



世纪数码

NEEQ: 874360

郑州新世纪数码科技股份有限公司

Zhengzhou New Century Digital Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人金利峰、主管会计工作负责人王海娜及会计机构负责人（会计主管人员）王海娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 14  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 18  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 21  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 26  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 114 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件                |
|        | 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 | 郑州新世纪数码科技股份有限公司董事会秘书办公室                     |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                     |
|------------------|---|------------------------|
| 世纪数码、公司、本公司、股份公司 | 指 | 郑州新世纪数码科技股份有限公司        |
| 新世纪有限、有限公司       | 指 | 郑州新世纪广告设备有限公司          |
| 创印智能、子公司         | 指 | 河南创印智能设备有限公司           |
| 金阳数码             | 指 | 郑州金阳数码科技有限公司           |
| 中创信基金            | 指 | 河南中创信环保产业创业投资基金(有限合伙)  |
| 控股股东、实际控制人       | 指 | 金利峰                    |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 国投证券、主办券商        | 指 | 国投证券股份有限公司             |
| 会计师事务所           | 指 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 全国股转系统           | 指 | 全国中小企业股份转让系统           |
| 报告期              | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元             |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                        |
|-----------------|---|----------------|------------------------|
| 企业情况            |   |                |                        |
| 公司中文全称          | 郑州新世纪数码科技股份有限公司   |                |                        |
| 英文名称及缩写         | Zhengzhou New Century Digital Technology Co.,Ltd.                           |                |                        |
| 法定代表人           | 金利峰   | 成立时间           | 2007年9月10日             |
| 控股股东            | 控股股东为金利峰  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为金利峰，无一致行动人       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专用设备制造业（C35）-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造（C354）-印刷专用设备制造（C3542）              |                |                        |
| 主要产品与服务项目       | 数字喷墨打印设备及配件耗材的研发、生产及销售  |                |                        |
| 挂牌情况            |   |                |                        |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                        |
| 证券简称            | 世纪数码  | 证券代码           | 874360                 |
| 挂牌时间            | 2024年1月12日  | 分层情况           | 基础层                    |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 33,340,000             |
| 主办券商（报告期内）      | 国投证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 主办券商办公地址        | 深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦  |                |                        |
| 联系方式            |   |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 徐瑞瑞   | 联系地址           | 河南省郑州市高新区文竹街41号        |
| 电话              | 0371-55370356   | 电子邮箱           | lily@skycolorchina.com |
| 公司办公地址          | 河南省郑州市高新区文竹街41号   | 邮政编码           | 450000                 |
| 公司网址            | www.zzskycolor.com  |                |                        |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                        |
| 注册情况            |   |                |                        |
| 统一社会信用代码        | 91410100665984921H  |                |                        |
| 注册地址            | 河南省郑州市高新区文竹街41号   |                |                        |
| 注册资本（元）         | 33,340,000.00   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                      |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专注于数字喷墨打印设备的研发、生产及销售的国家级高新技术企业。公司秉承“以客户需求为导向，以科研创新为支撑”的经营理念，主要为客户提供包括数码打印机、数码印花机、墨水、配件及专业服务在内的数字印刷综合解决方案，是目前国内具有较高品牌知名度的数码打印机、数码纺织印花机生产制造商。

经过多年经验积累，公司谙熟所处行业产业政策、市场竞争态势以及产业链上下游发展情况，结合客户的具体需求和自身经营能力，形成了成熟、稳定的商业模式。在采购方面，公司主要采用“以产定采+合理备货”的采购模式，建立了合格供应商遴选及考核制度。在生产方面，生产部门根据市场部门反馈客户的订单要求安排生产，根据订单制定生产计划，有序组织生产。在销售方面，公司采取经销、直销相结合的销售模式。经销模式下，公司与经销商签订经销协议并发放授权牌照，确定经销产品和区域，经销商根据实际销售需求与公司签订销售合同。在直销模式下，公司根据客户实际需要提供产品选型服务、相关机型介绍、使用方案及技术资料，确定用货意向后进行商务谈判，直接与客户签订销售合同或者由其在公司网上官方店铺自主下达订单购买，后续通过客户指定的运输方式交付至指定地点，客户验收后完成销售。在研发方面，公司主要采用自主研发的研发模式，由公司研发部门根据市场、客户的需求变化趋势，推动核心零部件、关键工艺技术、新机型的开发和更新迭代。

2023年，公司商业模式未发生重大变动，所处行业外部环境未发生重大不利变化。在公司管理层的带领下，积极有序开展各项生产经营活动，取得优良经营成果。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | √是   |
| 详细情况       | 1、2023年7月，河南省工业和信息化厅发布《关于河南省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司已通过专精特新“小巨人”认定，有效期三年。<br>2、2023年11月，公司通过高新技术企业复审，取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202341001508，有效期三年。 |

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 571,245,234.45 | 406,778,163.67 | 40.43% |

|   |                |                |              |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 毛利率%                                    | 18.07%         | 14.97%         | -            |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 51,344,606.90  | 28,833,055.73  | 78.08%       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 48,302,334.05  | 23,409,578.55  | 106.34%      |
| 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）          | 26.31%         | 18.59%         | -            |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 24.75%         | 15.10%         | -            |
| 基本每股收益                                  | 1.54           | 0.86           | 79.07%       |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 291,907,745.14 | 212,468,683.24 | 37.39%       |
| 负债总计                                    | 71,069,816.08  | 42,975,361.08  | 65.37%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 220,837,929.06 | 169,493,322.16 | 30.29%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 6.62           | 5.08           | 30.31%       |
| 资产负债率%（母公司）                             | 24.30%         | 20.21%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 24.35%         | 20.23%         | -            |
| 流动比率                                    | 3.80           | 4.16           | -            |
| 利息保障倍数                                  | 231.63         | 49.87          | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 64,439,335.96  | 4,034,941.01   | 1,497.03%    |
| 应收账款周转率                                 | 61.24          | 64.89          | -            |
| 存货周转率                                   | 5.39           | 4.60           | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | 37.39%         | 5.87%          | -            |
| 营业收入增长率%                                | 40.43%         | 10.43%         | -            |
| 净利润增长率%                                 | 78.08%         | 28.49%         | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|         | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金    | 55,764,208.86 | 19.10%   | 67,090,267.55 | 31.58%   | -16.88% |
| 应收票据    | 6,403,905.00  | 2.19%    | 3,767,538.22  | 2.86%    | 69.98%  |
| 应收账款    | 11,636,806.40 | 3.99%    | 6,078,433.98  | 2.86%    | 91.44%  |
| 交易性金融资产 | 58,158,135.01 | 19.92%   | 0             | 0%       | 0%      |
| 应收款项融资  | 200,000.00    | 0.07%    | 100,000.00    | 0.05%    | 100.00% |
| 预付款项    | 835,792.24    | 0.29%    | 1,390,981.56  | 0.65%    | -39.91% |

|                 |               |        |               |        |          |
|-----------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 其他应收款           | 423,873.06    | 0.15%  | 300,398.15    | 0.14%  | 41.10%   |
| 存货              | 84,035,919.63 | 28.79% | 86,575,405.82 | 40.75% | -2.93%   |
| 其他流动资产          | 17,172,449.72 | 5.88%  | 13,565,624.67 | 6.38%  | 26.59%   |
| 固定资产            | 22,624,314.77 | 7.75%  | 21,684,930.13 | 10.21% | 4.33%    |
| 在建工程            | 14,353,085.13 | 4.92%  | 0             | 0%     | 0%       |
| 无形资产            | 19,100,997.52 | 6.54%  | 7,995,699.30  | 3.76%  | 138.89%  |
| 长期待摊费用          | 313,264.04    | 0.11%  | 344,330.00    | 0.16%  | -9.02%   |
| 递延所得税资产         | 375,783.76    | 0.13%  | 255,173.86    | 0.12%  | 47.27%   |
| 其他非流动资产         | 509,210.00    | 0.17%  | 3,320,000.00  | 1.56%  | -84.66%  |
| 应付票据            | 0             |        | 1,376,760.00  | 0.65%  | -100.00% |
| 应付账款            | 38,908,148.41 | 54.75% | 23,611,188.04 | 54.94% | 64.79%   |
| 合同负债            | 12,250,075.93 | 17.24% | 9,038,844.87  | 21.03% | 35.53%   |
| 应付职工薪酬          | 3,426,721.73  | 1.17%  | 2,318,443.40  | 1.09%  | 47.80%   |
| 应交税费            | 1,242,043.19  | 0.43%  | 3,370,232.84  | 1.59%  | 63.15%   |
| 其他应付款           | 115,779.60    | 0.04%  | 0             | 0%     | 0%       |
| 一年内到期的非<br>流动负债 | 411,079.44    | 0.14%  | 0             | 0%     | 0%       |
| 其他流动负债          | 5,315,967.78  | 1.82%  | 3,259,891.93  | 1.53%  | 63.07%   |
| 长期借款            | 9,400,000.00  | 3.22%  | 0             | 0%     | 0%       |

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：公司本年末余额为 55,764,208.86 元，较上年末减少 16.88%，主要系本期公司购买理财产品 and 子公司建设投入增加。
- 2、应收票据：公司本年末余额为 6,403,905.00 元，较上年末增加 69.98%，主要系本期公司销售业务增长，银行承兑汇票增加所致。
- 3、应收账款：公司本年末余额为 11,636,806.40 元，较上年末增加 91.44%，主要系公司销售业务增长，最后一季度收入较上年同期有所增加，未结算的货款有所增加。
- 4、在建工程：公司本年末余额为 14,353,085.13 元，较上年末增加 4.92%，主要系本期公司子公司创印智能厂房建设所致。
- 5、应付账款：公司本年末余额为 38,908,148.41 元，较上年末增加 64.79%，主要系本期公司业务量的增加及子公司厂房建设，为保证资金流充足，本年度公司与供应商的信用政策有所延长。
- 6、合同负债：公司合同负债为预收货款，公司本年末余额为 12,250,075.93 元，较上年末增加 35.53%，主要系随着行业回暖，本期销售订单有所增加所致。
- 7、长期借款：公司本年末余额为 9,400,000.00 元，较上年末增加 3.22%，主要系为更好开展各项业务，保证充足的流动资金，本期公司新增银行借款所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年同期 |
|----|----|------|---------|
|----|----|------|---------|

|      | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额变动比例% |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------|
| 营业收入 | 571,245,234.45 | -         | 406,778,163.67 | -         | 40.43%  |
| 营业成本 | 468,023,016.39 | 81.93%    | 345,890,635.55 | 85.03%    | 35.31%  |
| 毛利率% | 18.07%         | -         | 14.97%         | -         | -       |
| 管理费用 | 13,875,729.15  | 2.43%     | 10,325,450.86  | 2.54%     | 34.38%  |
| 研发费用 | 19,062,553.66  | 3.34%     | 16,473,622.36  | 4.05%     | 15.72%  |
| 销售费用 | 13,046,816.36  | 2.28%     | 6,999,414.93   | 1.72%     | 86.40%  |

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：公司本年营业收入为 571,245,234.45 元，较上年增长 40.43%，主要系行业回暖后，随着各地举办会展的数量、规模得到大幅增加，促使公司整体收入较上年度大幅增加。
- 2、营业成本：公司本年营业成本为 468,023,016.39 元，较上年增长 35.31%，主要系公司营业收入较上年有较大的增长，营业成本也对应有较大增长。
- 3、管理费用：公司本年管理费用为 13,875,729.15 元，较上年增长 34.38%，主要系 2023 年公司职工薪酬、中介机构费用增加所致。
- 4、销售费用：公司本年销售费用为 13,046,816.36 元，较上年增长 86.40%，主要系 2023 年广告印刷行业展会活动大幅增加，公司参展费用、业务招待费、差旅费、广告宣传费增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 571,245,234.45 | 406,778,163.67 | 40.43% |
| 其他业务收入 | 0              | 0              | 0%     |
| 主营业务成本 | 468,023,016.39 | 345,890,635.55 | 35.31% |
| 其他业务成本 | 0              | 0              | 0%     |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 数码印花机  | 228,124,772.94 | 183,852,738.82 | 19.41% | 50.49%       | 41.23%       | 5.29%         |
| 数码打印机  | 194,127,218.33 | 157,986,686.00 | 18.62% | 38.95%       | 32.78%       | 3.78%         |
| 配件及耗材  | 132,460,878.97 | 113,124,411.21 | 14.60% | 23.15%       | 25.10%       | -1.33%        |
| UV 平板机 | 14,969,384.84  | 13,004,095.64  | 13.13% | 109.71%      | 106.36%      | 1.41%         |
| 其他     | 1,562,979.37   | 55,084.72      | 96.48% | 97.86%       | 0%           | -3.52%        |
| 合计     | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 | 18.07% | 40.43%       | 35.31%       | 3.10%         |

## 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内    | 492,439,077.76 | 406,925,105.33 | 17.37% | 38.17%       | 31.20%       | 4.39%         |
| 境外    | 78,806,156.69  | 61,097,911.06  | 22.47% | 56.47%       | 70.95%       | -5.09%        |
| 合计    | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 | 18.07% | 40.43%       | 35.31%       | 3.10%         |

注：公司在制定产品定价时，国外产品定价普遍高于国内产品定价，主要原因系：（1）境外销售的产品，迭代更新速度与境内相比较慢，老产品的价格体系相对稳定，故国外机器的毛利率增加幅度小于境内；（2）随着国外市场的开放，为了拓展境外业务，本年度公司对境外客户给予了一定的价格优惠。

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入为 571,245,234.45 元，较上年增长 40.43%，主要系行业环境趋于良好，2023 年公司的经营活动逐渐恢复，收入较上年度大幅增加；销售产品主要来源于数码印花机、数码打印机、配件及耗材、UV 平板机等产品的销售。

- 1、随着行业回暖，广告领域及展览展示业务频次增多，行业产品迭代加快，促使数码打印机及 UV 平板机销售增加。
- 2、数码印染技术的发展，替代传统印染的速度加快，促使数码印花机的销售增加。
- 3、设备销售增加，促使有关配件及耗材的增加；设备生产数量增加的同时，促使公司废品废料的收入增加，导致其他产品收入增加。

## 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户            | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 广州鑫飞扬数码科技有限公司 | 50,280,477.43  | 8.80%   | 否        |
| 2  | 广东信益智能科技有限公司  | 20,634,991.24  | 3.61%   | 否        |
| 3  | 上海墨印数码科技有限公司  | 16,746,656.71  | 2.93%   | 否        |
| 4  | 郑州佰仕达机械设备有限公司 | 16,171,740.23  | 2.83%   | 否        |
| 5  | 绍兴丽彩数码科技有限公司  | 16,081,478.00  | 2.82%   | 否        |
|    | 合计            | 119,915,343.61 | 20.99%  | -        |

## 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商              | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 爱普生（中国）有限公司上海分公司 | 231,584,424.83 | 46.78%  | 否        |
| 2  | 深圳市汉森软件股份有限公司    | 19,071,506.22  | 3.85%   | 否        |
| 3  | 郑州其丰机电科技有限公司     | 13,046,425.99  | 2.64%   | 否        |

|    |                  |                |        |   |
|----|------------------|----------------|--------|---|
| 4  | 深圳市墨库新材料集团股份有限公司 | 9,424,402.14   | 1.90%  | 否 |
| 5  | 北京爱图绘创科技有限公司     | 9,256,714.77   | 1.87%  | 否 |
| 合计 |                  | 282,383,473.95 | 57.04% | - |

### (三) 现金流量分析

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 | 64,439,335.96  | 4,034,941.01   | 1,497.03% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -84,160,838.33 | 47,376,254.14  | -277.64%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,562,485.56   | -25,667,248.59 | 137.26%   |

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动现金流入主要为销售商品、提供劳务收到的现金及收到其他与经营活动有关的现金；其中，收到其他与经营活动有关的现金主要为取得政府补助收到的现金、往来款及其他、利息收入；经营活动现金流出主要为支付给职工以及为职工支付的现金、购买商品接受劳务支付的现金、支付的各项税费以及支付的其他与经营活动有关的现金，其中，支付其他与经营活动有关的现金主要为付现期间费用等。经营活动产生的现金流量净额为 64,439,335.96 元，较上期变动 1,497.03%，主要系：（1）2023 年度公司销售业务快速上升，现金流增加；（2）随着业务量的增加及子公司厂房建设，为保证公司资金流充足，本年度对供应商的信用政策有原来的 1-2 月延长为 2-3 月所致，本年度客户的其他信用政策基本不变。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 -84,160,838.33 元，较上期变动-277.64%，主要系本年购买理财产品和子公司在建工程投入增加所致。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 9,562,485.56 元，较上年变动 137.26%，主要是公司本年新增银行借款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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         |
|--------------|-------|-------------------|-------|---------------|--------------|------|-------------|
| 河南创印智能设备有限公司 | 控股子公司 | 计划从事钣金件加工、UV 平板机等 | 1,000 | 27,394,963.85 | 9,553,722.85 | 0    | -230,947.01 |

|  |  |                           |  |  |  |  |
|--|--|---------------------------|--|--|--|--|
|  |  | 的生产，较公司业务为不同的加工工序、不同的大类产品 |  |  |  |  |
|--|--|---------------------------|--|--|--|--|

注：截至本年报出具日，创印智能尚未开展经营业务。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 58,158,135.01 | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 58,158,135.01 | 0       | -                              |

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称         | 重大风险事项简要描述   |
|------------------|--|
| 控股股东、实际控制人不当控制风险 | 公司控股股东、实际控制人金利峰直接持有的股份占公司总股本的比例为 88.24%，并担任公司董事长兼总经理。公司控股股东、实际控制人金利峰能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员任免和业务发展目标产生重要影响。若公司控股股东、实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能 |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 会损害公司及少数股东利益。   |
| 市场竞争风险          | 近年来，我国数字喷墨打印设备制造行业的市场集中度较高，具有外资背景的制造商占有较大的市场份额。随着国内越来越多的企业加入该行业，行业内的市场竞争越来越激烈。未来，公司存在因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要而面临激烈的市场竞争的风险。   |
| 供应商重大依赖风险       | 喷头是喷墨打印设备的关键核心部件，在印刷质量、速度等方面起着重要作用，目前喷头生产技术主要掌握在日本和欧美的少数几家企业手中，国内所用喷头依赖进口。公司产品中所使用的喷头均采购自爱普生，2021 年度、2022 年度及 2023 年度，公司采购爱普生喷头占对应期间采购总额的比重分别为 47.41%、48.89%及 46.78%，公司对相关供应商存在较大依赖。如果出现相关供应商提高售价、产能不足或所在国家政府限制出口等情形，可能会对公司的生产经营造成不利影响。 |
| 技术风险            | 数字喷墨打印设备产品的质量不仅取决于企业的技术水平，同时，也取决于技术人员长期积累的技术经验。公司核心技术的储备是公司继续保持行业技术领先的原动力，公司多年来专注于数字喷墨打印设备制造行业，培养了一批高素质的技术人员，也形成了一定的核心技术，在行业内树立了良好的口碑。尽管公司制定了严格的保密制度，采取了严密的技术保护措施，与相关的技术人员签订了保密协议，但仍存在由于未能采取有力的措施稳定核心员工、管理不善而导致公司核心技术人员流失、技术泄密的风险。      |
| 受到信息化、数字化影响风险   | 公司所生产的主要产品数码打印机的下游需求主要来自于线下实体广告宣传品的制造、印刷，随着信息化、数字化的发展，下游广告行业的传播方式逐步从以线下实体广告为主向“线上+线下”的方式转换，对公司数码打印机业务的保持或拓展将产生一定的影响。  |
| 汇率及贸易政策变动的风险    | 为提高业务规模和盈利能力，公司逐步开拓境外市场，报告期内，公司存在一定金额的出口销售，出口业务开展及盈利情况受汇率波动及国际贸易政策的影响，若未来汇率及相关贸易政策产生不利变动，公司出口业务将会受到一定程度的影响。   |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期减少税收优惠政策变化风险，原因为公司已于 2023 年 12 月复审取得高新技术企业证书，有效期为三年，按规定再次期间享受高新技术企业所得税减按 15%计征的优惠税率。  |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 |         |

#### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | -    | -    |
| 销售产品、商品，提供劳务           | -    | -    |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -    | -    |
| 其他                     | -    | -    |

| 其他重大关联交易情况     | 审议金额          | 交易金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 收购、出售资产或股权     | -             | -             |
| 与关联方共同对外投资     | -             | -             |
| 提供财务资助         | -             | -             |
| 提供担保           | 30,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 委托理财           | -             | -             |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额          | 发生金额          |
| 存款             | -             | -             |
| 贷款             | -             | -             |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、为支持公司发展，公司控股股东、实际控制人金利峰为公司向银行申请不超过人民币 3000 万元的借款提供连带责任担保，该担保额度不等同于公司实际接受担保金额，具体担保数额由公司根据资金使用计划与银行签订的借款协议为准。本担保事项免于支付担保费用，亦不要求公司提供反担保。公司可以根据实际经营情况在该担保有效期、担保额度内连续、循环使用。金利峰为公司控股股东、实际控制人，本次交易构成关联交易。
- 2、2023 年 5 月 26 日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于公司预计 2023 年度向金融机构共申请不超过 3000 万元贷款暨实际控制人及亲属提供关联担保的议案》；2023 年 6 月 16 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司预计 2023 年度向金融机构共申请不超过 3000 万元贷款暨实际控制人及亲属提供关联担保的议案》。本次担保事项已经董事会、股东大会审议通过。
- 3、实际控制人金利峰对公司的担保合同正在正常履行当中。
- 4、本次担保有利于帮助公司取得银行金融机构授信额度，充分体现了控股股东对公司发展的支持，有利于保障公司经营业务的正常运作，对公司有积极正向影响，符合公司和全体股东的利益。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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 | 2023 年 6 月 1 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺            | 承诺不构成同业竞争           | 正在履行中  |
| 董监高        | 2023 年 6 月 1 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺            | 承诺不构成同业竞争           | 正在履行中  |
| 其他         | 2023 年 6 月 1 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺            | 其他（核心技术人员承诺不构成同业竞争） | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 6 月 1 日 |        | 挂牌   | 其他承诺（减少或规范关联交易承诺） | 其他（减少或规范关联交易承诺）     | 正在履行中  |

|            |           |  |    |                            |   |       |
|------------|-----------|--|----|----------------------------|---|-------|
|            |           |  |    | 诺)                         |   |       |
| 董监高        | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 其他承诺<br>(减少或规范关联交易承诺)      | 其他(减少或规范关联交易承诺)                             | 正在履行中 |
| 其他         | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 其他承诺<br>(减少或规范关联交易承诺)      | 其他(核心技术<br>人员减少或规范<br>关联交易承诺)               | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 资金占用<br>承诺                 | 其他(防止占用<br>公司资金)                            | 正在履行中 |
| 董监高        | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 资金占用<br>承诺                 | 其他(防止占用<br>公司资金)                            | 正在履行中 |
| 其他         | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 资金占用<br>承诺                 | 其他(核心技术<br>人员防止占用<br>公司资金)                  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 其他承诺<br>(社保公积金<br>缴纳)      | 其他(自愿承担<br>若由社保公积<br>金规范产生的<br>全部损失)        | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 其他承诺<br>(解决产权<br>瑕疵的承诺)    | 其他(自愿承担<br>若由瑕疵房产<br>规范产生的全<br>部损失)         | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 其他承诺<br>(与挂牌<br>相关的承诺)     | 其他(防止挂<br>牌相关的承诺<br>无法履行的承<br>诺)            | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 其他承诺<br>(与挂牌<br>相关的承<br>诺) | 其他(股东中<br>创信基金防止<br>挂牌相关的承<br>诺无法履行的<br>承诺) | 正在履行中 |
| 董监高        | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 其他承诺<br>(与挂牌<br>相关的承<br>诺) | 其他(防止挂<br>牌相关的承诺<br>无法履行的承<br>诺)            | 正在履行中 |
| 其他         | 2023年6月1日 |  | 挂牌 | 其他承诺<br>(与挂牌<br>相关的承<br>诺) | 其他(核心技术<br>人员防止挂<br>牌相关的承<br>诺无法履行<br>的承诺)  | 正在履行中 |

|            |             |  |    |                   |                         |       |
|------------|-------------|--|----|-------------------|-------------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2023年10月22日 |  | 挂牌 | 其他承诺（规范劳务派遣用工的承诺） | 其他（自愿承担若由劳务派遣规范产生的全部损失） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年10月22日 |  | 挂牌 | 其他承诺（产权瑕疵承诺）      | 其他（自愿承担若由瑕疵房产处罚的全部损失）   | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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       | 10,840,000 | 32.51% | -1,005,000 | 9,835,000  | 29.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,020,000  | 21.06% | 335,000    | 7,355,000  | 22.06% |
|         | 董事、监事、高管      | 480,000    | 1.44%  | 0          | 480,000    | 1.44%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,500,000 | 67.49% | 1,005,000  | 23,505,000 | 70.50% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,060,000 | 63.16% | 1,005,000  | 22,065,000 | 66.18% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,440,000  | 4.32%  | 0          | 1,440,000  | 4.32%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 总股本     |               | 33,340,000 | -      | 0          | 33,340,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |            |            | 3      |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年3月20日，公司召开2023年第一次临时股东大会，同意股东中创信基金将所持有公司4.02%的股份转让给股东金利峰，其他股东放弃优先购买权。

2023年3月23日，中创信基金与金利峰签署股份转让协议，约定中创信基金将其持有公司的1340,000.00股以每股13.38元的价格转让给金利峰，转让价格为17,933,825.75元。同日，金利峰向中创信基金支付了全部股权转让款。

#### (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  | 金利峰   | 28,080,000 | 1,340,000  | 29,420,000 | 88.24%  | 22,065,000  | 7,355,000   | 0           | 0             |
| 2  | 中创信基金 | 3,340,000  | -1,340,000 | 2,000,000  | 6.00%   | 0           | 2,000,000   | 0           | 0             |

|    |    |            |   |            |       |            |           |   |   |
|----|----|------------|---|------------|-------|------------|-----------|---|---|
| 3  | 李阳 | 1,920,000  | 0 | 1,920,000  | 5.76% | 1,440,000  | 480,000   | 0 | 0 |
| 合计 |    | 33,340,000 | 0 | 33,340,000 | 100%  | 23,505,000 | 9,835,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司股东金利峰直接持有公司股份 29,420,000 股，约占公司总股本的 88.24%，为公司控股股东。  
金利峰，男，出生于 1975 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，专科（EMBA 在读）。1998 年 6 月至 2004 年 6 月任职于郑州市郑汴路利峰广告材料商行，任总经理；2004 年 7 月至 2007 年 8 月任职于郑州金城货运部，任总经理；2007 年 9 月至 2016 年 5 月任职于有限公司，历任执行董事兼总经理、国外业务拓展专员、执行董事兼总经理；2015 年 3 月至今就职于金阳数码，历任监事、执行董事兼经理、执行董事；2016 年 5 月至今任职于世纪数码，任董事长兼总经理；2022 年 3 月至今任职于创印智能，任执行董事兼总经理。

## 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

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 6             | 0         | 0         |

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动      | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
|     |         |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |           |            |            |
| 金利峰 | 董事长、总经理 | 男  | 1975年11月 | 2022年4月14日 | 2025年4月14日 | 28,080,000 | 1,340,000 | 29,420,000 | 88.24%     |
| 刘国伟 | 董事      | 男  | 1985年8月  | 2022年4月14日 | 2025年4月14日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |
| 李伟  | 董事      | 男  | 1968年10月 | 2022年4月14日 | 2025年4月14日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |
| 杨硕  | 董事      | 女  | 1985年8月  | 2023年3月20日 | 2025年4月14日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |
| 娄俊超 | 董事      | 男  | 1980年10月 | 2022年4月14日 | 2025年4月14日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |
| 李阳  | 监事会主席   | 男  | 1985年3月  | 2022年4月14日 | 2025年4月14日 | 1,920,000  | 0         | 1,920,000  | 5.76%      |
| 金学智 | 监事      | 女  | 1974年2月  | 2022年4月14日 | 2025年4月14日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |
| 刘三焕 | 监事      | 女  | 1989年7月  | 2022年4月14日 | 2025年4月14日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |
| 王海娜 | 财务负责人   | 女  | 1985年12月 | 2022年4月14日 | 2025年4月14日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |
| 徐瑞瑞 | 董事会秘书   | 女  | 1984年10月 | 2022年4月14日 | 2025年4月14日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司监事金学智女士系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理金利峰先生的堂姐。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在相互关系，与控股股东、实际控制人亦不存在相互关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因     |
|-----|---------|------|------------|----------|
| 杨硕  | 人事行政部经理 | 新任   | 董事、人事行政部经理 | 完善公司治理结构 |
| 王百党 | 董事      | 离任   | -          | 完善公司治理结构 |

**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

杨硕，女，出生于1985年8月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2009年12月任职于山西百世国际酒业有限公司，任业务主管；2010年1月至2016年5月任职于有限公司，历任仓库主管、车间主管；2016年5月至今任职于世纪数码，历任综合部经理、董事兼人事行政部经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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       |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
| 销售人员        | 49         | 8         | 0        | 57         |
| 采购人员        | 15         | 0         | 1        | 14         |
| 生产人员        | 156        | 53        | 0        | 209        |
| 研发人员        | 53         | 16        | 0        | 69         |
| 财务人员        | 8          | 2         | 0        | 10         |
| 行政及管理人员     | 25         | 0         | 4        | 21         |
| <b>员工总计</b> | <b>306</b> | <b>79</b> | <b>5</b> | <b>380</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 5    | 7    |
| 本科      | 57   | 73   |
| 专科      | 50   | 72   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 专科以下 | 194 | 228 |
| 员工总计 | 306 | 380 |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司制定了公平公正的薪酬管理制度，并按照不同类别员工实施全面的激励措施。

培训计划：根据公司战略及业务需求制定了各层次、各岗位的培训计划，鼓励和支持员工以多种方式实现与工作和职业发展、技能提高相关的学习成长，针对不同岗位和职位实施教育培训。

需公司承担费用的离退休职工人数：0

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务             | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|----------------|----------|--------|----------|
| 娄俊超 | 无变动  | 研发负责人          | 0        | 0      | 0        |
| 张津卫 | 无变动  | 技术研发工程师        | 0        | 0      | 0        |
| 高嵘彬 | 无变动  | 研发工程师          | 0        | 0      | 0        |
| 闻涛  | 无变动  | 研发部机械工程师、研发部经理 | 0        | 0      | 0        |

#### 核心员工的变动情况

无。

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否   |
|------------------|-------|
| 投资机构是否派驻董事       | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方      | □是 √否 |

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司董事、监事及高级管理人能够恪尽职守忠实履行义务，未出现违法违规现象和重大缺陷。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、

真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作、努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，公司重要人事任免、重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统的有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。除控股股东及实际控制人外，其他股东也参与了公司治理。报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。目前公司已经建立了公司治理的相关规章制度，公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人、控股股东在业务、资产、人员、机构、财务方面完全分开，公司业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，在独立性方面也不存在其他严重缺陷，具有面向市场自主经营的能力，符合《公司法》等法律、法规、规范性文件对公司独立性的要求。

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**资产独立：**公司拥有独立完整的资产结构，公司固定资产、无形资产的权属界定明确清晰，与其股东、实际控制人的资产不存在混同情况，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司已建立了规范的关联交易管理制度、资金管理制度和对外担保制度，公司资产具有独立性。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的高级管理人员未在实际控制人、控股股东控制的其他企业中担任职务，也没有在实际控制人、控股股东控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，并制定了相应的规章制度对员工进行考核和奖惩。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举或聘用。公司具有独立的劳动、人事、工资以及档案管理制度，完全独立于股东或其他关联方；拥有独立于股东或其他关联方的员工，并与之签单了《劳动合同》，在社会保险、福利、工薪报酬等方面分账独立管理。

**财务独立：**公司按照《公司法》等法律法规的要求，拥有独立的财务核算体系，财务人员独立于

控股股东控制的其他企业。建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织机构。公司设立了不同的职能部门，设立的内部经营管理机构能独立行使经营管理职权，与公司实际控制人、控股股东及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司生产经营场所和办公场所均与其他股东完全分开。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；关于风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |     |
|------------------|--|-----|
| 是否审计             | 是  |     |
| 审计意见             | 无保留意见  |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 和信审字（2024）第 000480 号   |     |
| 审计机构名称           | 和信会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七楼  |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 23 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李变利  | 许兴军 |
|                  | 3 年  | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 20   |     |

#### 审 计 报 告 和信审字（2024）第 000480 号

郑州新世纪数码科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了郑州新世纪数码科技股份有限公司（以下简称“世纪数码”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世纪数码 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世纪数码，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

世纪数码管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

世纪数码治理层（以下简称治理层）负责监督世纪数码的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李变利

中国·济南

中国注册会计师：许兴军

2024年4月23日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|----|-------------|-------------|
| 流动资产： |    |             |             |

|                |    |                       |                       |
|----------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金           | 1  | 55,764,208.86         | 67,090,267.55         |
| 结算备付金          |    |                       |                       |
| 拆出资金           |    |                       |                       |
| 交易性金融资产        | 2  | 58,158,135.01         |                       |
| 衍生金融资产         |    |                       |                       |
| 应收票据           | 3  | 6,403,905.00          | 3,767,538.22          |
| 应收账款           | 4  | 11,636,806.40         | 6,078,433.98          |
| 应收款项融资         | 5  | 200,000.00            | 100,000.00            |
| 预付款项           | 6  | 835,792.24            | 1,390,981.56          |
| 应收保费           |    |                       |                       |
| 应收分保账款         |    |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |    |                       |                       |
| 其他应收款          | 7  | 423,873.06            | 300,398.15            |
| 其中：应收利息        |    |                       |                       |
| 应收股利           |    |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |    |                       |                       |
| 存货             | 8  | 84,035,919.63         | 86,575,405.82         |
| 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         | 9  | 17,172,449.72         | 13,565,624.67         |
| <b>流动资产合计</b>  |    | <b>234,631,089.92</b> | <b>178,868,649.95</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         |    |                       |                       |
| 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           | 10 | 22,624,314.77         | 21,684,830.13         |
| 在建工程           | 11 | 14,353,085.13         |                       |
| 生产性生物资产        |    |                       |                       |
| 油气资产           |    |                       |                       |
| 使用权资产          |    |                       |                       |
| 无形资产           | 12 | 19,100,997.52         | 7,995,699.30          |
| 开发支出           |    |                       |                       |
| 商誉             |    |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 13 | 313,264.04            | 344,330.00            |
| 递延所得税资产        | 14 | 375,783.76            | 255,173.86            |
| 其他非流动资产        | 15 | 509,210.00            | 3,320,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |    | <b>57,276,655.22</b>  | <b>33,600,033.29</b>  |

|                      |    |                |                |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>资产总计</b>          |    | 291,907,745.14 | 212,468,683.24 |
| <b>流动负债：</b>         |    |                |                |
| 短期借款                 |    |                |                |
| 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                 | 17 |                | 1,376,760.00   |
| 应付账款                 | 18 | 38,908,148.41  | 23,611,188.04  |
| 预收款项                 |    |                |                |
| 合同负债                 | 19 | 12,250,075.93  | 9,038,844.87   |
| 卖出回购金融资产款            |    |                |                |
| 吸收存款及同业存放            |    |                |                |
| 代理买卖证券款              |    |                |                |
| 代理承销证券款              |    |                |                |
| 应付职工薪酬               | 20 | 3,426,721.73   | 2,318,443.40   |
| 应交税费                 | 21 | 1,242,043.19   | 3,370,232.84   |
| 其他应付款                | 22 | 115,779.60     |                |
| 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          | 23 | 411,079.44     |                |
| 其他流动负债               | 24 | 5,315,967.78   | 3,259,891.93   |
| <b>流动负债合计</b>        |    | 61,669,816.08  | 42,975,361.08  |
| <b>非流动负债：</b>        |    |                |                |
| 保险合同准备金              |    |                |                |
| 长期借款                 | 25 | 9,400,000.00   |                |
| 应付债券                 |    |                |                |
| 其中：优先股               |    |                |                |
| 永续债                  |    |                |                |
| 租赁负债                 |    |                |                |
| 长期应付款                |    |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |    |                |                |
| 预计负债                 |    |                |                |
| 递延收益                 |    |                |                |
| 递延所得税负债              |    |                |                |
| 其他非流动负债              |    |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |    | 9,400,000.00   |                |
| <b>负债合计</b>          |    | 71,069,816.08  | 42,975,361.08  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                |                |
| 股本                   | 26 | 33,340,000.00  | 33,340,000.00  |

|                          |    |                       |                       |
|--------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具                   |    |                       |                       |
| 其中：优先股                   |    |                       |                       |
| 永续债                      |    |                       |                       |
| 资本公积                     | 27 | 42,550,525.95         | 42,550,525.95         |
| 减：库存股                    |    |                       |                       |
| 其他综合收益                   |    |                       |                       |
| 专项储备                     |    |                       |                       |
| 盈余公积                     | 28 | 14,539,368.03         | 9,381,812.64          |
| 一般风险准备                   |    |                       |                       |
| 未分配利润                    | 29 | 130,408,035.08        | 84,220,983.57         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |    | 220,837,929.06        | 169,493,322.16        |
| 少数股东权益                   |    |                       |                       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>220,837,929.06</b> | <b>169,493,322.16</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>291,907,745.14</b> | <b>212,468,683.24</b> |

法定代表人：金利峰

主管会计工作负责人：王海娜

会计机构负责人：王海娜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注 | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           |
|---------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                       |                       |
| 货币资金          |    | 54,904,100.18         | 66,648,927.93         |
| 交易性金融资产       |    | 58,158,135.01         |                       |
| 衍生金融资产        |    |                       |                       |
| 应收票据          |    | 6,403,905.00          | 3,767,538.22          |
| 应收账款          | 1  | 11,636,806.40         | 6,078,433.98          |
| 应收款项融资        |    | 200,000.00            | 100,000.00            |
| 预付款项          |    | 835,792.24            | 1,390,981.56          |
| 其他应收款         | 2  | 18,224,789.06         | 1,301,314.15          |
| 其中：应收利息       |    |                       |                       |
| 应收股利          |    |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |    |                       |                       |
| 存货            |    | 84,035,919.63         | 86,575,405.82         |
| 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        |    | 17,172,449.72         | 13,565,624.67         |
| <b>流动资产合计</b> |    | <b>251,571,897.24</b> | <b>179,428,226.33</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         | 3 | 10,000,000.00         |                       |
| 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           |   | 22,624,314.77         | 21,684,830.13         |
| 在建工程           |   |                       |                       |
| 生产性生物资产        |   |                       |                       |
| 油气资产           |   |                       |                       |
| 使用权资产          |   |                       |                       |
| 无形资产           |   | 7,741,701.52          | 7,995,699.30          |
| 开发支出           |   |                       |                       |
| 商誉             |   |                       |                       |
| 长期待摊费用         |   |                       |                       |
| 递延所得税资产        |   | 375,783.76            | 255,173.86            |
| 其他非流动资产        |   |                       | 3,320,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |   | <b>40,741,800.05</b>  | <b>33,255,703.29</b>  |
| <b>资产总计</b>    |   | <b>292,313,697.29</b> | <b>212,683,929.62</b> |
| <b>流动负债：</b>   |   |                       |                       |
| 短期借款           |   |                       |                       |
| 交易性金融负债        |   |                       |                       |
| 衍生金融负债         |   |                       |                       |
| 应付票据           |   |                       | 1,376,760.00          |
| 应付账款           |   | 38,908,148.41         | 23,611,188.04         |
| 预收款项           |   |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |   |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |   | 3,426,721.73          | 2,318,443.40          |
| 应交税费           |   | 1,201,718.19          | 3,370,149.08          |
| 其他应付款          |   | 115,779.60            |                       |
| 其中：应付利息        |   |                       |                       |
| 应付股利           |   |                       |                       |
| 合同负债           |   | 12,250,075.93         | 9,038,844.87          |
| 持有待售负债         |   |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |   | 411,079.44            |                       |
| 其他流动负债         |   | 5,315,967.78          | 3,259,891.93          |
| <b>流动负债合计</b>  |   | <b>61,629,491.08</b>  | <b>42,975,277.32</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |   |                       |                       |
| 长期借款           |   | 9,400,000.00          |                       |
| 应付债券           |   |                       |                       |
| 其中：优先股         |   |                       |                       |
| 永续债            |   |                       |                       |
| 租赁负债           |   |                       |                       |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 长期应付款                    |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                |                |
| 预计负债                     |  |                |                |
| 递延收益                     |  |                |                |
| 递延所得税负债                  |  |                |                |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 9,400,000.00   |                |
| <b>负债合计</b>              |  | 71,029,491.08  | 42,975,277.32  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 33,340,000.00  | 33,340,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 42,550,525.95  | 42,550,525.95  |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 14,539,368.03  | 9,381,812.64   |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | 130,854,312.23 | 84,436,313.71  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 221,284,206.21 | 169,708,652.30 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 292,313,697.29 | 212,683,929.62 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2023年          | 2022年          |
|----------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |    | 571,245,234.45 | 406,778,163.67 |
| 其中：营业收入        | 30 | 571,245,234.45 | 406,778,163.67 |
| 利息收入           |    |                |                |
| 已赚保费           |    |                |                |
| 手续费及佣金收入       |    |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |    | 516,693,581.57 | 382,569,942.04 |
| 其中：营业成本        | 30 | 468,023,016.39 | 345,890,635.55 |
| 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                         | 31 | 2,940,786.55  | 2,266,360.89  |
| 销售费用                          | 32 | 13,046,816.36 | 6,999,414.93  |
| 管理费用                          | 33 | 13,875,729.15 | 10,325,450.86 |
| 研发费用                          | 34 | 19,062,553.66 | 16,473,622.36 |
| 财务费用                          | 35 | -255,320.54   | 614,457.45    |
| 其中：利息费用                       |    | 248,593.88    | 636,554.15    |
| 利息收入                          |    | 365,688.28    | 233,074.36    |
| 加：其他收益                        | 36 | 2,200,363.35  | 5,674,946.44  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 37 | 1,268,116.84  | 935,866.38    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |    |               |               |
| 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）           | 38 | 148,135.01    |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 39 | -317,552.81   | -61,480.66    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 40 | -486,513.18   | 582,801.62    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 41 | -13,055.06    | -5,806.40     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |    | 57,351,147.03 | 31,334,549.01 |
| 加：营业外收入                       | 42 | 17,777.66     | 108,165.42    |
| 减：营业外支出                       | 43 | 36,858.91     | 332,610.45    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |    | 57,332,065.78 | 31,110,103.98 |
| 减：所得税费用                       | 44 | 5,987,458.88  | 2,277,048.25  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |    | 51,344,606.90 | 28,833,055.73 |
| 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）        |    | 51,344,606.90 | 28,833,055.73 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -  | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |    |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |    | 51,344,606.90 | 28,833,055.73 |
| <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>         |  | 51,344,606.90 | 28,833,055.73 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 51,344,606.90 | 28,833,055.73 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 1.54          | 0.86          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 1.54          | 0.86          |

法定代表人：金利峰

主管会计工作负责人：王海娜

会计机构负责人：王海娜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 4  | 571,245,234.45 | 406,778,163.67 |
| 减：营业成本                        | 4  | 468,023,016.39 | 345,890,635.55 |
| 税金及附加                         |    | 2,836,356.41   | 2,266,277.13   |
| 销售费用                          |    | 13,046,816.36  | 6,999,414.93   |
| 管理费用                          |    | 13,748,697.19  | 10,109,878.86  |
| 研发费用                          |    | 19,062,553.66  | 16,473,622.36  |
| 财务费用                          |    | -254,805.45    | 614,783.07     |
| 其中：利息费用                       |    | 248,593.88     | 636,554.15     |
| 利息收入                          |    | 363,961.29     | 232,690.24     |
| 加：其他收益                        |    | 2,200,363.35   | 5,674,946.44   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 5  | 1,268,116.84   | 935,866.38     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |    |                |                |
| 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）        |  | 148,135.01           |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -317,552.81          | -61,480.66           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -486,513.18          | 582,801.62           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | -13,055.06           | -5,806.40            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>57,582,094.04</b> | <b>31,549,879.15</b> |
| 加：营业外收入                    |  | 17,777.66            | 108,165.42           |
| 减：营业外支出                    |  | 36,858.91            | 332,610.45           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>57,563,012.79</b> | <b>31,325,434.12</b> |
| 减：所得税费用                    |  | 5,987,458.88         | 2,277,048.25         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>51,575,553.91</b> | <b>29,048,385.87</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 51,575,553.91        | 29,048,385.87        |
| （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>            |  | <b>51,575,553.91</b> | <b>29,048,385.87</b> |
| <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 | 2023年          | 2022年          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <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        |    | 632,647,561.33 | 456,870,914.02 |

|                           |    |                       |                       |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额               |    |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |    |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |    |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |    |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |    |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 45 | 2,730,438.23          | 6,254,779.73          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>635,377,999.56</b> | <b>463,125,693.75</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 503,787,318.46        | 413,694,688.94        |
| 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           |    | 32,297,330.86         | 27,315,895.81         |
| 支付的各项税费                   |    | 20,122,058.26         | 9,087,508.15          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 45 | 14,731,956.02         | 8,992,659.84          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>570,938,663.60</b> | <b>459,090,752.74</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>64,439,335.96</b>  | <b>4,034,941.01</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 310,000,000.00        | 401,151,884.92        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 818,990.27            |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 70,796.46             |                       |
| 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            | 45 | 3,320,000.00          |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>314,209,786.73</b> | <b>401,151,884.92</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 30,370,625.06         | 3,775,630.78          |
| 投资支付的现金                   |    | 368,000,000.00        | 350,000,000.00        |
| 质押贷款净增加额                  |    |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>398,370,625.06</b> | <b>353,775,630.78</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-84,160,838.33</b> | <b>47,376,254.14</b>  |
| <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                 |  | 10,000,000.00        |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>10,000,000.00</b> |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 200,000.00           | 25,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 237,514.44           | 667,248.59            |
| 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            |  |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>437,514.44</b>    | <b>25,667,248.59</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>9,562,485.56</b>  | <b>-25,667,248.59</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>209,718.12</b>    | <b>188,035.84</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-9,949,298.69</b> | <b>25,931,982.40</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 65,713,507.55        | 39,781,525.15         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>55,764,208.86</b> | <b>65,713,507.55</b>  |

法定代表人：金利峰

主管会计工作负责人：王海娜

会计机构负责人：王海娜

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年                | 2022 年                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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            |    | 632,647,561.33        | 456,870,914.02        |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,728,711.24          | 6,254,395.61          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>635,376,272.57</b> | <b>463,125,309.63</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 503,745,318.46        | 413,363,158.50        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 32,297,330.86         | 27,315,895.81         |
| 支付的各项税费                   |    | 20,057,869.36         | 9,087,508.15          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 14,676,778.12         | 9,108,559.78          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>570,777,296.80</b> | <b>458,875,122.24</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>64,598,975.77</b>  | <b>4,250,187.39</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 310,000,000.00        | 401,151,884.92        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 818,990.27            |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 70,796.46             |                       |
| 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            |    | 3,320,000.00          |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>314,209,786.73</b> | <b>401,151,884.92</b> |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 4,149,033.93          | 3,431,300.78          |
| 投资支付的现金                   |  | 378,000,000.00        | 350,000,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 16,800,000.00         | 1,000,916.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>398,949,033.93</b> | <b>354,432,216.78</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-84,739,247.20</b> | <b>46,719,668.14</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                 |  | 10,000,000.00         |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>10,000,000.00</b>  |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 200,000.00            | 25,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 237,514.44            | 667,248.59            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>437,514.44</b>     | <b>25,667,248.59</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>9,562,485.56</b>   | <b>-25,667,248.59</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>209,718.12</b>     | <b>188,035.84</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-10,368,067.75</b> | <b>25,490,642.78</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 65,272,167.93         | 39,781,525.15         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>54,904,100.18</b>  | <b>65,272,167.93</b>  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023年         |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |                 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 一、上年期末余额              | 33,340,000.00 |             |        |  | 42,550,525.95 |               |                |          | 9,381,812.64 |                            | 84,220,983.57 |                        | 169,493,322.16  |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 二、本年期初余额              | 33,340,000.00 |             |        |  | 42,550,525.95 |               |                |          | 9,381,812.64 |                            | 84,220,983.57 |                        | 169,493,322.16  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |               |               |                |          | 5,157,555.39 |                            | 46,187,051.51 |                        | 51,344,606.90   |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            | 51,344,606.90 |                        | 51,344,606.90   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |

|                    |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| （三）利润分配            |               |  |  |               |  |  |  | 5,157,555.39  | -5,157,555.39  |  |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |               |  |  |  | 5,157,555.39  | -5,157,555.39  |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| （六）其他              |               |  |  |               |  |  |  |               |                |  |  |                |
| <b>四、本期末余额</b>     | 33,340,000.00 |  |  | 42,550,525.95 |  |  |  | 14,539,368.03 | 130,408,035.08 |  |  | 220,837,929.06 |

| 项目                    | 2022年         |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |                |                |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 一、上年期末余额              | 33,340,000.00 |             |        |  | 42,550,525.95 |               |                |                  | 6,476,974.05     |                            | 58,292,766.43         |                | 140,660,266.43 |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 二、本年期初余额              | 33,340,000.00 |             |        |  | 42,550,525.95 |               |                |                  | 6,476,974.05     |                            | 58,292,766.43         |                | 140,660,266.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |               |               |                |                  | 2,904,838.59     |                            | 25,928,217.14         |                | 28,833,055.73  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            | 28,833,055.73         |                | 28,833,055.73  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |
| 4. 其他                 |               |             |        |  |               |               |                |                  |                  |                            |                       |                |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|--|----------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  | 2,904,838.59 | -2,904,838.59 |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 2,904,838.59 | -2,904,838.59 |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 33,340,000.00 |  |  |  | 42,550,525.95 |  |  | 9,381,812.64 | 84,220,983.57 |  | 169,493,322.16 |

法定代表人：金利峰

主管会计工作负责人：王海娜

会计机构负责人：王海娜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2023 年        |             |             |        |               |               |                |          |              |                |               |                |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本公积          | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                |          |              |                |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 33,340,000.00 |             |             |        | 42,550,525.95 |               |                |          | 9,381,812.64 |                | 84,436,313.71 | 169,708,652.30 |
| 加：会计政策变更                  |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |               |                |
| 前期差错更正                    |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |               |                |
| 其他                        |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 33,340,000.00 |             |             |        | 42,550,525.95 |               |                |          | 9,381,812.64 |                | 84,436,313.71 | 169,708,652.30 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |             |             |        |               |               |                |          | 5,157,555.39 |                | 46,417,998.52 | 51,575,553.91  |
| (一) 综合收益总额                |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                | 51,575,553.91 | 51,575,553.91  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |               |                |
| 4. 其他                     |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |               |                |
| (三) 利润分配                  |               |             |             |        |               |               |                |          | 5,157,555.39 |                | -5,157,555.39 |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |             |             |        |               |               |                |          | 5,157,555.39 |                | -5,157,555.39 |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 33,340,000.00 |  |  |  | 42,550,525.95 |  |  |  | 14,539,368.03 |  | 130,854,312.23 | 221,284,206.21 |

| 项目 | 2022年 |        |    |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|-------|--------|----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本    | 其他权益工具 |    |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |       | 优先     | 永续 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |       |        |    |    |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                           |               | 股 | 债 |               |  |  |  |              |  |               |                |
|---------------------------|---------------|---|---|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额                  | 33,340,000.00 |   |   | 42,550,525.95 |  |  |  | 6,476,974.05 |  | 58,292,766.43 | 140,660,266.43 |
| 加：会计政策变更                  |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 前期差错更正                    |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 其他                        |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 33,340,000.00 |   |   | 42,550,525.95 |  |  |  | 6,476,974.05 |  | 58,292,766.43 | 140,660,266.43 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |   |   |               |  |  |  | 2,904,838.59 |  | 26,143,547.28 | 29,048,385.87  |
| (一) 综合收益总额                |               |   |   |               |  |  |  |              |  | 29,048,385.87 | 29,048,385.87  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他                     |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (三) 利润分配                  |               |   |   |               |  |  |  | 2,904,838.59 |  | -2,904,838.59 |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |   |   |               |  |  |  | 2,904,838.59 |  | -2,904,838.59 |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的<br>分配       |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他                     |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (四) 所有者权益内部结<br>转         |               |   |   |               |  |  |  |              |  |               |                |

|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 6.其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>33,340,000.00</b> |  |  |  | <b>42,550,525.95</b> |  |  |  | <b>9,381,812.64</b> |  | <b>84,436,313.71</b> | <b>169,708,652.30</b> |

# 郑州新世纪数码科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

公司名称：郑州新世纪数码科技股份有限公司

住所：郑州市高新区文竹街 41 号

注册资本：3,334.00 万元

法定代表人：金利峰

成立日期：2007 年 9 月 10 日

主营业务：数字喷墨打印设备及配件耗材的研发、生产及销售。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

### 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

#### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、11、金融工具（8）金融资产减值；27、收入（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策”。

#### 1、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准  |
|------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上                                      |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上                                       |
| 重要的应收款项实际核销      | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上                                      |
| 账龄超过一年的重要合同负债    | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上                                   |
| 重要的应付账款、其他应付款    | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上                       |
| 重要的在建工程          | 单个项目的预算大于 100.00 万元  |
| 重要的预计负债          | 单个类型的预计负债占预计负债总额的 10% 以上   |
| 重要投资活动           | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上                             |
| 重要子公司            | 子公司净资产占集团净资产 5% 以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10% 以上                       |
| 重要的合营企业或联营企业     | 对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5% 以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10% 以上 |

## 6、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) 同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，

除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中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，本公司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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

## （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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“少数股东权益”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，仍然冲减少数股东权益。

## （4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司

享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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；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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、权益工具。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，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) 本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 本公司的权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

## (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还

是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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。

#### （5）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。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司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。

#### （6）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，本公司的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。

#### （7）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，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### （8）金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确

认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下： a、应收票据确定组合的依据如下：

|                |           |
|----------------|-----------|
| 应收票据组合1-银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收票据组合2-商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济

预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b、应收账款确定组合的依据如下：

| 项目      | 确定组合的依据                                |
|---------|--|
| 应收账款组合1 | 除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 应收账款组合2 | 合并范围内关联方组合                             |

对于划分为组合 1 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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

| 账龄        | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00           |
| 1至2年（含2年） | 10.00          |
| 2至3年（含3年） | 20.00          |
| 3至4年（含4年） | 50.00          |
| 4至5年（含5年） | 80.00          |
| 5年以上      | 100.00         |

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司一般不计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

| 项目       | 确定组合的依据                                |
|----------|--|
| 其他应收款组合1 | 除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险的其他应收款 |
| 其他应收款组合2 | 合并范围内关联方组合                             |

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

| 账龄        | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-----------|-----------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00            |
| 1至2年（含2年） | 10.00           |
| 2至3年（含3年） | 20.00           |
| 3至4年（含4年） | 50.00           |
| 4至5年（含5年） | 80.00           |
| 5年以上      | 100.00          |

对于划分为组合 2 的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，不计提预期信用损

失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

| 项目               | 确定组合的依据     |
|------------------|-------------|
| 应收款项融资组合1—银行承兑汇票 | 承兑信用风险较小的银行 |

对于划分为组合 1 的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ① 具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ② 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 日，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ④预期信用损失准备的列报

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

#### ⑤核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、（8）金融资产减值”。

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、（8）金融资产减值”。

## 14、应收款项融资

本公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“三、11、（8）金融资产减值”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、（8）金融资产减值”。

## 16、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

### （2）发出存货的计价方法

存货取得时，本公司按实际成本计价。存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品采用一次转销法摊销。

本公司对包装箱或者木箱按照实际领用时采取月末一次加权平均法核算。

### （5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计

量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司存货跌价准备的具体计提方法：

按组合计提存货跌价准备的计提标准：公司对于原材料、在产品及产成品等参考历史呆滞过时风险及未来市场需求、产品更新换代风险，结合库龄综合评估相关存货的可变现净值。

## 17、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 18、长期股权投资

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。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核

算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

## ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制

或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 19、固定资产

#### （1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

#### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 折旧方法 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|------|------|-----------|--------|------|
|------|------|-----------|--------|------|

|         |       |      |    |               |
|---------|-------|------|----|---------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 2、20 | 5% | 47.50%、4.75%  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10 | 5% | 9.50%-31.67%  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.50%-19.00%  |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5  | 5% | 19.00%-31.67% |

注：公司依据相关法律法规规定，确定临时建筑折旧年限2年，年折旧率为47.50%。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （4）固定资产处置

当固定资产处置时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。

## 20、在建工程

### （1）在建工程的计量

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别     | 转固标准和时点  |
|--------|--|
| 房屋及建筑物 | ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；<br>②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；<br>③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； |

|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
|  | ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。 |
|--|-------------------------------------|

## 21、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 22、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，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 依据            |
|-------|-----------|---------------|
| 土地使用权 | 50        | 土地使用权证或土地出让合同 |
| 软件    | 5         | 预计受益期限        |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24、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。本公司将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。

### 25、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服

务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，

视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、收入

### （1）一般原则

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。本公司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：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；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。

### （2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### ①销售商品收入（在某一时点确认收入）

对于数字喷墨打印设备及配件耗材等产品，客户取得商品控制权的时点如下：

#### A. 内销收入

公司按合同约定将产品送至客户指定地点，并经客户检验入库后，依据客户签署的签收单确认销售收入。

#### B. 外销收入

公司外销报价方式主要为 FOB，将产品送至指定港口并报关出口后，依据报关单确认外销收入的实现；少量报价方式为 CIF 或 CFR 的，待货物到港后依据提单确认外销收入的实现。

(3) 与本公司确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下

##### ①单独售价

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，公司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。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务；

##### ②可变对价

当公司合同存在现金折扣、价格折让等可变对价时，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；

##### ③应付客户对价

对于应付客户对价，公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品；

##### ④重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 28、政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为

所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

#### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

#### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

#### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,本公司在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A. 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B. 本公司内该纳税主体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。

## 30、租赁

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/变更日，本公司评估该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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### （1）本公司作为承租人

##### A.使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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 本公司作为承租人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。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

##### B.租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

#### C.短期租赁和低价值资产租赁

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。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### D.租赁变更

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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 本公司作为出租人

#### A.租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无

论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### B. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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。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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### C. 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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“三、11、金融工具”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。

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

#### D. 租赁变更

本公司作为出租人的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：

- ①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；
- 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。

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

1) 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，本公司作为出租人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；

2) 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，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损

益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号—套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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。

### (3) 售后租回交易

本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行该准则对本公司 2023 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|         |   |         |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 15%、20% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 7%、5%   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征   | 2%      |

## 2、税收优惠政策及依据：

### （1）高新技术企业所得税优惠

世纪数码于 2023 年 11 月取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202341001508，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，报告期内本公司享受高新技术企业所得税优惠，按照 15%的税率缴纳企业所得税。

### （2）残疾人工资所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第二项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条第一款，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本公司安置残疾人员，享受按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除的企业所得税优惠。

### （3）小型微利企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文规定，①自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；②对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司适用上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### （1）货币资金按类别列示如下

| 项目   | 期末余额      | 期初余额     |
|------|-----------|----------|
| 库存现金 | 42,419.36 | 7,389.60 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款   | 55,721,051.68 | 65,705,926.67 |
| 其他货币资金 | 737.82        | 1,376,951.28  |
| 合计     | 55,764,208.86 | 67,090,267.55 |

## (2) 其他货币资金按明细列示如下

| 项目        | 期末余额   | 期初余额         |
|-----------|--------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 |        | 1,376,760.00 |
| 证券账户资金    | 284.72 | 130.07       |
| 支付宝账户资金   | 453.10 | 61.21        |
| 合计        | 737.82 | 1,376,951.28 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额 | 期初余额         |
|-----------|------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 |      | 1,376,760.00 |
| 合计        |      | 1,376,760.00 |

## 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 | 58,158,135.01 |      |
| 其中：理财产品                | 58,158,135.01 |      |
| 合计                     | 58,158,135.01 |      |

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,403,905.00 | 3,767,538.22 |
| 合计     | 6,403,905.00 | 3,767,538.22 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备，认为其所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故报告期内银行承兑汇票计提的坏账准备金额为零。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

## (4) 期末公司无质押的应收票据

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末余额     |              | 期初余额     |              |
|--------|----------|--------------|----------|--------------|
|        | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
| 银行承兑汇票 |          | 4,281,600.00 |          | 2,475,538.22 |
| 合计     |          | 4,281,600.00 |          | 2,475,538.22 |

## (6) 报告期内无实际核销的应收票据情况

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别             | 期末余额          |        |            |          |               |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按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 | 12,255,380.53 | 100.00 | 618,574.13 | 5.05     | 11,636,806.40 |
| 组合 1:          | 12,255,380.53 | 100.00 | 618,574.13 | 5.05     | 11,636,806.40 |
| 组合 2:          |               |        |            |          |               |
| 合计             | 12,255,380.53 | 100.00 | 618,574.13 | 5.05     | 11,636,806.40 |

(续)

| 类别             | 期初余额         |        |            |          |              |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按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 | 6,400,717.14 | 100.00 | 322,283.16 | 5.04     | 6,078,433.98 |
| 组合 1:          | 6,400,717.14 | 100.00 | 322,283.16 | 5.04     | 6,078,433.98 |
| 组合 2:          |              |        |            |          |              |
| 合计             | 6,400,717.14 | 100.00 | 322,283.16 | 5.04     | 6,078,433.98 |

## 1) 本期末无单项计提坏账准备的应收账款

## 2) 组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 |      |          | 期初余额 |      |          |
|----|------|------|----------|------|------|----------|
|    | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

|           |               |            |       |              |            |       |
|-----------|---------------|------------|-------|--------------|------------|-------|
| 1年以内（含1年） | 12,201,310.53 | 610,065.53 | 5.00  | 6,355,771.14 | 317,788.56 | 5.00  |
| 1至2年（含2年） | 23,054.00     | 2,305.40   | 10.00 | 44,946.00    | 4,494.60   | 10.00 |
| 2至3年（含3年） | 31,016.00     | 6,203.20   | 20.00 |              |            |       |
| 合计        | 12,255,380.53 | 618,574.13 |       | 6,400,717.14 | 322,283.16 |       |

按账龄披露：

| 账龄        | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 12,201,310.53 | 6,355,771.14 |
| 1至2年（含2年） | 23,054.00     | 44,946.00    |
| 2至3年（含3年） | 31,016.00     |              |
| 合计        | 12,255,380.53 | 6,400,717.14 |

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 类别  | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    | 期末余额       |
|-----|------------|------------|-------|----|------------|
|     |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 |            |
| 组合1 | 322,283.16 | 296,290.97 |       |    | 618,574.13 |
| 合计  | 322,283.16 | 296,290.97 |       |    | 618,574.13 |

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|----------------------|--------------|----------|---------------|----------------------|-------------------|
| 瑞安市五矿进出口贸易有限公司       | 1,350,225.00 |          | 1,350,225.00  | 11.02                | 67,511.25         |
| 泉州市鑫润彩数码科技有限公司       | 1,269,100.00 |          | 1,269,100.00  | 10.36                | 63,455.00         |
| INKTEC ARGENTINA SRL | 1,105,628.58 |          | 1,105,628.58  | 9.02                 | 55,281.43         |
| 郑州汉彩天威电子科技有限公司       | 737,710.00   |          | 737,710.00    | 6.02                 | 36,885.50         |
| 郑州汉乐电子科技有限公司         | 671,500.00   |          | 671,500.00    | 5.48                 | 33,575.00         |

|    |              |  |              |       |            |
|----|--------------|--|--------------|-------|------------|
| 合计 | 5,134,163.58 |  | 5,134,163.58 | 41.90 | 256,708.18 |
|----|--------------|--|--------------|-------|------------|

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资按类别列示

| 项目                       | 期初余额       | 本期新增       | 本期终止确认金额   | 公允价值变动 | 期末余额       |
|--------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 100,000.00 | 550,000.00 | 450,000.00 |        | 200,000.00 |
| 合计                       | 100,000.00 | 550,000.00 | 450,000.00 |        | 200,000.00 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

本公司视其日常资金管理的需要，较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行背书，故公司将其账面剩余的信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

### (4) 期末公司无已质押的应收款项融资

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目                       | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|--------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                          | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 150,000.00 |           | 200,000.00 |           |
| 合计                       | 150,000.00 |           | 200,000.00 |           |

注：本公司用于贴现或背书的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。信用等级较高的银行指的是 6 家大型商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）。

### (6) 本期公司无实际核销的应收款项融资情况

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额       |        | 期初余额         |        |
|-----------|------------|--------|--------------|--------|
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1年以内（含1年） | 835,792.24 | 100.00 | 1,390,981.56 | 100.00 |
| 合计        | 835,792.24 | 100.00 | 1,390,981.56 | 100.00 |

(2) 本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象           | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|----------------|------------|--------------------|
| FESPA Limited  | 131,787.53 | 15.77              |
| 广东新合铝业有限公司     | 131,535.51 | 15.74              |
| 武汉市蒙泰科技发展有限公司  | 130,790.00 | 15.65              |
| 河南省中国旅行社集团有限公司 | 100,000.00 | 11.96              |
| 杭州一鼎传动机械有限公司   | 76,801.43  | 9.19               |
| 合计             | 570,914.47 | 68.31              |

## 7、其他应收款

总体情况列示：

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 423,873.06 | 300,398.15 |
| 合计    | 423,873.06 | 300,398.15 |

(1) 其他应收款按账龄披露

| 账龄        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 306,761.12 | 202,524.37 |
| 1至2年（含2年） | 40,500.00  | 120,000.00 |
| 2至3年（含3年） | 120,000.00 |            |
| 合计        | 467,261.12 | 322,524.37 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 保证金      | 190,500.00 | 140,500.00 |
| 备用金及其他   | 39,089.86  | 20,474.70  |
| 代垫社保及公积金 | 237,671.26 | 161,549.67 |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 467,261.12 | 322,524.37 |
|----|------------|------------|

## (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) |           |
| 2023 年 1 月 1 日余额   | 22,126.22      |                      |                      | 22,126.22 |
| --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               | 21,261.84      |                      |                      | 21,261.84 |
| 本期转回               |                |                      |                      |           |
| 本期转销               |                |                      |                      |           |
| 本期核销               |                |                      |                      |           |
| 其他变动               |                |                      |                      |           |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 43,388.06      |                      |                      | 43,388.06 |

## (4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 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 |           |
| 组合 1 | 22,126.22 | 21,261.84 |       |       |      | 43,388.06 |

## (5) 本期无实际核销的其他应收款

## (6) 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               | 与本公司关系 | 款项性质     | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------------|--------|----------|------------|-------|--------------------|-----------|
| 社保及公积金             | 非关联方   | 代垫社保及公积金 | 237,671.26 | 1 年以内 | 50.86              | 11,883.56 |
| 江苏京东旭科信息技术有限公司     | 非关联方   | 保证金      | 120,000.00 | 2-3 年 | 25.68              | 24,000.00 |
| 北京京东世纪贸易有限公司       | 非关联方   | 保证金      | 50,000.00  | 1 年以内 | 10.70              | 2,500.00  |
| 北京空间变换科技有限公司       | 非关联方   | 保证金      | 20,500.00  | 1-2 年 | 4.39               | 2,050.00  |
| 河南省国泰质量和标准化研究院有限公司 | 非关联方   | 备用金及其他   | 20,000.00  | 1-2 年 | 4.28               | 2,000.00  |
| 合计                 |        |          | 448,171.26 |       | 95.91              | 42,433.56 |

## 8、存货

## (1) 存货分类

| 项目     | 期末余额          |                   |               | 期初余额          |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 55,866,005.48 | 1,843,262.86      | 54,022,742.62 | 58,101,345.96 | 1,356,749.68      | 56,744,596.28 |
| 库存商品   | 15,853,543.55 |                   | 15,853,543.55 | 14,087,001.19 |                   | 14,087,001.19 |
| 发出商品   | 8,329,972.37  |                   | 8,329,972.37  | 9,349,226.06  |                   | 9,349,226.06  |
| 在产品    | 4,620,677.81  |                   | 4,620,677.81  | 5,133,988.20  |                   | 5,133,988.20  |
| 委托加工物资 | 1,166,629.08  |                   | 1,166,629.08  | 1,197,469.19  |                   | 1,197,469.19  |
| 合同履约成本 | 42,354.20     |                   | 42,354.20     | 63,124.90     |                   | 63,124.90     |
| 合计     | 85,879,182.49 | 1,843,262.86      | 84,035,919.63 | 87,932,155.50 | 1,356,749.68      | 86,575,405.82 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|     |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料 | 1,356,749.68 | 1,541,736.35 |    | 1,055,223.17 |    | 1,843,262.86 |
| 合计  | 1,356,749.68 | 1,541,736.35 |    | 1,055,223.17 |    | 1,843,262.86 |

转回或转销存货跌价准备的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

## 按组合计提存货跌价准备

| 组合名称 | 期末余额          |              |             | 期初余额          |              |             |
|------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
|      | 期末余额          | 跌价准备         | 跌价准备计提比例(%) | 期末余额          | 跌价准备         | 跌价准备计提比例(%) |
| 原材料  | 55,866,005.48 | 1,843,262.86 | 3.30        | 58,101,345.96 | 1,356,749.68 | 2.34        |
| 合计   | 55,866,005.48 | 1,843,262.86 | 3.30        | 58,101,345.96 | 1,356,749.68 | 2.34        |

按组合计提存货跌价准备的计提标准：公司对于原材料、在产品及产成品等参考历史呆滞过时风险及未来市场需求、产品更新换代风险，结合库龄综合评估相关存货的可变现净值。

## 9、其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待认证进项税 | 16,469,456.11 | 11,746,485.64 |
| 预缴所得税  | 702,993.61    | 1,819,139.03  |
| 合计     | 17,172,449.72 | 13,565,624.67 |

## 10、固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 22,624,314.77 | 21,684,830.13 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 22,624,314.77 | 21,684,830.13 |

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 办公设备及其他      | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额     | 20,686,427.62 | 6,801,169.42 | 1,118,389.75 | 6,870,294.16 | 35,476,280.95 |
| 2.本期增加金额   | 135,300.00    | 3,068,132.67 | 277,570.80   | 155,309.74   | 3,636,313.21  |
| (1) 购置     | 135,300.00    | 3,068,132.67 | 277,570.80   | 155,309.74   | 3,636,313.21  |
| (2) 在建工程转入 |               |              |              |              |               |
| 3.本期减少金额   |               | 868,608.27   | 12,302.92    |              | 880,911.19    |
| (1) 处置或报废  |               | 868,608.27   | 12,302.92    |              | 880,911.19    |
| (2) 其他转出   |               |              |              |              |               |
| 4.期末余额     | 20,821,727.62 | 9,000,693.82 | 1,383,657.63 | 7,025,603.90 | 38,231,682.97 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额     | 7,477,615.59  | 2,552,077.88 | 661,987.92   | 3,099,769.43 | 13,791,450.82 |
| 2.本期增加金额   | 1,014,979.88  | 804,817.19   | 138,109.92   | 584,587.67   | 2,542,494.66  |
| (1) 计提     | 1,014,979.88  | 804,817.19   | 138,109.92   | 584,587.67   | 2,542,494.66  |
| 3.本期减少金额   |               | 716,861.52   | 9,715.76     |              | 726,577.28    |
| (1) 处置或报废  |               | 716,861.52   | 9,715.76     |              | 726,577.28    |
| (2) 其他转出   |               |              |              |              |               |
| 4.期末余额     | 8,492,595.47  | 2,640,033.55 | 790,382.08   | 3,684,357.10 | 15,607,368.20 |
| 三、减值准备     |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额     |               |              |              |              |               |
| 2.本期增加金额   |               |              |              |              |               |
| (1) 计提     |               |              |              |              |               |
| 3.本期减少金额   |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| 4.期末余额     |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值     |               |              |              |              |               |
| 1.期末账面价值   | 12,329,132.15 | 6,360,660.27 | 593,275.55   | 3,341,246.80 | 22,624,314.77 |

|          |               |              |            |              |               |
|----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 2.期初账面价值 | 13,208,812.03 | 4,249,597.62 | 457,225.87 | 3,769,194.61 | 21,684,830.13 |
|----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 本期末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 |
|------|------------|------------|
| 职工宿舍 | 48,247.90  | 临时建筑，无法办理  |
| 仓库   | 57,791.52  | 临时建筑，无法办理  |
| 合计   | 106,039.42 |            |

(5) 本期末固定资产无减值迹象，未计提减值准备

## 11、在建工程

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 在建工程 | 14,353,085.13 |      |
| 工程物资 |               |      |
| 合计   | 14,353,085.13 |      |

(1) 在建工程情况

| 项目               | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|------------------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|                  | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 3#生产厂房           | 1,140,720.83  |      | 1,140,720.83  |      |      |      |
| 6#7#生产厂房 9#综合办公楼 | 12,724,734.37 |      | 12,724,734.37 |      |      |      |
| 待摊支出             | 487,629.93    |      | 487,629.93    |      |      |      |
| 合计               | 14,353,085.13 |      | 14,353,085.13 |      |      |      |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称             | 预算数           | 期初余额 | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          |
|------------------|---------------|------|---------------|------------|----------|---------------|
| 3#生产厂房           | 13,000,000.00 |      | 1,140,720.83  |            |          | 1,140,720.83  |
| 6#7#生产厂房 9#综合办公楼 | 21,200,000.00 |      | 12,724,734.37 |            |          | 12,724,734.37 |
| 合计               | 34,200,000.00 |      | 13,865,455.20 |            |          | 13,865,455.20 |

(续)

| 项目名称             | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------------|-----------------|----------|-----------|--------------|----------|------|
| 3#生产厂房           | 8.77            | 8.77     |           |              |          | 自筹   |
| 6#7#生产厂房 9#综合办公楼 | 60.02           | 60.02    |           |              |          | 自筹   |

(3) 本期末在建工程无减值迹象，未计提在建工程减值准备

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |
| 1.期初余额   | 9,751,684.00  | 546,814.69 | 10,298,498.69 |
| 2.本期增加金额 | 11,512,800.00 | 35,398.23  | 11,548,198.23 |
| (1) 购置   | 11,512,800.00 | 35,398.23  | 11,548,198.23 |
| 3.本期减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置   |               |            |               |
| 4.期末余额   | 21,264,484.00 | 582,212.92 | 21,846,696.92 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |
| 1.期初余额   | 2,147,748.73  | 155,050.66 | 2,302,799.39  |
| 2.本期增加金额 | 348,894.12    | 94,005.89  | 442,900.01    |
| (1) 计提   | 348,894.12    | 94,005.89  | 442,900.01    |
| 3.本期减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置   |               |            |               |
| 4.期末余额   | 2,496,642.85  | 249,056.55 | 2,745,699.40  |
| 三、减值准备   |               |            |               |
| 1.期初余额   |               |            |               |
| 2.本期增加金额 |               |            |               |
| (1) 计提   |               |            |               |
| 3.本期减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置   |               |            |               |
| 4.期末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1.期末账面价值 | 18,767,841.15 | 333,156.37 | 19,100,997.52 |
| 2.期初账面价值 | 7,603,935.27  | 391,764.03 | 7,995,699.30  |

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 本期末无形资产无减值迹象，未计提无形资产减值准备

## 13、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|    |      |        |        |        |      |

|       |            |           |           |  |            |
|-------|------------|-----------|-----------|--|------------|
| 围墙建设费 | 344,330.00 |           | 68,865.96 |  | 275,464.04 |
| 水井挖掘费 |            | 42,000.00 | 4,200.00  |  | 37,800.00  |
| 合计    | 344,330.00 | 42,000.00 | 73,065.96 |  | 313,264.04 |

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 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    |
| 坏账准备   | 661,962.19   | 99,294.33  | 344,409.38   | 51,661.41  |
| 存货跌价准备 | 1,843,262.86 | 276,489.43 | 1,356,749.68 | 203,512.45 |
| 合计     | 2,505,225.05 | 375,783.76 | 1,701,159.06 | 255,173.86 |

##### (2) 本报告期无未经抵销的递延所得税负债

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 446,277.15 | 215,330.14 |
| 合计    | 446,277.15 | 215,330.14 |

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 2028年 | 215,330.14 | 215,330.14 |
| 2029年 | 230,947.01 |            |
| 合计    | 446,277.15 | 215,330.14 |

#### 15、其他非流动资产

| 项目      | 期末余额       |      |            | 期初余额         |      |              |
|---------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付土地保证金 |            |      |            | 3,320,000.00 |      | 3,320,000.00 |
| 预付工程款   | 509,210.00 |      | 509,210.00 |              |      |              |
| 合计      | 509,210.00 |      | 509,210.00 | 3,320,000.00 |      | 3,320,000.00 |

#### 16、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末余额 |      |      |      | 期初余额         |              |                   |      |
|------|------|------|------|------|--------------|--------------|-------------------|------|
|      | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型              | 受限情况 |
| 货币资金 |      |      |      |      | 1,376,760.00 | 1,376,760.00 | 银行承兑<br>汇票保证<br>金 | 票据担保 |

|    |  |  |  |  |              |              |  |  |
|----|--|--|--|--|--------------|--------------|--|--|
| 合计 |  |  |  |  | 1,376,760.00 | 1,376,760.00 |  |  |
|----|--|--|--|--|--------------|--------------|--|--|

**17、应付票据**

## (1) 应付票据分类

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,376,760.00 |
| 合计     |      | 1,376,760.00 |

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据

**18、应付账款**

## (1) 应付账款列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 货款   | 37,829,001.32 | 22,336,374.04 |
| 其他费用 | 1,079,147.09  | 1,274,814.00  |
| 合计   | 38,908,148.41 | 23,611,188.04 |

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款

**19、合同负债**

## (1) 合同负债列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 12,250,075.93 | 9,038,844.87 |
| 合计   | 12,250,075.93 | 9,038,844.87 |

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的合同负债

**20、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬分类

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,318,443.40 | 31,203,718.49 | 30,095,440.16 | 3,426,721.73 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 2,253,667.80  | 2,253,667.80  |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 合计             | 2,318,443.40 | 33,457,386.29 | 32,349,107.96 | 3,426,721.73 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,302,025.74 | 27,196,929.31 | 26,810,458.32 | 2,688,496.73 |

|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 2、职工福利费       |              | 1,426,731.15  | 1,426,731.15  |              |
| 3、社会保险费       |              | 1,133,208.49  | 1,133,208.49  |              |
| 其中：医疗保险       |              | 962,645.84    | 962,645.84    |              |
| 工伤保险          |              | 38,867.67     | 38,867.67     |              |
| 生育保险          |              | 131,694.98    | 131,694.98    |              |
| 4、住房公积金       |              | 494,640.00    | 494,640.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 16,417.66    | 952,209.54    | 230,402.20    | 738,225.00   |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 8、其他          |              |               |               |              |
| 合计            | 2,318,443.40 | 31,203,718.49 | 30,095,440.16 | 3,426,721.73 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险费 |      | 2,159,210.40 | 2,159,210.40 |      |
| 2、失业保险    |      | 94,457.40    | 94,457.40    |      |
| 合计        |      | 2,253,667.80 | 2,253,667.80 |      |

## 21、应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 728,778.24   | 2,312,523.51 |
| 城市维护建设税 | 137,048.40   | 502,795.90   |
| 教育费附加   | 60,406.46    | 215,483.98   |
| 地方教育费附加 | 40,270.97    | 143,655.98   |
| 个人所得税   | 50,927.43    | 41,868.93    |
| 印花税     | 94,648.87    | 60,616.62    |
| 房产税     | 53,691.36    | 53,691.36    |
| 土地使用税   | 76,271.46    | 39,596.56    |
| 合计      | 1,242,043.19 | 3,370,232.84 |

## 22、其他应付款

总体情况列示：

| 项目    | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 其他应付款 | 115,779.60 |      |
| 合计    | 115,779.60 |      |

## (1) 其他应付款部分：

## 1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末余额       | 期初余额 |
|-----|------------|------|
| 报销款 | 115,779.60 |      |
| 合计  | 115,779.60 |      |

## 2) 本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

**23、一年内到期的非流动负债**

| 项目             | 期末余额       | 期初余额 |
|----------------|------------|------|
| 一年内到期的长期借款本金   | 400,000.00 |      |
| 一年内到期的长期借款应计利息 | 11,079.44  |      |
| 合计             | 411,079.44 |      |

**24、其他流动负债**

| 项目                   | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------------|--------------|--------------|
| 待转销项税                | 1,034,367.78 | 784,353.71   |
| 已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票 | 4,281,600.00 | 2,475,538.22 |
| 合计                   | 5,315,967.78 | 3,259,891.93 |

**25、长期借款**

## (1) 长期借款分类

| 项目           | 期末余额         | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 保证借款         | 9,800,000.00 |      |
| 应计利息         | 11,079.44    |      |
| 减：一年内到期的长期借款 | 411,079.44   |      |
| 合计           | 9,400,000.00 |      |

**26、股本**

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股本总额 | 33,340,000.00 |             |    |       |    |    | 33,340,000.00 |
| 合计   | 33,340,000.00 |             |    |       |    |    | 33,340,000.00 |

**27、资本公积**

| 项目   | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价 | 37,270,525.95 |       |       | 37,270,525.95 |

|        |               |  |  |               |
|--------|---------------|--|--|---------------|
| 其他资本公积 | 5,280,000.00  |  |  | 5,280,000.00  |
| 合计     | 42,550,525.95 |  |  | 42,550,525.95 |

**28、盈余公积**

| 项目     | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,381,812.64 | 5,157,555.39 |       | 14,539,368.03 |
| 合计     | 9,381,812.64 | 5,157,555.39 |       | 14,539,368.03 |

**29、未分配利润**

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 84,220,983.57  | 58,292,766.43 |
| 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            | 84,220,983.57  | 58,292,766.43 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 51,344,606.90  | 28,833,055.73 |
| 减：提取法定盈余公积            | 5,157,555.39   | 2,904,838.59  |
| 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            |                |               |
| 其他                    |                |               |
| 期末未分配利润               | 130,408,035.08 | 84,220,983.57 |

**30、营业收入和营业成本****(1) 按类别列示**

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 569,682,255.08 | 467,967,931.67 | 405,988,206.15 | 345,890,635.55 |
| 其他业务 | 1,562,979.37   | 55,084.72      | 789,957.52     |                |
| 合计   | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 | 406,778,163.67 | 345,890,635.55 |

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

| 合同分类  | 本期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型： |                |                |
| 数码印花机 | 228,124,772.94 | 183,852,738.82 |
| 数码打印机 | 194,127,218.33 | 157,986,686.00 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 配件及耗材       | 132,460,878.97 | 113,124,411.21 |
| UV 平板机      | 14,969,384.84  | 13,004,095.64  |
| 其他          | 1,562,979.37   | 55,084.72      |
| 合计          | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 |
| 按经营地区分类：    |                |                |
| 境内          | 492,439,077.76 | 406,925,105.33 |
| 境外          | 78,806,156.69  | 61,097,911.06  |
| 合计          | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 |
| 按商品转让的时间分类： |                |                |
| 在某一时点转让     | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 |
|             | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 |

## (3) 与履约义务相关的信息

| 项目   | 履行履约义务的时间      | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质   | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|----------------|---------|---------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 交付时；产品报关、取得提单时 | 预收款、到货款 | 数字喷墨打印设备及配件耗材 | 是        | 无                | 法定质保             |

## (4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,816,230.23 元，其中，10,816,230.23 元预计将于 2024 年度确认收入。

## (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无

## 31、税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,207,413.09 | 947,630.69   |
| 教育费附加   | 537,519.90   | 406,127.44   |
| 地方教育费附加 | 358,346.60   | 270,751.62   |
| 房产税     | 214,765.44   | 214,765.44   |
| 土地使用税   | 256,185.98   | 158,385.84   |
| 车船税     | 9,206.88     | 7,106.88     |
| 印花税     | 357,348.66   | 261,592.98   |
| 合计      | 2,940,786.55 | 2,266,360.89 |

## 32、销售费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,965,084.60  | 3,581,503.84 |
| 赠品费    | 1,903,796.97  | 1,589,185.99 |
| 展会费    | 2,940,726.40  | 552,925.77   |
| 办公费及其他 | 242,032.47    | 147,632.69   |
| 业务招待费  | 1,045,627.61  | 392,037.22   |
| 差旅费    | 1,215,183.09  | 391,339.18   |
| 广告宣传费  | 713,476.31    | 318,379.68   |
| 折旧费用   | 20,888.91     | 26,410.56    |
| 合计     | 13,046,816.36 | 6,999,414.93 |

**33、管理费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 6,239,229.99  | 4,504,417.56  |
| 劳务费    | 865,944.95    | 675,889.00    |
| 办公费    | 532,895.74    | 424,729.07    |
| 折旧及摊销  | 1,269,307.19  | 1,067,264.64  |
| 汽车使用费  | 602,313.40    | 446,356.05    |
| 业务招待费  | 558,190.43    | 694,586.54    |
| 中介机构费用 | 2,821,068.66  | 2,188,801.46  |
| 差旅费    | 659,780.88    | 103,575.29    |
| 文物勘测费  |               | 155,056.00    |
| 其他     | 326,997.91    | 64,775.25     |
| 合计     | 13,875,729.15 | 10,325,450.86 |

**34、研发费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 材料费    | 11,016,792.42 | 9,905,629.77  |
| 职工薪酬   | 7,375,576.59  | 6,046,299.42  |
| 差旅费    | 341,276.62    | 164,918.82    |
| 折旧及摊销  | 140,228.78    | 356,774.35    |
| 委托研发费用 | 188,679.25    |               |
| 合计     | 19,062,553.66 | 16,473,622.36 |

**35、财务费用**

| 项目         | 本期发生额       | 上期发生额      |
|------------|-------------|------------|
| 利息支出       | 248,593.88  | 636,554.15 |
| 减：利息收入     | 365,688.28  | 233,074.36 |
| 汇兑损益       | -221,749.49 | 188,035.84 |
| 手续费及其他财务费用 | 83,523.35   | 22,941.82  |
| 合计         | -255,320.54 | 614,457.45 |

### 36、其他收益

(1) 其他收益明细如下

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,195,028.99 | 5,674,201.40 |
| 税费减免 | 5,334.36     | 745.04       |
| 合计   | 2,200,363.35 | 5,674,946.44 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                                | 本期发生额     | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|-----------|--------------|-------------|
| 高质量发展专项资金（科技处）补贴                    |           | 3,440,000.00 | 与收益相关       |
| 2021年申报的企业研发费用补助                    |           | 474,300.00   | 与收益相关       |
| 致远翔专项券补贴                            |           | 394,800.00   | 与收益相关       |
| 高新区专项券(2021)补贴                      |           | 380,000.00   | 与收益相关       |
| 2021年度高成长企业政策兑现补贴                   |           | 270,000.00   | 与收益相关       |
| 2022第二批企业新型学徒制预支补贴                  |           | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 2022年一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金           |           | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 2021年申报的科技金融项目补助                    |           | 92,400.00    | 与收益相关       |
| 失业补贴                                |           | 81,801.40    | 与收益相关       |
| 郑州高新区2022年春节期间暖企暖工若干措施促进企业生产补贴资金    |           | 80,000.00    | 与收益相关       |
| 2021年省级市场监督管理局服务专项资金补贴              |           | 70,000.00    | 与收益相关       |
| 工业企业挖潜增效财政奖励资金                      |           | 40,000.00    | 与收益相关       |
| 郑州予仁创新优惠券                           |           | 30,000.00    | 与收益相关       |
| 2021年度第一批知识产权优秀企业个人政策兑现补贴           |           | 9,000.00     | 与收益相关       |
| 拨缴经费收入2021年建会建制建家项目补贴               |           | 8,400.00     | 与收益相关       |
| 2020年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现—国内专利授权政策兑现 |           | 3,500.00     | 与收益相关       |
| 2023年失业补贴                           | 1,000.00  |              | 与收益相关       |
| 工业企业挖潜增效奖励-工业企业增产奖励                 | 40,000.00 |              | 与收益相关       |

|   |              |              |       |
|---|--------------|--------------|-------|
| 郑州高新区稳增长促发展纾困帮扶若干措施                         | 83,187.00    |              | 与收益相关 |
| 郑州高新区抓开局稳经济促发展若干措施                          | 50,000.00    |              | 与收益相关 |
| 2020年度中央财政知识产权运营服务体系建设项目补助                  | 100,000.00   |              | 与收益相关 |
| 规模以上工业企业春节前后稳岗稳产奖补                          | 100,000.00   |              | 与收益相关 |
| 研发机构政策兑现                                    | 200,000.00   |              | 与收益相关 |
| 河南省高质量发展专项资金国家级专精特新“小巨人”企业项目                | 550,000.00   |              | 与收益相关 |
| 郑州高新区 2023 年第二季度筑基础提质效若干措施相关政策-鼓励企业稳产增产政府补贴 | 50,000.00    |              | 与收益相关 |
| 2022 年企业专利产品销售奖励                            | 949,350.00   |              | 与收益相关 |
| 2023 年享受失业保险稳岗返还补贴企业                        | 71,491.99    |              | 与收益相关 |
| 合计  | 2,195,028.99 | 5,674,201.40 |       |

### 37、投资收益

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|--------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 818,990.27   | 935,866.38 |
| 债务重组收益           | 449,126.57   |            |
| 合计               | 1,268,116.84 | 935,866.38 |

### 38、公允价值变动损益

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 交易性金融资产 | 148,135.01 |       |
| 其中：理财产品 | 148,135.01 |       |
| 合计      | 148,135.01 |       |

### 39、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -296,290.97 | -108,596.22 |
| 其他应收款坏账损失 | -21,261.84  | 47,115.56   |
| 合计        | -317,552.81 | -61,480.66  |

### 40、资产减值损失

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 存货跌价准备 | -486,513.18 | 582,801.62 |
| 合计     | -486,513.18 | 582,801.62 |

### 41、资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|           |       |       |

|        |            |           |
|--------|------------|-----------|
| 固定资产处置 | -13,055.06 | -5,806.40 |
| 合计     | -13,055.06 | -5,806.40 |

#### 42、营业外收入

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-----------|------------|---------------|
| 罚款赔偿款 | 17,700.08 | 98,542.20  | 17,700.08     |
| 其他    | 77.58     | 9,623.22   | 77.58         |
| 合计    | 17,777.66 | 108,165.42 | 17,777.66     |

#### 43、营业外支出

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 33,858.91 |            | 33,858.91     |
| 存货报废损失      |           | 331,530.44 |               |
| 对外捐赠        | 3,000.00  |            | 3,000.00      |
| 其他          |           | 1,080.01   |               |
| 合计          | 36,858.91 | 332,610.45 | 36,858.91     |

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 当期企业所得税费用 | 6,108,068.78 | 2,181,914.18 |
| 递延所得税费用   | -120,609.90  | 95,134.07    |
| 合计        | 5,987,458.88 | 2,277,048.25 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 57,332,065.78 | 31,110,103.98 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用             | 8,599,809.87  | 4,666,515.60  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -11,547.35    | -10,766.51    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 4,975.98      |               |
| 加计扣除的影响                        | -2,840,678.99 | -2,518,324.68 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 188,709.97    | 96,557.81     |
| 税率变动的对期初递延所得税余额的影响             |               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 46,189.40     | 43,066.03     |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 所得税费用 | 5,987,458.88 | 2,277,048.25 |
|-------|--------------|--------------|

#### 45、现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### 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        |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助   | 2,195,028.99 | 4,869,401.40 |
| 往来款及其他 | 169,720.96   | 1,152,303.97 |
| 利息收入   | 365,688.28   | 233,074.36   |
| 合计     | 2,730,438.23 | 6,254,779.73 |

###### 2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 费用支出   | 14,437,540.28 | 8,544,282.69 |
| 往来款及其他 | 294,415.74    | 448,377.15   |
| 合计     | 14,731,956.02 | 8,992,659.84 |

##### (2) 与投资活动有关的现金

###### 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 理财产品收回 | 310,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 合计     | 310,000,000.00 | 60,000,000.00 |

###### 2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 理财产品投资 | 368,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 合计     | 368,000,000.00 | 350,000,000.00 |

###### 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 收回预付土地保证金 | 3,320,000.00 |       |
| 合计        | 3,320,000.00 |       |

##### (3) 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况：

| 项目          | 期初余额 | 本期增加          |            | 本期减少       |            | 期末余额         |
|-------------|------|---------------|------------|------------|------------|--------------|
|             |      | 现金变动          | 非现金变动      | 现金变动       | 非现金变动      |              |
| 长期借款        |      | 10,000,000.00 | 11,079.44  | 200,000.00 | 411,079.44 | 9,400,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 |      |               | 411,079.44 |            |            | 411,079.44   |
| 合计          |      | 10,000,000.00 | 422,158.88 | 200,000.00 | 411,079.44 | 9,811,079.44 |

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 51,344,606.90  | 28,833,055.73  |
| 加：信用减值准备                         | 317,552.81     | 61,480.66      |
| 资产减值准备                           | 486,513.18     | -582,801.62    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,542,494.66   | 2,180,138.53   |
| 无形资产摊销                           | 289,396.01     | 266,741.14     |
| 长期待摊费用摊销                         | 73,065.96      |                |
| 使用权资产摊销                          |                |                |
| 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） | 13,055.06      | 5,806.40       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 33,858.91      |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -148,135.01    |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 38,875.76      | 448,518.31     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,268,116.84  | -935,866.38    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -120,609.90    | 95,134.07      |
| 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）                 | 2,052,973.01   | -25,361,867.88 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -11,677,459.35 | -7,147,092.42  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 20,461,264.80  | 6,171,694.47   |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 64,439,335.96  | 4,034,941.01   |
| 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      | 55,764,208.86 | 65,713,507.55 |
| 减：现金的期初余额    | 65,713,507.55 | 39,781,525.15 |
| 加：现金等价物的期末余额 |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额 |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额 | -9,949,298.69 | 25,931,982.40 |

## (2) 现金和现金等价物构成

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 55,764,208.86 | 65,713,507.55 |
| 其中：库存现金        | 42,419.36     | 7,389.60      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 55,721,051.68 | 65,705,926.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 737.82        | 191.28        |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月到期的债券投资  |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 55,764,208.86 | 65,713,507.55 |

## (3) 本期无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|------|--------------|----------------|
| 其他货币资金 |      | 1,376,760.00 | 使用受限           |

## 47、外币货币性项目

| 项目    | 原币金额         | 折算汇率   | 折算人民币余额      |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        |              |
| 其中：美元 | 12,921.32    | 7.0827 | 91,517.83    |
| 印尼卢比  | 1,460,000.00 | 0.0005 | 730.00       |
| 波兰兹罗提 | 180.00       | 1.8107 | 325.93       |
| 欧元    | 205.88       | 7.8592 | 1,618.05     |
| 英镑    | 500.00       | 9.0411 | 4,520.55     |
| 越南盾   | 840,000.00   | 0.0003 | 252.00       |
| 泰铢    | 2,640.00     | 0.2172 | 573.41       |
| 应收账款  |              |        |              |
| 其中：美元 | 234,009.16   | 7.0827 | 1,657,416.70 |

## 六、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 材料费        | 11,016,792.42 | 9,905,629.77  |
| 职工薪酬       | 7,375,576.59  | 6,046,299.42  |
| 差旅费        | 341,276.62    | 164,918.82    |
| 折旧及摊销      | 140,228.78    | 356,774.35    |
| 委托研发费用     | 188,679.25    |               |
| 合计         | 19,062,553.66 | 16,473,622.36 |
| 其中：费用化研发支出 | 19,062,553.66 | 16,473,622.36 |
| 资本化研发支出    |               |               |

## 七、合并范围的变更

### 1、报告期内合并范围变动

本报告期未发生合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、重要子公司的构成

| 子公司名称        | 注册资本<br>(万元) | 主要经营<br>地 | 注册地       | 业务性质       | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方<br>式 |
|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|---------|----|----------|----------|
|              |              |           |           |            | 直接      | 间接 |          |          |
| 河南创印智能设备有限公司 | 1,000.00     | 河南省焦作市武陟县 | 河南省焦作市武陟县 | 印刷专用设备制造销售 | 100.00  |    | 100.00   | 设立       |

## 九、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 2,195,028.99 | 5,674,201.40 |
| 合计   | 2,195,028.99 | 5,674,201.40 |

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公

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、其他应收款应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而客户不存在重大的信用风险。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

## 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡，降低流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 期末余额          |            |      |               |
|-------------|---------------|------------|------|---------------|
|             | 1年以内（含1年）     | 1-3年（含3年）  | 3年以上 | 合计            |
| 金融负债：       |               |            |      |               |
| 应付账款        | 38,396,739.97 | 511,408.44 |      | 38,908,148.41 |
| 其他应付款       | 115,779.60    |            |      | 115,779.60    |
| 一年内到期的非流动负债 | 411,079.44    |            |      | 411,079.44    |
| 其他流动负债      | 4,281,600.00  |            |      | 4,281,600.00  |
| 合计          | 43,205,199.01 | 511,408.44 |      | 43,716,607.45 |

## 3、市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，利率变动不会对公

司的利润总额和所有者权益产生重大的影响。

## （2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司各期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注五、47“外币货币性项目”说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                           | 期末公允价值         |                |                |               |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                              | 第一层次公允价值<br>计量 | 第二层次公允价值<br>计量 | 第三层次公允价值<br>计量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量                  |                |                |                |               |
| （一）交易性金融资产                   |                |                |                |               |
| 1.以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 8,025,887.54   | 50,132,247.47  |                | 58,158,135.01 |
| （二）应收款项融资                    |                |                | 200,000.00     | 200,000.00    |
| 持续以公允价值计量的资产<br>总额           | 8,025,887.54   | 50,132,247.47  | 200,000.00     | 58,358,135.01 |

### 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

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

### 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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。对于公司持有的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括理财产品的预期收益率等。

### 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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人金利峰。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表“附注八、1、重要子公司的构成”。

### 3、其他关联方情况

| 序号 | 其他关联方名称               | 其他关联方与本企业关系                |
|----|-----------------------|----------------------------|
| 1  | 李阳                    | 监事会主席、持股5%以上的自然人           |
| 2  | 河南中创信环保产业创业投资基金（有限合伙） | 直接持有公司5%以上股份的股东            |
| 3  | 郑州金阳数码科技有限公司          | 实际控制人控制的其他企业               |
| 4  | 李伟                    | 董事                         |
| 5  | 刘国伟                   | 董事                         |
| 6  | 杨硕                    | 董事                         |
| 7  | 娄俊超                   | 董事                         |
| 8  | 金学智                   | 监事                         |
| 9  | 刘三焕                   | 职工代表监事                     |
| 10 | 徐瑞瑞                   | 董事会秘书                      |
| 11 | 王海娜                   | 财务负责人                      |
| 12 | 王百党                   | 报告期内曾经的董事，已于2023年3月辞任      |
| 13 | 黄慧                    | 子公司河南创印智能设备有限公司的监事         |
| 14 | 吴莉华                   | 实控人金利峰的配偶                  |
| 15 | 金风安                   | 实控人金利峰的父亲                  |
| 16 | 刘梅莲                   | 实控人金利峰的母亲                  |
| 17 | 河南天利热工装备股份有限公司        | 李伟担任董事的公司                  |
| 18 | 平顶山市劳动路鑫城货运服务部        | 李阳担任经营者的个体工商户，已于2023年12月注销 |

### 4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

无

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

无

## (3) 关联方资金拆借

无

## (4) 关联方担保

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保主债权金额       | 主债权起始日    | 主债权到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|-----------|-----------|------------|
| 金利峰 | 10,000,000.00 | 2023-4-27 | 2026-4-26 | 否          |

## (5) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,818,013.40 | 1,666,303.38 |

## 5、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额      | 期初余额 |
|-------|-----|-----------|------|
| 其他应付款 | 金利峰 | 27,792.20 |      |
| 其他应付款 | 徐瑞瑞 | 27,718.95 |      |
| 其他应付款 | 李阳  | 20,606.00 |      |
| 其他应付款 | 刘国伟 | 7,573.48  |      |
| 合计    |     | 83,690.63 |      |

**十三、承诺及或有事项**

## 1、重大财务承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

**十四、资产负债表日后事项**

## 1、诉讼事项

2024 年 2 月 1 日，公司收到郑州高新技术产业开发区人民法院应诉通知书，告知公司法院已立案受理武汉新御威数码科技有限公司（以下简称原告）起诉公司销售代理合同纠纷一案，原告请求法院：（1）依法判决解除原告被告于 2023 年 1 月签订的代理商销售协议；（2）判决被告赔偿原告违约损失共计 133.00 万元（其中原告替被告垫付设备售后服务费用 3.00 万元，被告违约供货其它销售商串货损失 30.00 万元，被告单方面中途撤销代理权限

的违约损失 100.00 万元)。2024 年 4 月 19 日，郑州高新技术产业开发区人民法院已作出一审判决：（1）公司于本判决生效后十日内赔偿原告损失 1.50 万元；（2）驳回原告的其他诉讼请求。截至本财务报告报出日止，原告尚未提起上诉。上述诉讼事项不会对公司生产经营活动产生重大不利影响。

## 十五、其他重要事项

截至本财务报告报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

| 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 (%) |               |
| 按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 | 12,255,380.53 | 100.00 | 618,574.13 | 5.05     | 11,636,806.40 |
| 组合 1:          | 12,255,380.53 | 100.00 | 618,574.13 | 5.05     | 11,636,806.40 |
| 组合 2:          |               |        |            |          |               |
| 合计             | 12,255,380.53 | 100.00 | 618,574.13 | 5.05     | 11,636,806.40 |

(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 (%) |              |
| 按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 | 6,400,717.14 | 100.00 | 322,283.16 | 5.04     | 6,078,433.98 |
| 组合 1:          | 6,400,717.14 | 100.00 | 322,283.16 | 5.04     | 6,078,433.98 |
| 组合 2:          |              |        |            |          |              |
| 合计             | 6,400,717.14 | 100.00 | 322,283.16 | 5.04     | 6,078,433.98 |

1) 本期末无单项计提坏账准备的应收账款

2) 组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                 | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|-----------------|---------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 12,201,310.53 | 610,065.53 | 5.00     | 6,355,771.14 | 317,788.56 | 5.00     |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 23,054.00     | 2,305.40   | 10.00    | 44,946.00    | 4,494.60   | 10.00    |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 31,016.00     | 6,203.20   | 20.00    |              |            |          |
| 合计              | 12,255,380.53 | 618,574.13 |          | 6,400,717.14 | 322,283.16 |          |

按账龄披露：

| 账龄              | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------------|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 12,201,310.53 | 6,355,771.14 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 23,054.00     | 44,946.00    |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 31,016.00     |              |
| 合计              | 12,255,380.53 | 6,400,717.14 |

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目年度 | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|----|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 |            |
| 组合 1 | 322,283.16 | 296,290.97 |       |    | 618,574.13 |
| 合计   | 322,283.16 | 296,290.97 |       |    | 618,574.13 |

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|----------------------|--------------|----------|---------------|----------------------|-------------------|
| 瑞安市五矿进出口贸易有限公司       | 1,350,225.00 |          | 1,350,225.00  | 11.02                | 67,511.25         |
| 泉州市鑫润彩数码科技有限公司       | 1,269,100.00 |          | 1,269,100.00  | 10.36                | 63,455.00         |
| INKTEC ARGENTINA SRL | 1,105,628.58 |          | 1,105,628.58  | 9.02                 | 55,281.43         |
| 郑州汉彩天威电子科技有限公司       | 737,710.00   |          | 737,710.00    | 6.02                 | 36,885.50         |
| 郑州汉乐电子科技有限公司         | 671,500.00   |          | 671,500.00    | 5.48                 | 33,575.00         |
| 合计                   | 5,134,163.58 |          | 5,134,163.58  | 41.90                | 256,708.18        |

2、其他应收款

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |               |              |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 18,224,789.06 | 1,301,314.15 |
| 合计    | 18,224,789.06 | 1,301,314.15 |

## (1) 按账龄披露

|           |               |              |
|-----------|---------------|--------------|
| 账龄        | 期末余额          | 期初余额         |
| 1年以内(含1年) | 17,106,761.12 | 1,203,440.37 |
| 1至2年(含2年) | 1,161,416.00  | 120,000.00   |
| 合计        | 18,268,177.12 | 1,323,440.37 |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

|          |               |              |
|----------|---------------|--------------|
| 款项性质     | 期末余额          | 期初余额         |
| 关联方借款及利息 | 17,800,916.00 | 1,000,916.00 |
| 保证金      | 190,500.00    | 140,500.00   |
| 备用金及其他   | 39,089.86     | 20,474.70    |
| 代垫社保及公积金 | 237,671.26    | 161,549.67   |
| 合计       | 18,268,177.12 | 1,323,440.37 |

## (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) |           |
| 2023年1月1日余额   | 22,126.22    |                      |                      | 22,126.22 |
| --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          | 21,261.84    |                      |                      | 21,261.84 |
| 本期转回          |              |                      |                      |           |
| 本期转销          |              |                      |                      |           |
| 本期核销          |              |                      |                      |           |
| 其他变动          |              |                      |                      |           |
| 2023年12月31日余额 | 43,388.06    |                      |                      | 43,388.06 |

## (4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 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 |           |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------|-----------|
| 组合 1 | 22,126.22 | 21,261.84 |       |       |      | 43,388.06 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 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           | 与本公司关系 | 款项性质     | 期末余额          | 账龄        | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|----------------|--------|----------|---------------|-----------|--------------------|-----------|
| 河南创印智能设备有限公司   | 关联方    | 关联方借款及利息 | 17,800,916.00 | 1年以内、1-2年 | 97.44              |           |
| 社保及公积金         | 非关联方   | 代垫社保及公积金 | 237,671.26    | 1年以内      | 1.30               | 11,883.56 |
| 江苏京东旭科信息技术有限公司 | 非关联方   | 保证金      | 120,000.00    | 2-3年      | 0.66               | 24,000.00 |
| 北京京东世纪贸易有限公司   | 非关联方   | 保证金      | 50,000.00     | 1年以内      | 0.27               | 2,500.00  |
| 北京空间变换科技有限公司   | 非关联方   | 保证金      | 20,500.00     | 1-2年      | 0.11               | 2,050.00  |
| 合计             |        |          | 18,229,087.26 |           | 99.78              | 40,433.56 |

### 3、长期股权投资

| 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 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |      |      |
| 合计     | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |      |      |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|------|--------|----|----------------|--------------|
|              |                |              | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 河南创印智能设备有限公司 |                |              | 10,000,000.00 |      |        |    | 10,000,000.00  |              |
| 合计           |                |              | 10,000,000.00 |      |        |    | 10,000,000.00  |              |

(2) 本期末长期股权投资无减值迹象，未计提长期股权投资减值准备

### 4、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 569,682,255.08 | 467,967,931.67 | 405,988,206.15 | 345,890,635.55 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 1,562,979.37   | 55,084.72      | 789,957.52     |                |
| 合计   | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 | 406,778,163.67 | 345,890,635.55 |

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类        | 本期发生额          |                |
|-------------|----------------|----------------|
|             | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型：       |                |                |
| 数码印花机       | 228,124,772.94 | 183,852,738.82 |
| 数码打印机       | 194,127,218.33 | 157,986,686.00 |
| 配件及耗材       | 132,460,878.97 | 113,124,411.21 |
| UV 平板机      | 14,969,384.84  | 13,004,095.64  |
| 其他          | 1,562,979.37   | 55,084.72      |
| 合计          | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 |
| 按经营地区分类：    |                |                |
| 境内          | 492,439,077.76 | 406,925,105.33 |
| 境外          | 78,806,156.69  | 61,097,911.06  |
| 合计          | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 |
| 按商品转让的时间分类： |                |                |
| 在某一时点转让     | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 |
|             | 571,245,234.45 | 468,023,016.39 |

## (3) 与履约义务相关的信息

| 项目   | 履行履约义务的时间       | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质   | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------------|---------|---------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 交付时；产品报关、取得提货单时 | 预收款、到货款 | 数字喷墨打印设备及配件耗材 | 是        | 无                | 法定质保             |

## (4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,816,230.23 元，其中，10,816,230.23 元预计将于 2024 年度确认收入。

## (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无

## 5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                  |              |            |
|------------------|--------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 818,990.27   | 935,866.38 |
| 债务重组收益           | 449,126.57   |            |
| 合计               | 1,268,116.84 | 935,866.38 |

## 十七、补充资料

### 1、当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -46,913.97   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 2,195,028.99 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 967,125.28   |    |
| 债务重组损益   | 449,126.57   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 14,777.66    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |    |
| 非经常性损益总额   | 3,579,144.53 |    |
| 减：所得税影响额   | 536,871.68   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  |              |    |
| 合计   | 3,042,272.85 |    |

### 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          | 26.31         | 1.54   | 1.54   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 24.75         | 1.45   | 1.45   |

郑州新世纪数码科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行该准则对本公司 2023 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。

### 二、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -46,913.97          |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 2,195,028.99        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 967,125.28          |
| 债务重组损益   | 449,126.57          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 14,777.66           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                     |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>3,579,144.53</b> |
| 减：所得税影响数   | 536,871.68          |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>3,042,272.85</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用