	2,226,780.90
一般风险准备			
未分配利润		17,160,616.93	18,711,877.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,722,843.36</b>	<b>57,274,104.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>103,035,142.26</b>	<b>102,287,178.09</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		35,935,634.36	32,676,760.39
其中：营业收入	六、30	35,935,634.36	32,676,760.39
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		39,065,051.89	31,569,379.79
其中：营业成本	六、30	22,575,268.87	19,103,147.39
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、31	398,806.36	412,187.16
销售费用	六、32	5,330,936.01	4,233,609.95
管理费用	六、33	6,134,116.07	4,311,352.36
研发费用	六、34	3,454,297.02	3,350,994.99
财务费用	六、35	1,171,627.56	158,087.94
其中：利息费用		1,202,196.28	
利息收入		3,718.23	
加：其他收益	六、36	559,344.44	91,917.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	2,443,360.55	
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	260,722.02	-64,298.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		-26,752.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		134,009.48	1,108,247.15
加：营业外收入	六、42	15,882.15	51,427.49
减：营业外支出		11.73	20,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		149,879.90	1,139,674.64
减：所得税费用	六、42	76,370.14	102,499.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		73,509.76	1,037,175.63
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）		73,509.76	1,037,175.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号			

填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-442,937.29	-292,442.56
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		516,447.05	1,329,618.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		73,509.76	1,037,175.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		516,447.05	1,329,618.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-442,937.29	-292,442.56
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.04

法定代表人：秦国胜  
超

主管会计工作负责人：秦超

会计机构负责人：秦超

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	32,309,808.77	30,479,795.50
减：营业成本	十四、4	21,332,698.83	18,590,650.30
税金及附加		361,252.26	349,387.05
销售费用		4,150,425.51	3,268,135.17
管理费用		3,705,223.50	2,541,766.69
研发费用		3,137,916.95	3,040,500.17
财务费用		1,111,667.80	151,685.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		554,400.00	91,344.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	13.25	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		30,120.16	-13,681.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-26,752.89
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-904,842.67	2,588,580.97
加：营业外收入		13,210.94	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-891,631.73	2,588,580.97
减：所得税费用		-4,370.93	115,046.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-887,260.80	2,473,534.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-887,260.80	2,473,534.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-887,260.80	2,473,534.23
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,311,325.02	36,541,401.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,517.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	3,428,284.32	6,818,280.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,739,609.34	43,362,200.37
购买商品、接受劳务支付的现金		29,760,016.95	22,526,639.17
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		11,568,398.13	9,128,655.52
支付的各项税费		1,206,153.71	1,486,029.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	7,115,072.06	11,567,225.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,649,640.85	44,708,550.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,910,031.51	-1,346,349.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		13.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,013.25	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,538,651.82	136,841.41
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,538,651.82	136,841.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,528,638.57	-136,841.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,655,040.00	4,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	847,275.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,502,315.00	4,550,000.00
偿还债务支付的现金		5,169,313.42	5,723,770.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,479,488.81	769,197.17
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、43	1,968,466.50	818,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,617,268.73	7,311,368.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,114,953.73	-2,761,368.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		52,330.58	-34,013.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,501,293.23	-4,278,572.26
加：期初现金及现金等价物余额		11,048,176.82	7,329,448.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,546,883.59	3,050,876.47



法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：秦超

会计机构负责人：秦超

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,280,706.97	32,315,248.34
收到的税费返还			1,944.61
收到其他与经营活动有关的现金		4,428,659.08	5,598,096.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,709,366.05</b>	<b>37,915,289.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,959,676.60	20,440,598.52
支付给职工以及为职工支付的现金		8,862,654.71	7,115,391.65
支付的各项税费		742,362.80	1,291,969.38
支付其他与经营活动有关的现金		7,717,874.27	10,750,025.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,282,568.38</b>	<b>39,597,985.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,573,202.33</b>	<b>-1,682,695.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		13.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,013.25</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		463,148.00	72,891.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>463,148.00</b>	<b>72,891.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-453,134.75</b>	<b>-72,891.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	4,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		410,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,410,000.00</b>	<b>4,550,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,121,428.62	5,723,770.85

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,464,642.77	769,197.17
支付其他与筹资活动有关的现金		1,568,274.35	818,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,154,345.74</b>	<b>7,311,368.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,744,345.74</b>	<b>-2,761,368.02</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,330.58	-34,013.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,718,352.24</b>	<b>-4,550,968.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,831,135.88	6,910,800.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,112,783.64</b>	<b>2,359,831.69</b>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见注释 1
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	

#### 附注事项索引说明：

1、本部分第 6 项合并报表范围变化，公司于 2022 年 6 月 14 号发布公告出售子公司石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 51%股权（公告编号：2022-025），6 月 16 日完成工商变更登记（公告编号：2022-027），期末不再纳入合并报表范围。

#### （二） 财务报表项目附注

见下页附注部分。

**郑州鸿盛数码科技股份有限公司**  
**2022 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

### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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 2022 年 6 月 30 日，股本总额为 3,320.00 万元。公司社会信用代码：91410100733862556M。公司法定代表人：秦国胜。注册地址和总部地址：郑州市高新区玉兰西街 10 号。

### 2、公司的业务性质和主要经营活动

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。

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 30 日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比减少 1 家，石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司 51% 股权已经于 2022 年 6 月 16 日完成转让，不再纳入合并报表范围。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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”）的规定编制。

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。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 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

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、13“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、13“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、13、（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、外币业务和外币报表折算

### （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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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：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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所



有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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，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。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值

损失。

#### （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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 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；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 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。

#### (6) 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	坏账计提方法
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。	无特别风险不计提坏账
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。	无特别风险不计提坏账
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。	账龄分析法计提坏账准备

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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	坏账计提方法
组合 1 账龄组合	应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法计提坏账准备
组合 2 低风险组合	合并范围内的关联方款项。	无特别风险不计提坏账

应收账款、合同资产信用风险计提信用减值损失率对照表

账龄	预期信用风险损失率（%）
1 年以内	0.50
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （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。

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、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 13、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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作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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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。

## 14、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、建筑物	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	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、20“长期资产减值”。

#### （4）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。

### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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、20“长期资产减值”。

### 16、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。

### 17、使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注四、20“长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 18、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、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

## 23、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 24、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。

## 25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入确认原则如下：

本公司销售纳米喷墨材料、打印设备及其他商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的货运签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## 26、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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

## 27、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、清偿负债同时进行时，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。

## 28、租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 本公司作为承租人

### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注四、17”和“附注四、24”。

### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失

计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### （1） 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2） 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3） 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （4） 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、8 金融工具”及“四、9 金融资产减值”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、8 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 5. 售后租回交易

本公司按照“附注四、25 收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### (1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“四、8 金融工具”对该金融负债进行会计处理。

##### (2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“四、8 金融工具”对该金融资产进行会计处理。

#### **以下租赁会计政策适用于 2020 年度：**

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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

## 30、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，本公司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) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）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。

### （4）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。

### （5）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。

### （6）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。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

#### （8）递延所得税资产

在很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。

#### （9）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

主要税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	13%、5%（征收率）、3%（征收率）1%（征收率）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

## 不同企业所得税税率纳税主体所得税税率

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%
石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司	25%

**2、税收优惠及批文**

公司于2020年9月9日取得编号为GR202041000046的高新技术企业，享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

**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，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“期初”指2022年1月1日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

**1、货币资金**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
库存现金	69,763.68	43,518.58
银行存款	1,458,963.59	10,853,982.53
其他货币资金	18,156.32	150,675.71
合计	1,546,883.59	11,048,176.82

注：其他货币资金为支付宝账户金额。

**2、交易性金融资产**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品		10,000.00
合计		10,000.00

**3、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	2022年6月30日	2022年1月1日
1年以内	5,857,698.25	3,905,318.13
1-2年	1,322,718.50	239,470.00
2-3年	405,364.79	782,300.00
3-4年		318,200.00
小计	7,585,781.54	5,245,288.13
减：坏账准备	86,606.85	365,965.10
合计	7,499,174.69	4,879,323.03

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

类别	2022年6月30日				
	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					
其中：					
组合1、账龄组合	5,881,407.25	77.53	86,606.85	1.47	5,794,800.40
组合2、低风险组合	1,704,374.29	22.47	-	0.00	1,704,374.29
合计	7,585,781.54	100.00	86,606.85	1.14	7,499,174.69

(续)

类别	2022年1月1日				
	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	19,000.00	0.36	19,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,226,288.13	99.64	346,965.10	6.64	4,879,323.03
其中：					
组合1、账龄组合	5,226,288.13	99.64	346,965.10	6.64	4,879,323.03
合计	5,245,288.13	100.00	365,965.10	6.98	4,879,323.03

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计				

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,420,367.25	27,101.85	0.50
1-2年	218,020.00	10,901.00	5.00
2-3年	243,020.00	48,604.00	20.00
3-4年			50.00
合计	5,881,407.25	86,606.85	

(续)

项目	2022年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,886,318.13	19,431.60	0.50
1-2年	239,470.00	11,973.50	5.00
2-3年	782,300.00	156,460.00	20.00
3-4年	318,200.00	159,100.00	50.00

合计	5,226,288.13	346,965.10
----	--------------	------------

## (3) 坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	365,965.10	-279,358.25			86,606.85
合计	365,965.10	-279,358.25			86,606.85

## (4) 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 4,692,684.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,097.05 元。

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
应收票据	100,000.00	50,000.00
合计	100,000.00	50,000.00

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因银行或其他出票人违约而产生重大损失的可能性较低。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2022年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,434,210.04	96.77	1,554,370.84	90.82
1至2年	71,258.85	2.83	142,093.15	8.30
2至3年	10,000.00	0.40	10,000.00	0.58
3年以上			5,100.00	0.30
合计	2,515,468.89	100.00	1,711,563.99	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 956,660.34 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 38.03%。

## 6、其他应收款

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,966,427.48	1,252,235.74
合计	1,966,427.48	1,252,235.74

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2022年1月1日
----	------------	-----------

1年以内	1,782,747.17	1,229,698.95
1至2年	224,116.75	31,596.75
2至3年	14,883.00	46,922.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	8,000.00	8,000.00
小计	2,029,746.92	1,316,217.70
减：坏账准备	63,319.44	63,981.96
合计	1,966,427.48	1,252,235.74

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2022年1月1日
保证金及押金	1,282,816.75	1,291,518.75
往来款	710,000.00	1,909.00
其他	36,930.17	22,789.95
小计	2,029,746.92	1,316,217.70
减：坏账准备	63,319.44	63,981.96
合计	1,966,427.48	1,252,235.74

## 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）	
2022年1月1日余额	63,981.96			63,981.96
2022年1月1日余额在本年：				-
转入第二阶段				-
转入第三阶段				-
转回第二阶段				-
转回第一阶段				-
本年计提	-662.52			-662.52
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动				-
2022年6月30日余额	63,319.44			63,319.44

## ④坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额	2022年6月30日
----	-----------	--------	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	63,981.96	-662.52			63,319.44
合计	63,981.96	-662.52			63,319.44

## 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	1,200,000.00	1年以内	59.12	60,000.00
厦门扬巴纺织科技有限公司	往来款	510,000.00	1年以内	25.13	-
石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司	往来款	200,000.00	1-2年	9.85	-
广州祺禾实业有限公司	保证金	35,700.00	1年以内、2-3年	1.76	1,785.00
天通泰文化数码科技园有限公司	保证金	24,116.75	1-2年	1.19	1,205.84
合计		1,969,816.75		97.05	62,990.84

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,896,303.83		21,896,303.83
库存商品	11,584,413.74		11,584,413.74
周转材料	506,247.99		506,247.99
合计	33,986,965.56		33,986,965.56

(续)

项目	2022年1月1日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,891,479.79		14,891,479.79
库存商品	10,879,616.48		10,879,616.48
周转材料	473,150.09		473,150.09
合计	26,244,246.36		26,244,246.36

## 8、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
待抵扣进项税额	1,624,651.58	883,687.38
预缴所得税		
预缴个人所得税		1,586.31
预缴附加税		101.30
合计	1,624,651.58	885,374.99

## 9、固定资产

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
固定资产	29,175,641.71	29,551,689.34
固定资产清理		
合计	29,175,641.71	29,551,689.34

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 2022年1月1日余额	30,169,032.08	9,254,296.85	6,639,689.83	1,734,525.47	47,797,544.23
2. 2022年增加金额	620,046.17	124,005.06	353,112.68	737,809.74	1,834,973.65
(1) 购置	-	124,005.06	336,325.08	737,809.74	1,198,139.88
(2) 在建工程转入	620,046.17	-	16,787.60	-	636,833.77
3. 2022年减少金额	-	745,776.39	544,947.75	72,123.89	1,362,848.03
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少		745,776.39	544,947.75	72,123.89	1,362,848.03
4. 2022年6月30日余额	30,789,078.25	8,632,525.52	6,447,854.76	2,400,211.32	48,269,669.85
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日余额	7,736,571.17	5,436,119.36	3,570,970.47	1,502,193.89	18,245,854.89
2. 2022年增加金额	385,713.48	385,197.55	530,689.10	93,500.57	1,395,100.70
(1) 计提	385,713.48	385,197.55	530,689.10	93,500.57	1,395,100.70
3. 2022年减少金额	-	65,756.13	441,947.04	39,224.28	546,927.45
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少		65,756.13	441,947.04	39,224.28	546,927.45
4. 2022年6月30日余额	8,122,284.65	5,755,560.78	3,659,712.53	1,556,470.18	19,094,028.14
三、减值准备					
1. 2022年1月1日余额					
2. 2022年增加金额					
(1) 计提					
3. 2022年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2022年6月30日账面价值	22,666,793.60	2,876,964.74	2,788,142.23	843,741.14	29,175,641.71
2. 2022年1月1日账面价值	22,432,460.91	3,818,177.49	3,068,719.36	232,331.58	29,551,689.34

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通过经营租赁租出的固定资产：本公司存在租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,901,691.57	构筑物及装修产生，无法办理产权
运输工具	23,333.36	1、设外办事处无法以公司名义异地办理车辆行驶证，以员工名义办理；2、车间生产搬运车无需办理驾驶证
合计	1,904,024.93	

⑤固定资产抵押担保情况

截至 2022 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、44 “所有权或使用权受限制的资产”

## 10、在建工程

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
在建工程	79,200.29	418,000.00
工程物资		
合计	79,200.29	418,000.00

(1) 在建工程

项目	2022 年 6 月 30 日			2022 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修				58,000.00		58,000.00
钢结构加二层				360,000.00		360,000.00
2022 年建钢结构厂房	79,200.29		79,200.29			
合计	79,200.29		79,200.29	418,000.00		418,000.00

## 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	462,608.62	2,406,194.69	2,868,803.31
2. 2022 年增加金额	574,587.79	-	574,587.79
(1) 新增租赁	574,587.79	-	574,587.79
3. 2022 年减少金额	107,075.08	-	107,075.08
(1) 处置			
(2) 企业合并减少	107,075.08	-	107,075.08
4. 2022 年 6 月 30 日余额	930,121.33	2,406,194.69	3,336,316.02
二、累计折旧			
1. 2022 年 1 月 1 日余额	349,242.68	47,798.46	397,041.14
2. 2022 年增加金额	159,305.71	114,188.04	273,493.75
(1) 计提	159,305.71	114,188.04	273,493.75
3. 2022 年减少金额	107,075.08	-	107,075.08
(1) 处置			
(2) 企业合并减少	107,075.08	-	107,075.08
4. 2022 年 6 月 30 日余额	401,473.31	161,986.50	563,459.81



项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
三、减值准备			
1. 2022年1月1日余额			
2. 2022年增加金额			
(1) 计提			
3. 2022年减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2022年6月30日账面价值	528,648.02	2,244,208.19	2,772,856.21
2. 2022年1月1日账面价值	113,365.94	2,358,396.23	2,471,762.17

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 2022年1月1日余额	5,616,469.00	16,998,991.00	760,963.42	23,376,423.42
2. 2022年增加金额				
(1) 购置				
3. 2022年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年6月30日余额	5,616,469.00	16,998,991.00	760,963.42	23,376,423.42
二、累计摊销				
1. 2022年1月1日余额	1,491,718.11	6,999,320.91	481,644.93	8,972,683.95
2. 2022年增加金额	60,069.19	849,949.47	23,372.15	933,390.81
(1) 计提	60,069.19	849,949.47	23,372.15	933,390.81
3. 2022年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年6月30日余额	1,551,787.30	7,849,270.38	505,017.08	9,906,074.76
三、减值准备				
1. 2022年1月1日余额				
2. 2022年增加金额				
(1) 计提				
3. 2022年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2022年6月30日账面价值	4,064,681.70	9,149,720.62	255,946.34	13,470,348.66
2. 2022年1月1日账面价值	4,124,750.89	9,999,670.09	279,318.49	14,403,739.47

### (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2022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、

44 “所有权或使用权受限制的资产”。

### 13、长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	2022年6月30日
铅珠费（研磨珠）	295,132.74	42,477.88	35,250.76	302,359.86
鸿捷事业部装修	80,333.35		30,124.98	50,208.37
石狮厂房装修费	49,438.82		49,438.82	
合计	424,904.91	42,477.88	114,814.56	352,568.23

### 14、递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2022年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	149,926.29	37,481.56	429,947.06	90,661.19
内部交易未实现利润	0.00	0.00	70,263.80	17,565.95
合计	149,926.29	37,481.56	500,210.86	108,227.14

### 15、短期借款

#### （1）短期借款分类

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
保证及抵押借款	23,000,000.00	20,550,000.00
保证借款	1,428,571.38	4,000,000.00
合计	24,428,571.38	24,550,000.00

具体明细如下：

债权人	借款类型	期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	保证及抵押借款	7,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	保证及抵押借款	11,000,000.00
深圳前海微众银行股份有限公司	保证借款	714,285.69
深圳前海微众银行股份有限公司	保证借款	714,285.69
中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	保证及抵押借款	5,000,000.00
合计		24,428,571.38

### 16、应付账款

#### （1）应付账款列示

账龄	2022年6月30日		2022年1月1日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1年以内（含1年）	5,384,121.79	98.00	5,839,122.87	97.37
1至2年	16,070.00	0.29	63,444.44	1.06
2至3年	33,200.00	0.60	33,338.55	0.56
3年以上	60,380.00	1.11	60,380.00	1.01
合计	5,493,771.79	100.00	5,996,285.86	100.00

## 17、合同负债

### （1）合同负债情况

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
预收货款	7,911,488.82	5,408,722.83
减：计入其他非流动负债	910,171.28	389,907.88
合计	7,001,317.54	5,018,814.95

## 18、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	463,136.94	11,341,631.25	11,002,029.48	802,738.71
二、离职后福利-设定提存计划	35,990.72	669,805.53	685,060.03	20,736.22
合计	499,127.66	12,011,436.78	11,687,089.51	823,474.93

### （2）短期薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	452,561.72	10,784,015.07	10,445,255.17	791,321.62
2、职工福利费		12,000.00	12,000.00	-
3、社会保险费	7,556.86	383,173.78	379,313.55	11,417.09
其中：医疗保险费	5,730.82	330,027.60	325,794.74	9,963.68
工伤保险费	1,495.62	15,832.93	17,087.05	241.50
生育保险费	330.42	37,313.25	36,431.76	1,211.91
4、住房公积金	3,018.36	105,871.64	108,890.00	-
5、工会经费和职工教育经费		56,570.76	56,570.76	-
合计	463,136.94	11,341,631.25	11,002,029.48	802,738.71

### （3）设定提存计划列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险	34,712.13	643,048.55	657,859.30	19,901.38
2、失业保险费	1,278.59	26,756.98	27,200.73	834.84
合计	35,990.72	669,805.53	685,060.03	20,736.22

## 19、应交税费

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
增值税	42,890.28	101,347.85
房产税	48,450.39	72,490.54
城市维护建设税	97,663.83	54,755.27
个人所得税	26,377.27	25,630.54
教育费附加	41,855.93	23,434.38
土地使用税	22,164.78	23,004.71

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
地方教育附加	27,903.94	15,655.83
水资源税	6,329.60	3,887.00
印花税		178.35
合计	313,636.02	320,384.47

**20、其他应付款**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
应付利息		46,595.31
应付股利		
其他应付款	582,170.52	2,535,315.97
合计	582,170.52	2,581,911.28

**(1) 应付利息**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
计入其他应付款的借款利息		46,595.31
合计		46,595.31

**(2) 其他应付款**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
往来款	528,876.00	2,360,343.71
其他	53,294.52	174,972.26
合计	582,170.52	2,535,315.97

**21、一年内到期的非流动负债**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
1年内到期的长期借款	150,513.85	
1年内到期的租赁负债	780,173.80	683,583.79
1年内到期的长期应付款	1,922,320.45	1,738,598.89
合计	2,853,008.10	2,422,182.68

**22、其他流动负债**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
待转销项税	910,171.28	389,907.88
合计	910,171.28	389,907.88

**23、租赁负债**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
房屋及建筑物租赁	519,705.87	114,672.54
机器设备租赁	1,371,159.83	1,599,669.41
减：一年内到期部分	780,173.80	683,583.79
合计	1,110,691.90	1,030,758.16

**24、长期应付款**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
长期应付款	3,320,040.00	4,086,273.56
合计	3,320,040.00	4,086,273.56

**长期应付款**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
售后回租款	5,242,360.45	5,824,872.45
减：一年内到期部分	1,922,320.45	1,738,598.89

合计	3,320,040.00	4,086,273.56
----	--------------	--------------

**25、股本**

项目	2022年1月1日	本年增减变动(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,200,000.00						33,200,000.00

**26、资本公积**

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	2,958,444.33			2,958,444.33
合计	2,958,444.33			2,958,444.33

**27、盈余公积**

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积金	2,226,780.90			2,226,780.90
合计	2,226,780.90			2,226,780.90

**28、未分配利润**

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
调整前上年末未分配利润	9,487,719.15	8,017,071.83
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	9,487,719.15	8,017,071.83
加: 本期归属于母公司股东的净利润	516,447.05	1,840,956.53
减: 提取法定盈余公积		370,309.21
应付普通股股利	664,000.00	
期末未分配利润	9,340,166.20	9,487,719.15

**29、营业收入和营业成本**

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,915,062.94	22,569,731.57	32,645,046.11	19,086,721.30
其他业务	20,571.42	5,537.30	31,714.28	16,426.09
合计	35,935,634.36	22,575,268.87	32,676,760.39	19,103,147.39

**30、税金及附加**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
房产税	109,414.24	138,963.82
城市维护建设税	123,438.86	113,563.74
教育费附加	52,869.43	48,734.33
土地使用税	44,910.47	46,009.42
地方教育费附加	35,174.76	32,489.56
印花税	23,024.90	21,225.39
水资源税	7,633.70	10,540.90
车船使用税	2,340.00	660
合计	398,806.36	412,187.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**31、销售费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	3,567,257.91	2,232,466.72
差旅费	110,528.48	190,187.04
展会费	67,584.01	226,567.44
软件服务费	19,058.28	
汽车费用	108,323.48	112,823.94
业务招待费	78,579.20	99,197.47
广告宣传费	395,961.59	136,342.13
样品费用	34,828.53	
折旧及摊销	64,682.64	71,626.92
运输费	413,760.47	923,411.57
包装费	-	499
其他	281,704.30	240,487.72
外贸咨询费	103,667.12	
技术服务费	85,000.00	
合计	5,330,936.01	4,233,609.95

**32、管理费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	3,536,689.19	2,722,180.38
折旧及摊销	858,185.19	412,008.02
办公费	490,226.84	197,299.15
水电费	179,108.16	
聘请中介机构费	398,804.41	237,442.74
业务招待费	92,363.28	74,592.44
装修费用	80,427.03	152,429.28
差旅费	38,864.86	54,351.10
服务费	152,571.95	
汽车费用	42,917.81	
物业费	31,381.82	
租赁费	25,284.40	173,649.95
其他	207,291.13	287,399.30
合计	6,134,116.07	4,311,352.36

**33、研发费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
直接材料	891,957.39	1,602,369.66
职工薪酬	2,096,093.77	1,424,540.14
折旧及摊销	423,669.23	289,826.91
水电费	26,266.72	
差旅费	3,932.55	
办公费	12,377.36	
其他		34,258.28
合计	3,454,297.02	3,350,994.99

**34、财务费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	1,202,196.28	786,470.92
减：利息收入	3,718.23	891,888.17

汇兑损益		-52,330.58	34,013.16
手续费及其他		25,480.09	199,627.63
合计		1,171,627.56	158,087.94

**35、其他收益**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
研发费用补助	410,700.00	89,400.00	410,700.00
知识产权补贴	3,000.00		3,000.00
满负荷生产财政奖励	100,000.00		100,000.00
外贸发展专项资金	40,700.00		40,700.00
个税手续费返还	1,140.82	2517.45	1,140.82
税款减免退	1,262.32		1,262.32
留工补助	2,541.30		2,541.30
合计	559,344.44	91,917.45	559,344.44

**36、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
交易性金融资产	13.25	
其中：		
按公允价值计量的理财产品	13.25	
合计		

**37、信用减值损失**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款坏账准备	260,059.50	-63,187.03
其他应收款坏账准备	662.52	-1,110.98
合计	260,722.02	-64,298.01

**38、资产处置收益**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-26,752.89	
合计		-26,752.89	

**39、营业外收入**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	12,000.00		12,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		47,520.00	
其他	3,882.15	3,907.49	3,882.15
合计	15,882.15	51,427.49	15,882.15

**40、营业外支出**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		20,000.00	
盘亏损失	11.73		11.73

合计	11.73	20,000.00	11.73
----	-------	-----------	-------

**41、所得税费用**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	5,624.56	117,099.01
递延所得税费用	70,745.58	-14,600.00
合计	76,370.14	102,499.01

**42、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款及其他	2,865,221.65	5,786,955.35
政府补助	559,344.44	1,029,437.45
利息收入	3,718.23	1,888.17
合计	3,428,284.32	6,818,280.97

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款及其他	2,716,820.80	6,774,053.14
付现费用	4,398,251.26	4,793,172.61
合计	7,115,072.06	11,567,225.75

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
贷款贴息补助	410,000.00	
收到的售后回租款		
单位借款	437,275.00	
合计	847,275.00	

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
售后回租还款	1,260,000.00	818,400.00
租赁负债支付租金	493,466.50	
单位借款	215,000.00	
合计	1,968,466.50	818,400.00

**43、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,509.76	1,037,175.63
加：资产减值准备		
信用减值损失	-260,722.02	64,298.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,668,594.45	1,345,034.11



补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
无形资产摊销	933,390.81	932,387.72
长期待摊费用摊销	114,814.56	31,214.64
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）		26,752.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,202,196.28	1,191,451.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,443,360.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,745.58	-10,413.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,742,719.20	-4,382,466.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,647,204.12	-3,935,425.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,120,722.94	2,353,641.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,910,031.51	-1,346,349.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,546,883.59	3,050,876.47
减：现金的年初余额	11,048,176.82	7,329,448.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,501,293.23	-4,278,572.26

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
一、现金	1,546,883.59	11,048,176.82
其中：库存现金	69,763.68	43,518.58
可随时用于支付的银行存款	1,458,963.59	10,853,982.53
可随时用于支付的其他货币资金	18,156.32	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,546,883.59	11,048,176.82

## 44、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	20,590,123.26	银行借款抵押
固定资产	3,605,597.09	售后回租抵押

固定资产	677,693.41	汽车按揭
使用权资产	2,244,208.19	融资租赁抵押
无形资产	4,064,681.69	银行借款抵押
合计	31,182,303.64	

#### 45、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			
其中：美元	31,067.29	6.7114	208,505.01
欧元	4,370.00	7.0084	30,626.71
韩币	9,250.00	0.00516	47.73
合同负债			
其中：美元	359,976.53	6.7114	2,415,946.48
欧元	81,857.38	7.0084	573,689.26

#### 46、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发费用补助	410,700.00	其他收益	410,700.00
知识产权补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
满负荷生产财政奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
外贸发展专项资金	40,700.00	其他收益	40,700.00
个税手续费返还	1,140.82	其他收益	1,140.82
税款减免退	1,262.32	其他收益	1,262.32
留工补助	2,541.30	其他收益	2,541.30
合计	559,344.44		559,344.44

### 七、合并范围的变更

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司	510,000.00	51.00	出售	2022-6-30	工商资料、股权转让协议	2,443,347.30

注：2022年6月，公司转让所持石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司51%股权，因其原归属于股东权益为负值，期末不再将其纳入合并报表而导致的减亏体现在本期报表中为“投资收益”，影响金额为2,443,347.30元，属于非经常性损益事项。

续

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日公允价值及主要假设	与原子公司的股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司	0	0	0	0	0	0

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
郑州爱奇葩数码印艺有限公司	华中	郑州	商品销售	81.67		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(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
郑州爱奇葩数码印艺有限公司	18.33	-35,267.57		105,245.54

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、信用风险

信用风险，指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

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

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至资产负债表日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金和其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

## 3、利率风险

利率风险，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。公司银行借款均系短期借款，利率风险影响较小。

# 十、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	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	1,000.00	74.28	74.28

注：本公司的最终控制方是秦国胜、张轶红。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、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
河南创业投资股份有限公司	持股≥5%股东
上海中喷网信息技术有限公司	同一控制企业
秦国胜	董事长、总经理
魏银栓	董事、副总经理
秦威	实际控制人密切家庭成员
任青芬	实际控制人密切家庭成员
周耿源、王帅宽、张轶红	董事
秦超	财务负责人
谢竟	董事、总经理助理
孙志国	董事、研发总监
王威	董事会秘书
陈普	监事会主席、股东代表监事
王申堂	职工代表监事
韩莉娜	股东代表监事

## 4、关联方交易情况

### (1) 关联租赁情况

#### ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海中喷网信息技术有限公司	房屋出租	10,285.71	
上海印能数码科技有限公司	房屋出租	10,285.71	10,285.71

## (2) 关联担保情况

## ①本公司作为被担保方

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（浦发银行）	11,000,000.00	2022年9月9日	2024年9月8日	否
秦国胜（浦发银行）	7,000,000.00	2022年8月26日	2024年8月25日	否
秦国胜（微众银行）	2,000,000.00	循环担保		否
上海印能数码科技有限公司、秦威、张轶红、秦国胜（中国银行）	5,000,000.00	2023年3月25日	2026年3月24日	否

说明：此处是按照银行借款合同的口径，银行贷款到期后的两年或三年时间为保证责任期。

## (3) 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	2022年6月30日		2022年1月1日	
	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	10,800.00	54.00	708,800.00	229,768.00
上海中喷网信息技术有限公司	10,800.00	54.00		

## (2) 应付项目

项目名称	2022年6月30日	2022年1月1日
	账面余额	账面余额
其他应付款：		
上海印能数码科技有限公司	515,000.00	

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至2022年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

## 1、租赁

## (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、23。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	94,284.53
售后租回交易	财务费用	434,325.95

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	400,192.15
合计	—	

④其他信息

A、售后租回交易

本公司的售后租回交易涉及机器设备，资产转让不属于销售，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理，不执行租赁准则。

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
房屋租赁收入	营业收入	20,571.42
合计		20,571.42

#### 十四、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	2022年6月30日	2022年1月1日
1年以内	7,393,569.52	7,475,489.42
1-2年	1,287,882.50	453,541.79
2-3年	162,344.79	234,900.00
小计	8,843,796.81	8,163,931.21
减：坏账准备	28,489.53	58,609.69
合计	8,815,307.28	8,105,321.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					

组合 1、账龄组合	4,742,375.25	53.62	28,489.53	0.60	4,713,885.72
组合 2、低风险组合	4,101,421.56	46.38	-	0.00	4,101,421.56
合计	8,843,796.81	100.00	28,489.53	0.32	8,815,307.28

(续)

类别	2022年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,163,931.21	100.00	58,609.69	0.72	8,105,321.52
其中：					
组合 1、账龄组合	1,993,838.00	24.42	58,609.69	2.94	1,935,228.31
组合 2、低风险组合	6,170,093.21	75.58	-	0.00	6,170,093.21
合计	8,163,931.21	100.00	58,609.69	0.72	8,105,321.52

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,636,205.25	23,181.03	0.50
1-2年	106,170.00	5,308.50	5.00
2-3年	-	-	20.00
合计	4,742,375.25	28,489.53	

(续)

账龄	2022年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,695,938.00	8,479.69	0.50
1-2年	63,000.00	3,150.00	5.00
2-3年	234,900.00	46,980.00	20.00
合计	1,993,838.00	58,609.69	

## (3) 坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	58,609.69	-30,120.16			28,489.53

## (4) 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 6,447,824.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,233.24 元。

## 2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,403,209.99	10,398,255.01
合计	11,403,209.99	10,398,255.01

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2022年1月1日
1年以内	2,577,964.40	1,954,491.62
1至2年	400,000.00	5,000.00
2至3年	145,000.00	360,000.00
3至4年	780,000.00	1,342,500.00
4至5年	3,908,550.00	4,997,000.00
5年以上	3,652,095.59	1,799,663.39
小计	11,463,609.99	10,458,655.01
减：坏账准备	60,400.00	60,400.00
合计	11,403,209.99	10,398,255.01

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2022年1月1日
保证金及押金	1,213,000.00	1,213,000.00
往来款	710,000.00	
其他	22,852.78	9,380.00
内部往来	9,517,757.21	9,236,275.01
小计	11,463,609.99	10,458,655.01
减：坏账准备	60,400.00	60,400.00
合计	11,403,209.99	10,398,255.01

## 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)	
2022年1月1日余额	60,400.00			60,400.00
2022年1月1日余额在本年：				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	60,400.00			60,400.00

## ④坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额	2022年6月30日
----	-----------	--------	------------



		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	60,400.00				60,400.00
合计	60,400.00				60,400.00

## 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	内部往来	9,182,645.59	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上	80.10	
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	10.47	60,000.00
厦门扬巴纺织科技有限公司	股权转让款	510,000.00	1年以内	4.45	
郑州爱奇葩数码印艺有限公司	内部往来	335,111.62	1年以内	2.92	
石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司	往来款	200,000.00	1-2年	1.74	
合计		11,427,757.21		99.68	60,000.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2022年6月30日			2022年1月1日		
	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	10,470,000.00		10,470,000.00	10,980,000.00		10,980,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,470,000.00		10,470,000.00	10,980,000.00	-	10,980,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	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	1,960,000.00			1,960,000.00		
石狮鸿彩飞扬数码科技有限公司	510,000.00		510,000.00	-		
合计	10,980,000.00	-	510,000.00	10,470,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项目	2022年		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,309,808.77	21,332,698.83	30,479,795.50	18,590,650.30
其他业务				
合计				

## 十五、补充资料

## 1、本期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		
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	559,344.44	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,870.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,443,347.30	
小计	3,018,575.41	
所得税影响额	452,786.31	
少数股东权益影响额（税后）	1,439.82	
合计	2,564,349.28	

## 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	1.1030	0.0156	0.0156
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.3738	-0.0617	-0.0617

（以下无正文）

郑州鸿盛数码科技股份有限公司

二〇二二年八月三十一日

## 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）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