



鸿博股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月 30 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人倪辉、主管会计工作负责人浦威及会计机构负责人（会计主管人员）浦威声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况、经营管理团队等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

本公司敬请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”的部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险及应对措施，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 公司治理 | 31 |
| 第五节 环境和社会责任 | 46 |
| 第六节 重要事项 | 47 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 55 |
| 第八节 优先股相关情况 | 61 |
| 第九节 债券相关情况 | 62 |
| 第十节 财务报告 | 63 |

备查文件目录

- 1、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；
- 2、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；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、载有公司盖章、法定代表人签名的公司 2023 年年度报告文本。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------|---|-------------------------------------|
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日 |
| 公司或本公司 | 指 | 鸿博股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 寓泰控股 | 指 | 河南寓泰控股有限公司 |
| 辉熠贸易 | 指 | 河南辉熠贸易有限公司 |
| 鸿博昊天 | 指 | 子公司-鸿博昊天科技有限公司 |
| 昊天国彩 | 指 | 孙公司-北京昊天国彩印刷有限公司 |
| 四川鸿海 | 指 | 孙公司-四川鸿海印务有限公司 |
| 鸿博数网 | 指 | 子公司-鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司 |
| 鸿博致远 | 指 | 子公司-福建鸿博致远信息科技有限公司 |
| 重庆鸿海 | 指 | 子公司-重庆市鸿海印务有限公司 |
| 无锡双龙 | 指 | 子公司-无锡双龙信息纸有限公司 |
| 广州彩创 | 指 | 子公司-广州彩创网络技术有限公司 |
| 港龙贸易 | 指 | 子公司-福州港龙贸易有限公司 |
| 科信盛彩 | 指 | 子公司-北京科信盛彩投资有限公司 |
| 中科彩 | 指 | 孙公司-北京中科彩技术有限公司 |
| 玉屏池酒业 | 指 | 孙公司-四川玉屏池酒业有限公司 |
| 乐特瑞 | 指 | 子公司-乐特瑞（海南）科技有限公司 |
| 开封鸿博 | 指 | 子公司-开封鸿博股权投资有限公司 |
| 英博数科 | 指 | 子公司-北京英博数科科技有限公司 |
| 鸿博数科 | 指 | 子公司-北京鸿博数科科技有限公司 |
| 珠海寰博 | 指 | 子公司-珠海寰博科技有限公司 |
| 上海弘博 | 指 | 子公司-上海弘博信息技术有限公司 |
| 成都标点 | 指 | 子公司-成都标点体育文化发展有限公司 |
| 中证信用 | 指 | 中证信用增进股份有限公司 |
| 濮郡金勤 | 指 | 河南濮郡金勤产业投资基金一期合伙企业（有限合伙） |
| AI | 指 | 人工智能（Artificial Intelligence）的英文缩写。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 鸿博股份 | 股票代码 | 002229 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 鸿博股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 鸿博股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | HONGBO CO.,LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HONGBO | | |
| 公司的法定代表人 | 倪辉 | | |
| 注册地址 | 福建省福州市金山开发区金达路 136 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 350002 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 福建省福州市仓山区南江滨西大道 26 号鸿博梅岭观海 B 座 21 层、深圳市福田区莲花街道福中社区福中三路 1006 号诺德金融中心 7H | | |
| 办公地址的邮政编码 | 350002 | | |
| 公司网址 | www.hb-print.com.cn | | |
| 电子信箱 | hongbo-printing@hb002229.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 姓名 | 王彬彬 | 张承杰 |
| 联系地址 | 福建省福州市仓山区南江滨西大道 26 号鸿博梅岭观海 B 座 21 层 | 福建省福州市仓山区南江滨西大道 26 号鸿博梅岭观海 B 座 21 层 |
| 电话 | 0591-88070028 | 0591-88070028 |
| 传真 | 0591-88074777 | 0591-88074777 |
| 电子信箱 | hongbo-printing@hb002229.com | hongbo-printing@hb002229.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | www.cninfo.com.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》 |
| 公司年度报告备置地点 | 福建省福州市仓山区南江滨西大道 26 号鸿博梅岭观海 B 座 21 层公司证券部 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91350000705101637F |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 1、2020 年 12 月 28 日，公司收到尤氏家族、辉熠贸易通知，尤氏家族与辉熠贸易协议转让公司 40,000,000 股股份 |

| | |
|--|---|
| | <p>事宜经深圳证券交易所审核通过，并收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，相关股份过户登记手续已办理完毕，过户日期为 2020 年 12 月 28 日，股份性质为无限售流通股。本次股份转让完成后，辉熠贸易直接持有上市公司 40,000,000 股 A 股普通股股份，占上市公司总股本的 8.03%；同时，寓泰控股直接持有公司 71,263,785 股 A 股普通股股份，持股比例为 14.30%，辉熠贸易及寓泰控股成为公司的控股股东，毛伟先生作为辉熠贸易及寓泰控股的实际控制人，合计控制的公司表决权的比例为 22.33%，公司实际控制人变更为毛伟。</p> <p>2、2023 年 4 月 13 日，辉熠贸易与黎小林先生签署了《黎小林与河南辉熠贸易有限公司关于河南寓泰控股有限公司之股权转让协议》，将其持有的寓泰控股 94.2308% 股权转让给了黎小林先生。4 月 14 日，公司董事长、实际控制人毛伟先生与杨凯先生签署了《杨凯与毛伟关于河南辉熠贸易有限公司之股权转让协议》，将其持有的辉熠贸易 100% 股权转让给了杨凯先生。2023 年 4 月 13 日、4 月 14 日，寓泰控股和辉熠贸易分别与毛伟先生签署了《河南寓泰控股有限公司表决权委托协议》、《河南辉熠贸易有限公司表决权委托协议》，将二者持有的公司股份表决权全部委托给了毛伟先生。本次交易完成后，辉熠贸易和寓泰控股仍为公司控股股东；毛伟先生与杨凯先生、黎小林先生将构成一致行动人关系，均为公司实际控制人。</p> <p>3、2024 年 1 月至 2 月，寓泰控股、辉熠贸易因外部合同纠纷导致所持股份被司法扣划，公司变更为无控股股东、无实际控制人。</p> |
|--|---|

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|----------------------|
| 会计师事务所名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市静安区威海路 755 号 25 层 |
| 签字会计师姓名 | 刘曙萍、翟萍萍 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年 | 2021 年 |
|---------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 增减 | |
| 营业收入（元） | 619,758,465.00 | 545,641,936.85 | 545,641,936.85 | 13.58% | 574,429,448.81 |

| | | | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -54,442,869.28 | -75,069,530.95 | -75,098,856.10 | 27.51% | 9,139,042.08 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -71,446,072.88 | -87,858,239.52 | -87,887,564.67 | 18.71% | -9,597,492.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 35,238,315.21 | 28,726,993.58 | 28,726,993.58 | 22.67% | 8,393,506.14 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.1104 | -0.1522 | -0.1523 | 27.51% | 0.0185 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.1104 | -0.1522 | -0.1523 | 27.51% | 0.0185 |
| 加权平均净资产收益率 | -3.45% | -4.55% | -4.55% | 1.10% | 0.54% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上年末增减 | 2021 年末 |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | |
| 总资产（元） | 3,081,200,737.26 | 2,456,857,358.87 | 2,460,746,063.23 | 25.21% | 2,417,659,774.19 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,551,249,970.42 | 1,614,331,854.46 | 1,614,508,062.72 | -3.92% | 1,687,172,643.55 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|------------------------------|
| 营业收入（元） | 619,758,465.00 | 545,641,936.85 | 营业收入 |
| 营业收入扣除金额（元） | 15,713,480.12 | 26,172,127.46 | 租金、废料收入等正常经营之外的其他业务收入，以及贸易收入 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 604,044,984.88 | 519,469,809.39 | 扣除后营业收入 |

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 143,850,756.53 | 148,561,204.94 | 168,724,695.43 | 158,621,808.10 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -18,251,132.61 | -13,427,807.84 | -612,302.40 | -22,151,626.43 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -20,124,918.34 | -14,389,781.74 | -9,789,850.64 | -27,141,522.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,427,777.06 | -21,927,653.93 | 678,477.19 | 22,059,714.89 |

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 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） | 153,525.00 | -489,502.86 | 1,548,610.84 | |
| 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） | 3,332,659.64 | 5,221,177.71 | 4,913,224.36 | |
| 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 | 15,879,587.55 | 11,993,425.50 | 15,999,075.69 | 股权投资分红、购买银行理财取得的收益 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | 6,919,689.66 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 245,727.62 | -435,856.80 | -157,867.85 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | -6,495,484.31 | |
| 减：所得税影响额 | 1,761,533.05 | 2,494,093.46 | 3,448,797.89 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 846,763.16 | 1,006,441.52 | 541,915.86 | |
| 合计 | 17,003,203.60 | 12,788,708.57 | 18,736,534.64 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业发展情况与公司市场地位

（1）传统印刷产业

目前传统印刷市场日趋饱和，竞争激烈，毛利率水平相对较低且易受到宏观经济约束影响。受全球市场环境影响，国际经营市场几乎处于停滞状态，国外订单大幅度削减，给整个行业带来了不小的压力。同时，随着数字化、信息化技术的快速发展，数字化印刷技术逐渐成为行业发展的趋势，对传统印刷技术形成了一定的冲击。尽管面临这些挑战，传统印刷行业依然保持着稳定的发展态势。传统的平面印刷仍然是行业的主要业务，尤其在教育、广告、包装、文化传播等领域有着广泛的应用。此外，个性化定制印刷品、特色纪念品等新的需求也在不断涌现，为行业带来了新的发展机遇。在技术方面，传统印刷行业也在不断创新和进步。一方面，业内正在积极探索智能化、环保、数字等先进技术的应用，以提高生产效率、降低成本、实现绿色环保印刷。另一方面，一些企业也开始采用回收、再利用等方式，降低对环境的影响，推动行业的可持续发展。总的来说，传统印刷行业目前面临着挑战与机遇并存的局面。

（2）彩票行业

2023 年我国彩票行业景气度较高，据财政部数据，2023 年，中国彩票累计销售额 5,796.96 亿元，同比增长 36.51%。自 2021 年来，中国彩票销售额一直保持两位数增长，彩票行业延续高景气。2023 年，体育彩票实现销售额 3,853 亿元，同比增长 39%；福利彩票销售额为 1,944 亿元，同比增长 31%。在 2022 年高基数的背景下，2023 年彩票行业仍然取得了较高的同比增速。

我国彩票种类主要包括乐透、竞猜、即开、基诺、视频型，目前传统乐透型彩票增速放缓，即开型彩票受益于线下消费恢复，2023 年实现良好复苏，“视频+彩票”等新业态也为彩票业发展注入活力，乐透、竞猜等传统主流彩种增速在所有种类中靠后。彩票行业是 2023 年消费板块中增速较快的领域，我国目前人均的彩票消费水平相较部分海外发达国家仍然有一定的增长空间，随着新彩种的发展，未来有望实现持续的成长。

（3）AI 行业

目前人工智能技术已成为全球各国家必争的未来发展重要战略资源，AGI 或将成为新一代生产力工具，其中算力是主体资源。2023 年 10 月 8 日，工业和信息化部、中央网信办、国务院国资委等六部门联合印发《算力基础设施高质量发展行动计划》，该计划给出了 2023-2025 年在算力基础设施方面的相关规划，算力方面在 2025 年预计算力规模超过 300EFLOPS，智算算力占比达到 35%，东西部算力平衡协调发展，在应用赋能方面打造一批算力新业务、新模式、新业态。

公司成立于 1999 年 6 月，公司以安全印务为主营业务，是经国家保密局认定的秘密载体复制许可单位，拥有丰富的涉密产品生产管理经验，是中国彩票印刷行业的龙头企业之一，于 2008 年 5 月在深圳交易所挂牌上市。公司目前是联合国印刷品采购的指定供应商；是中央国家机关和中共中央直属机关定点印刷企业；是国家体育总局体育彩票中心体育彩票和电脑投注单定点供应商；是多家金融、彩票、税务、财政、统计等系统印刷定点企业，综合印刷能力位于全国前列。获得全国巾帼文明示范岗、福建省重合同守信用单位和福建省高新技术企业等称号；企业通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO27001 信息安全管理体系和 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，获得纳税信用 A 级、银行信用 AAA 级等信誉。

在竞争激烈的市场环境下，公司不断提高自身技术水平，优化生产流程，提升服务质量。积极拓展市场，深耕细作，多元化经营，寻找适合自己的发展路径。为保持自身竞争力与市占率，公司实时更新产品布局、发展战略、技术支撑以及合作伙伴来实现一体化、多角化发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要业务和产品

公司是集彩票服务、数字印刷、高端包装等为一体的综合性企业，业务涵盖彩票产业、安全印务、包装产业、彩印产业、物联网产业、商贸及互动娱乐产业等多领域。公司始终以科技创新为重心，通过研发新产品、新技术、新彩种，开发了包括 UV 环保热敏彩票预制票、新型 RFID 银行存单、数字喷墨产品、远程打样等独有产品或专利产品。是国家保密局秘密载体复制新标准参与制定企业和试点企业。鸿博股份、重庆鸿海、无锡双龙均获得国家秘密载体复制许可甲级资质。公司主营业务突出，已经形成了完善的研发、生产、销售体系，打造特有的品牌与技术，成为公司维持印刷行业地位、扩大印刷市场份额的有力基石与强力助推。

公司主要产品介绍：

（1）热敏票印刷：彩票（电脑热敏票）是高端商业票据的细分种类，公司承接国家体彩中心分布于浙江、南京、福建、广东、江西、湖北、山东、上海、贵州、海南、云南等省市的电脑热敏票印刷业务，产品主要用于彩票、税务、金融、保险等领域。该业务通过投标获取订单生产，业绩驱动主要受彩票销量的影响。

（2）防伪票据印刷：防伪票据隶属于潜力极大的中高端印刷市场，印刷过程对技术含量要求较高。防伪票据主要包括商业票据、税务发票、证书证件、存折、证照等。

（3）彩票新渠道服务：产品包括区块链彩票、新媒体营销服务系统及技术平台开发等。其中服务系统及技术平台的业务模式为给福彩、体彩中心提供相应的服务，如搭建营销服务平台、提供营销解决

方案、积分兑换彩票、彩票投注站线上培训平台等。业绩驱动主要受新型彩票产品、彩民数量、彩票销量及相关政策影响。

(4) 书刊与高端包装业务：产品主要包括书刊以及高档酒盒等，产品主要用于文化、酒类包装等领域。子公司鸿博昊天是北京地区书刊印刷领域的主要参与者之一，承接国家重点图书印刷任务。公司产品可应用于银行、各企事业单位等。

(二) 公司经营模式

(1) 产业链纵向挖掘：科技赋能，挖掘上下游市场空间

公司经过多年发展，在热敏票印刷领域占据较大市场份额，并在彩票印刷、商业票据印刷等行业占有重要地位。但印刷行业已处于发展的成熟阶段，且商业票据行业发展受无纸化影响较大，增长缓慢，公司成了企业研究院，致力于科技创新，积极挖掘上下游市场机会，以技术赋能印刷产业发展。

1、上游：印刷材料与印刷技术研发

公司于 2011 年开始与湖南工业大学包装与材料工程学院达成了共同组建研发中心及专家工作站的合作意向，由湖南工业大学包装与材料工程学院教授曾广胜及其科研团队每年定期或不定期进驻公司，开展印刷原材料方面新材料、新技术的研究开发工作和技术支持，并协助公司完成科技项目的立项研发及完成发明专利的研发与申请。

2、下游：彩票新渠道服务助力彩票行业数字化转型

产品包括区块链彩票、新媒体营销服务系统及技术平台开发等。其中服务系统及技术平台的业务模式为给福彩、体彩中心提供相应的服务，如搭建营销服务平台、提供营销解决方案、积分兑换彩票、彩票投注站线上培训平台等。

(2) 横向产业开拓：布局 AI 算力

公司看好算力在数字经济建设中起到的重要作用，为进一步加快布局培育公司新的盈利点，扩大公司业务产业链，增加公司投资收益，于 2022 年 8 月与中关村中恒文化科技创新服务联盟、英伟达公司（NVIDIA）、北京英博数科科技有限公司签订四方合作协议，在北京市共同合作成立北京 AI 创新赋能中心，开展相关人工智能科技领域项目建设及运营服务业务。英博数科为公司全资子公司，是北京 AI 创新赋能中心的运营主体。北京 AI 创新赋能中心将分阶段建立多项运营服务设施和职能。目前，英博数科持续深耕 AI 产业，定位为通用式人工智能（AGI）一站式服务平台，主要从事提供人工智能多模态大模型专业算力服务、全栈式规划建设运营服务解决方案、图形处理器（GPU）云研发及解决服务、

人工智能人才培养服务以及通用人工智能生态链发展推广。2023 年，英博数科在 AI 智算中心规划建设、设备部署调优及代运营服务上积累了丰富的经验，。

（三）主要的业绩驱动因素

公司产品收入分为票证产品、包装办公用纸和其他，其中票证产品在公司收入中总体保持着 65%-75% 的份额，票证产品包括体彩福彩热敏纸票证、税务发票、证书证件等，是公司市场扩张和利润积累的重要支柱，是公司稳健经营、释放利润的重要积淀；公司的发展还依托于重要子公司的支持。其中，重庆鸿海、鸿博昊天、无锡双龙等子公司在彩票印刷、精品印刷服务等领域扮演着重要角色。它们分别承担着福利彩票印刷、精品印刷服务等任务，为公司业务的发展提供了有力支持。

然而，传统印刷行业正面临着诸多挑战，包括市场饱和、竞争激烈、毛利率低等问题。为了应对这些挑战，公司需要寻求新的发展方向。一方面，公司在纵向上挖掘产业链，通过科技赋能印刷产业的发展。开展印刷原材料新材料、新技术的研究开发工作，以此提升技术水平和产品质量。另一方面，公司在横向上开拓产业，布局 AI 算力等新领域，通过技术革新和业务拓展，实现公司业务的多元化发展，减少对单一市场的依赖。针对数字中国建设的整体布局规划，公司与合作伙伴签订了四方合作协议，共同建立 AI 创新赋能中心，开展相关人工智能科技领域项目建设及运营服务业务，增加新的盈利点，提高竞争力。现阶段，随着 AI 技术的快速进步和应用领域的不断拓展，以及对算力的需求持续增长，为公司提供了巨大的市场机遇。

三、核心竞争力分析

（一）创新研发

随着公司对研发领域的不断投入，其在热敏纸票证、即开票业务、高档商业票据以及高端包装印刷等关键技术领域，已取得了显著的技术突破和深厚的实力积累。这些领域的持续深耕，不仅强化了公司在行业内的技术领先地位，更为其品质的卓越与印刷技术的精益求精奠定了坚实基础。在品质控制方面，公司始终坚守高标准、严要求的原则，通过引进先进的生产设备和工艺，以及实施严格的质量管理体系，确保了产品质量的稳定性和可靠性。同时，公司还注重印刷技术的不断创新和提升，采用先进的印刷工艺和材料，实现了印刷效果更加精美、色彩更加逼真的目标。随着专利储备的逐步增多，公司在知识产权方面的保护力度也不断加强，为公司的创新发展和技术成果的保护提供了有力保障。同时，公司还积极推出新型产品，以满足市场的多元化需求，为公司综合竞争力的提升注入了新的动力。

（二）产品服务

报告期内，公司积极研发新产品，开展新业务。公司新印刷产品、新技术服务不断推出，新彩种储备进一步丰富。公司通过收购中科彩开展即开票印刷业务，通过募投项目进入彩票物联网服务领域。实现了由单一产品提供商向方案解决以及服务提供商转变。

鸿博股份作为 AGI 全栈服务商，公司提供从基础算力资源到上层应用的全方位服务。不仅提供硬件，还包括相关的软件服务、平台服务以及针对 AGI 研发的定制化服务等。这种全方位的服务覆盖能够满足客户在人工智能领域的多元化需求，从而提供更加完整的解决方案。

（三）业务布局

目前，公司建设了福州、无锡、北京、重庆、泸州五大印刷基地，形成了立足福建，布局全国的战略格局，业务范围涵盖华南、华东、华北、西南。公司具备了以最快的速度、最短的交货周期为客户提供最好服务的优势。

2023 年公司布局 AI 算力的市场定位是填补国内算力市场在单一物理空间、同一通讯集群内超大智算单元的空白。这种市场定位使得公司在 AGI 领域具有独特的竞争优势，并为客户提供更加专业和高效的解决方案。

（四）客户优势

公司始终致力于维护与金融、保险、财税以及高端白酒等众多行业客户的稳固合作关系。在此基础上，公司积极深耕彩票行业领域，不仅关注上游彩种研发的创新，更致力于搭建起彩票平台及营销服务体系，通过技术革新和模式创新，切入彩票产业链的各个环节。公司凭借强大的技术实力和丰富的行业经验，为客户提供个性化的产品需求以及系统解决方案，从而不断提升公司产品和服务的附加值，满足客户的多元化需求。与此同时，公司进一步深化与合作，通过深度挖掘客户需求，精准把握市场动态，不断完善彩票全产业链布局。从上游彩种研发到下游销售领域，公司均实现了全方位、多层次的覆盖，形成了独特的竞争优势。这一布局不仅有助于提升公司的市场份额和品牌影响力，更为公司带来了新的利润增长点，为公司的可持续发展注入了强劲动力。

公司通过开放的平台和合作策略，聚集了 AI 开发者、服务提供商和行业应用企业。这种开放性有助于减少重复劳动，鼓励创新，同时也为用户提供了更多的选择和可能性。通过与不同行业的专业人士合作，公司能够促进知识的交流与 AGI 的商业化进程，从而构建一个更加繁荣的 AI 生态圈。

（五）管理优化

报告期内，公司进一步优化管理，管理层科学合理编制人力资源计划，满足集团多元化发展的人力资源需要，充分优化人员结构，打造一支务实高效的管理队伍和一支潜心钻研业务的专业技术队伍；同时，启动调整公司管理层人员，推动企业人才向科技型、年轻化发展，匹配企业未来发展战略和经营计划。

四、主营业务分析

1、概述

单位：元

| 科目名称 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 619,758,465.00 | 545,641,936.85 | 13.58% |
| 营业成本 | 465,100,483.31 | 435,114,972.38 | 6.89% |
| 销售费用 | 32,875,662.01 | 23,050,529.54 | 42.62% |
| 管理费用 | 99,481,811.32 | 97,219,483.37 | 2.33% |
| 财务费用 | 21,744,875.62 | 16,440,805.20 | 32.26% |
| 研发费用 | 27,469,270.02 | 22,653,077.92 | 21.26% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -54,442,869.28 | -75,098,856.10 | 27.51% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,238,315.21 | 28,726,993.58 | 22.67% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -232,077,389.35 | -31,645,533.62 | -633.37% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -68,290,418.72 | 53,947,785.70 | -226.59% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -265,128,277.51 | 51,035,260.93 | -619.50% |

报告期内，公司经营管理层在“降本增效、节俭务实”经营方针的指导下，认真贯彻执行董事会制定的年度经营计划，针对各业务板块，继续坚持“巩固与提升、拓展与升级”的发展之路。

费用变动原因说明详见“第三节、四、3、费用”；现金流变动原因说明详见“第三节、四、6、现金流”。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 619,758,465.00 | 100% | 545,641,936.85 | 100% | 13.58% |
| 分行业 | | | | | |
| 印刷业 | 555,691,158.75 | 89.66% | 487,812,402.52 | 89.40% | 13.91% |
| 其他 | 64,067,306.25 | 10.34% | 57,829,534.33 | 10.60% | 10.79% |
| 分产品 | | | | | |
| 票证产品 | 443,781,540.81 | 71.60% | 385,589,648.32 | 70.66% | 15.09% |
| 包装办公用纸 | 108,744,350.09 | 17.55% | 99,830,737.53 | 18.30% | 8.93% |
| 其他 | 67,232,574.10 | 10.85% | 60,221,551.00 | 11.04% | 11.64% |
| 分地区 | | | | | |
| 华北地区 | 160,653,481.39 | 25.92% | 142,460,190.29 | 26.11% | 12.77% |
| 东北地区 | 18,344,830.68 | 2.96% | 11,517,918.36 | 2.11% | 59.27% |
| 华东地区 | 141,276,428.36 | 22.80% | 130,587,204.74 | 23.93% | 8.19% |
| 华中地区 | 40,878,815.50 | 6.60% | 28,690,546.32 | 5.26% | 42.48% |
| 华南地区 | 59,853,871.33 | 9.66% | 53,686,529.44 | 9.84% | 11.49% |
| 西南地区 | 163,042,366.01 | 26.31% | 154,853,757.46 | 28.38% | 5.29% |
| 西北地区 | 35,659,637.80 | 5.75% | 23,845,790.24 | 4.37% | 49.54% |
| 其他（含出口） | 49,033.93 | 0.01% | 0.00 | 0.00% | 不适用 |
| 分销售模式 | | | | | |

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

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 印刷业 | 555,691,158.75 | 425,261,238.80 | 23.47% | 13.91% | 7.68% | 4.43% |
| 其他 | 64,067,306.25 | 39,839,244.51 | 37.82% | 10.79% | -0.87% | 7.31% |
| 分产品 | | | | | | |
| 票证产品 | 443,781,540.81 | 342,430,848.48 | 22.84% | 15.09% | 8.22% | 4.90% |
| 包装办公用纸 | 108,744,350.09 | 82,754,277.02 | 23.90% | 8.93% | 5.56% | 2.43% |
| 其他 | 67,232,574.10 | 39,915,357.81 | 40.63% | 11.64% | -0.91% | 7.52% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华北地区 | 160,653,481.39 | 142,178,048.30 | 11.50% | 12.77% | 11.05% | 1.37% |
| 东北地区 | 18,344,830.68 | 10,978,470.68 | 40.15% | 59.27% | 53.15% | 2.39% |
| 华东地区 | 141,276,428.36 | 95,688,859.70 | 32.27% | 8.19% | -0.04% | 5.57% |
| 华中地区 | 40,878,815.50 | 31,750,808.90 | 22.33% | 42.48% | 34.33% | 4.72% |
| 华南地区 | 59,853,871.33 | 43,332,785.69 | 27.60% | 11.49% | -4.09% | 11.76% |
| 西南地区 | 163,042,366.01 | 118,904,657.09 | 27.07% | 5.29% | -1.13% | 4.74% |
| 西北地区 | 35,659,637.80 | 22,221,915.01 | 37.68% | 49.54% | 47.17% | 1.01% |
| 其他 | 49,033.93 | 44,937.94 | 8.35% | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 分销售模式 | | | | | | |

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|-------|-----|----|--------------|--------------|-----------|
| 体彩即开票 | 销售量 | 千张 | 5,506,440.00 | 4,438,188.00 | 24.07% |
| | 生产量 | 千张 | 5,778,240.00 | 4,022,880.00 | 43.63% |
| | 库存量 | 千张 | 278,922.00 | 7,122.00 | 3,816.34% |
| 包装产品 | 销售量 | 万个 | 1,398.19 | 1,239.94 | 12.76% |
| | 生产量 | 万个 | 1,363.19 | 1,300.98 | 4.78% |
| | 库存量 | 万个 | 99.86 | 134.57 | -25.79% |
| 书刊杂志 | 销售量 | 万本 | 3,806.00 | 4,982.00 | -23.60% |
| | 生产量 | 万本 | 3,745.00 | 5,041.00 | -25.71% |
| | 库存量 | 万本 | 38.00 | 99.00 | -61.62% |
| 热敏票 | 销售量 | 万卷 | 900.63 | 724.88 | 24.25% |
| | 生产量 | 万卷 | 869.10 | 762.37 | 14.00% |
| | 库存量 | 万卷 | 29.52 | 61.37 | -51.90% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本年体彩即开票订单量增长。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

| 合同标的 | 对方当事人 | 合同总金额 | 合计已履行金额 | 本报告期履行金额 | 待履行金额 | 是否正常履行 | 合同未正常履行的说明 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 |
|------------|--------------|------------|-----------|-----------|------------|--------|------------|-------------|-------------|-----------|
| 智算中心建设设备采购 | 北京京能国际控股有限公司 | 99,968.20 | 38,919.54 | 38,919.54 | 61,048.66 | 是 | | 0 | 0 | 49,984.10 |
| AI 云服务 | 北京百川智能科技有限公司 | 138,240.00 | 0 | 0 | 138,240.00 | 是 | | 0 | 0 | 0.00 |

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

| 合同标的 | 对方当事人 | 合同总金额 | 合计已履行金额 | 本报告期履行金额 | 待履行金额 | 是否正常履行 | 合同未正常履行的说明 |
|------------------|------------|-----------|---------|----------|-----------|--------|------------|
| AI 创新赋能中心所需的部分设备 | 紫光晓通科技有限公司 | 49,405.94 | 0 | 0 | 49,405.94 | 是 | |

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|--------|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 票证产品 | 营业成本 | 342,430,848.48 | 73.63% | 316,432,498.66 | 72.72% | 8.22% |
| 包装办公用纸 | 营业成本 | 82,754,277.02 | 17.79% | 78,398,854.83 | 18.02% | 5.56% |
| 其他 | 营业成本 | 39,915,357.81 | 8.58% | 40,283,618.89 | 9.26% | -0.91% |

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本年度新设子公司北京鸿博数科科技有限公司，新设孙公司福建兴元数科科技有限公司、成都虹创文化传播有限公司、搏博芸（河北）科技有限公司，纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 347,068,761.52 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 56.00% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|--------------|----------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 229,187,506.09 | 36.98% |
| 2 | 第二名 | 82,714,328.36 | 13.35% |
| 3 | 北京百川智能科技有限公司 | 12,227,226.54 | 1.97% |
| 4 | 第四名 | 11,506,072.24 | 1.86% |
| 5 | 第五名 | 11,433,628.29 | 1.84% |
| 合计 | -- | 347,068,761.52 | 56.00% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 268,382,385.28 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 58.11% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 155,902,654.87 | 33.76% |
| 2 | 第二名 | 47,203,037.92 | 10.22% |
| 3 | 第三名 | 29,200,874.57 | 6.32% |
| 4 | 第四名 | 24,848,431.33 | 5.38% |
| 5 | 第五名 | 11,227,386.59 | 2.43% |
| 合计 | -- | 268,382,385.28 | 58.11% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|--------|----------------------|
| 销售费用 | 32,875,662.01 | 23,050,529.54 | 42.62% | 本年子公司业务规模扩大导致销售费用增长。 |
| 管理费用 | 99,481,811.32 | 97,219,483.37 | 2.33% | |
| 财务费用 | 21,744,875.62 | 16,440,805.20 | 32.26% | 本年融资略有增长同时资金收益 |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|--------|-------------|
| | | | | 减少导致财务费用增加。 |
| 研发费用 | 27,469,270.02 | 22,653,077.92 | 21.26% | |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|---------------------------|--|------|--------------------------------------|--|
| RD14 基于 RFID 标签的彩票防伪系统的研发 | 防伪技术加入达到产品安全性 | 小试阶段 | 解决产品防伪系统安全低，自动化程度低，防伪识别效果欠佳等问题 | 项目研发提高产品安全性能 |
| RD15 防伪二维码票据印制一体化装置的研发 | 防伪票据印制装置存在的印制防伪二维码防伪性差、防伪二维码易抹花以及油墨空气污染威胁大等问题 | 小试阶段 | 达到绿色印刷目标 | 项目研发实现绿色印刷 |
| 油墨改进的测试和应用 | 确保油墨配方适用于不同季节变化 | 已完成 | 改善墨色叠色效果及 3-5 年后的刮开性能 | 提高产品质量 |
| 生产系统数据不间断备份测试与应用 | 确保系统切换后数据记录仅限可缺失 15 秒内的数据 | 已完成 | 减少数据中断手工补录的错误率 | 节约生产成本 |
| 新型柔板的测试应用 | 提高彩票展示区、刮开区的品质及印版的耐印率 | 已完成 | 实现彩票生产的稳定性 | 节约生产成本 |
| 货拍拍签创建与识别系统的研发项目 | 为储运部提供使用托拍签打印及条码扫描等数字管理方式，逐步替代出、入库及发货工作中手工检录，以减少人因失误带来的问题投诉及损失 | 已完成 | 逐步替代出、入库及发货工作中手工检录，以减少人因失误带来的问题投诉及损失 | 减少废品率 |
| 优化无线胶装粘结强度的工艺研究 | 提高性能 | 小试阶段 | 提高性能 | 实现无线胶装工艺的数据化、标准化管理提供了依据 |
| 折页机与装订的连线工艺研究 | 提高性能 | 小试阶段 | 提高性能 | 突破了仅停留在书帖折叠的单一功能上，具有多功能、多样化、组合式、模块化的折页连线设备已成为折页机的发展方向。 |
| 高速自动选帖配页机系统的研究 | 提高性能 | 小试阶段 | 提高性能 | 使用较为方便，便于进行卸料，提高了该配页机的实用性 |
| 高精度切纸机控制系统的研究 | 提高性能 | 小试阶段 | 提高性能 | 方便对系统进行查询，提高切纸机的工作效率，提升造纸机的造纸质量 |
| 精装书生产工艺分析及质量控制的研究 | 提高性能 | 小试阶段 | 提高性能 | 整体操作较为方便，并且检查能保证书本的质量，从而提升其可靠性 |
| 卷票分切系统优化技术的研发 | 为了提高卷票裁切效率，提高裁边纸条收集率，从而有效提高分切作业的精度和效率。 | 已完成 | 该技术在产品生产中可以有效提高生产效率和产品质量。 | 可申请国家实用新型专利及软著，提高了公司的经济效益。 |
| 证书智能印刷邮寄管 | 为了证书印制智能 | 已完成 | 该技术在产品生产 | 可申请国家发明专利及软 |

| | | | | |
|-----------------------|---|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 理系统的研发 | 化, 信息进行有效的归类以及印刷任务管理, 提高信息安全。 | | 中可以有效提高生产效率。 | 著, 提高了公司的经济效益。 |
| 彩票自动化包装系统的研发 | 为了避免彩票全自动化包装时卷膜被撕扯损坏的情况发生, 提高封装的质量。 | 已完成 | 该技术在产品生产中可以有效节约原材料。 | 可申请国家实用新型专利, 节约了公司的成本。 |
| 票据自动拆装打标系统的研发 | 为了提高有效解提升票据打标、拆装的加工效率, 避免票据打标印刷错位和票据撕裂。 | 已完成 | 该技术在产品生产中可以有效提高生产效率和产品质量, 并有效节约原材料。 | 可申请国家实用新型专利, 节约了公司的成本, 而且提高了公司的经济效益。 |
| 证书自动化裱糊压平技术的研发 | 为了提高有效解提升证书裱糊与压平的加工效率, 避免证书错位裱糊、压平不均匀。 | 已完成 | 该技术在产品生产中可以有效提高生产效率和产品质量 | 可申请国家实用新型专利, 提高了公司的经济效益。 |
| 高隐藏性彩票防伪信息技术的研发 | 为了提高公司彩票产品的安全性与防伪性。 | 已完成 | 该技术在产品生产中提高产品性能及增加了产品的功能。 | 可申请国家发明专利, 提高了公司的产品的安全性, 给公司带来更好经济效益。 |
| 支撑大模型训练的 AI 算力云资源管控平台 | 提供云平台所需的管控平台 | 已上线 | 提供云平台服务 | 以云方式交付资源和各项服务, 拓展各种类型的客户群体 |
| 支撑大模型训练的 AI 算力云资源调度平台 | 提供资源调度 | 上线内测中 | 提供弹性资源调度, 按需使用, 同时优化资源使用率 | 提升资源使用率, 实现超卖, 灵活弹性调度; |
| 支撑大模型训练的高速并行文件存储平台 | 提供 AI 训练所需的高速存储基础设施 | 已上线内测版本 | 上线提供服务 | 基础设施服务, 提供 AI 大模型应用所需的基础存储服务, 增加用户粘性; |
| 数据模型推理一体化通用大模型研发平台 | 构建端到端的 AI 大模型应用研发平台 | 研发阶段 | 提供用户端到端可用的 AI 原生应用开发平台 | 助力 AGI 生态发展, 提供开发者平台, 构建 AI 开发生态 |
| GPU 算力横向对比测试平台 | GPU 算力资源测试 | 目前已测试部分海内外 GPU 算力 | 寻找高性价比算力, 可替代算力, 算力自主可控 | 提供准确评估, 优化算力资源利用效率和成本优化, 算力自主可控 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|------------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量 (人) | 160 | 137 | 16.79% |
| 研发人员数量占比 | 13.16% | 10.79% | 2.37% |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 72 | 47 | 53.19% |
| 硕士 | 6 | 2 | 200.00% |
| 博士 | 1 | | 100.00% |
| 大专及以下 | 81 | 88 | -7.95% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 19 | 6 | 216.67% |
| 30~40 岁 | 69 | 60 | 15.00% |
| 40 岁以上 | 72 | 71 | 1.41% |

公司研发投入情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|--|--------|--------|------|
|--|--------|--------|------|

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 研发投入金额（元） | 27,469,270.02 | 22,653,077.92 | 21.26% |
| 研发投入占营业收入比例 | 4.43% | 4.15% | 0.28% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 2,696,257,957.80 | 1,890,107,884.76 | 42.65% |
| 经营活动现金流出小计 | 2,661,019,642.59 | 1,861,380,891.18 | 42.96% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,238,315.21 | 28,726,993.58 | 22.67% |
| 投资活动现金流入小计 | 653,013,538.76 | 1,446,232,594.89 | -54.85% |
| 投资活动现金流出小计 | 885,090,928.11 | 1,477,878,128.51 | -40.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -232,077,389.35 | -31,645,533.62 | -633.37% |
| 筹资活动现金流入小计 | 494,628,000.00 | 536,421,035.50 | -7.79% |
| 筹资活动现金流出小计 | 562,918,418.72 | 482,473,249.80 | 16.67% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -68,290,418.72 | 53,947,785.70 | -226.59% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -265,128,277.51 | 51,035,260.93 | -619.50% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流入较上年增加 42.65%，经营活动现金流出较上年增加 42.96%，主要是本年业务规模增加所致；

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 22.67%，主要是由于本年业务规模增加所致；

投资活动现金流入较上年减少 54.85%，投资活动现金流出较上年减少 40.11%，主要是理财减少所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年减少 633.37%，主要是本年固定资产投资增加所致；

筹资活动现金流入较上年减少 7.79%，主要是本年融资借款收到的现金减少；

筹资活动现金流出较上年增加 16.67%，主要是本年借款到期归还所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 226.59%，主要是本年借款到期归还所致；

现金及现金等价物净增加额较上年减少 619.50%，主要是本年固定资产投资增加及借款到期归还所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

详见“第十节、七、79、现金流量表补充资料”

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|----------------|----------|
| 投资收益 | 8,743,777.68 | -31.92% | 理财产品收益及股权投资损益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 5,121,720.03 | -18.70% | 金融资产评估增值 | 否 |
| 资产减值 | -4,329,827.48 | 15.80% | 存货、固定资产、商誉减值计提 | 否 |
| 营业外收入 | 806,660.93 | -2.94% | | 否 |
| 营业外支出 | 560,933.31 | -2.05% | | 否 |
| 其他收益 | 5,603,804.57 | -20.46% | 政府补助 | 否 |
| 信用减值损失 | -5,674,092.30 | 20.71% | 应收款项坏账准备计提 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增 减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|------------------|--------|----------|--|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 832,887,519.36 | 27.03% | 1,096,752,948.78 | 44.57% | -17.54% | |
| 应收账款 | 227,695,893.28 | 7.39% | 172,717,953.86 | 7.02% | 0.37% | 期末余额较年初增长 31.83%，主要是本年收入增加所致。 |
| 存货 | 243,645,498.93 | 7.91% | 86,492,880.50 | 3.51% | 4.40% | 期末余额较年初增长 181.69%，主要是本年新增业务备货所致。 |
| 投资性房地产 | 11,123,092.14 | 0.36% | 13,942,292.22 | 0.57% | -0.21% | |
| 长期股权投资 | 93,985,910.16 | 3.05% | 0.00 | 0.00% | 3.05% | 期末余额较年初增长 100.00%，主要是期末股权投资调整所致。 |
| 固定资产 | 581,237,814.33 | 18.86% | 393,955,426.08 | 16.01% | 2.85% | 期末余额较年初增长 47.54%，主要是本年子公司初期建设增加固定资产投入所致。 |
| 在建工程 | 3,375,575.21 | 0.11% | 1,650,880.89 | 0.07% | 0.04% | 期末余额较年初增长 104.47%，主要是期末待安装设备增加所致。 |
| 使用权资产 | 110,611,681.23 | 3.59% | 16,272,777.71 | 0.66% | 2.93% | 期末余额较年初增长 579.73%，主要是本年厂房租赁到期重新租赁所致。 |
| 短期借款 | 377,414,409.71 | 12.25% | 298,398,008.63 | 12.13% | 0.12% | |
| 合同负债 | 460,910,854.25 | 14.96% | 23,396,934.81 | 0.95% | 14.01% | 期末余额较年初增长 1869.96%，主要是期末预收货款增加所致。 |
| 长期借款 | 53,500,000.00 | 1.74% | 0.00 | 0.00% | 1.74% | 期末余额较年初增长 100.00%，主要是年初将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债列报所致。 |
| 租赁负债 | 99,875,248.36 | 3.24% | 8,168,312.96 | 0.33% | 2.91% | 期末余额较年初增长 1122.72%，主要是本年厂房租赁到期重新租赁所致。 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|--------|--|
| 预付款项 | 275,417,963.29 | 8.94% | 4,127,985.47 | 0.17% | 8.77% | 期末余额较年初增长 6571.97%，主要是本年预付货款增加所致。 |
| 其他流动资产 | 49,302,770.02 | 1.60% | 5,182,609.75 | 0.21% | 1.39% | 期末余额较年初增长 851.31%，主要是期末留抵税额及待认证进项税额增加所致。 |
| 递延所得税资产 | 111,370,734.40 | 3.61% | 37,041,260.46 | 1.51% | 2.10% | 期末余额较年初增长 200.67%，主要是本年可弥补亏损及租赁负债增加所致。 |
| 应付票据 | 20,157,209.89 | 0.65% | 14,260,000.00 | 0.58% | 0.07% | 期末余额较年初增长 41.35%，主要是期末票据支付货款增加所致。 |
| 应交税费 | 7,576,511.43 | 0.25% | 21,533,026.47 | 0.88% | -0.63% | 期末余额较年初下降 64.81%，主要是期末应交增值税减少所致。 |
| 其他流动负债 | 63,652,505.42 | 2.07% | 6,402,481.33 | 0.26% | 1.81% | 期末余额较年初增长 894.18%，主要是期末合同负债增加所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,530,450.80 | 1.02% | 126,753,320.42 | 5.15% | -4.13% | 期末余额较年初下降 75.12%，主要是年初一年内到期的长期借款到期偿还所致； |
| 长期应付款 | 4,641,878.65 | 0.15% | 22,629,462.02 | 0.92% | -0.77% | 期末余额较年初下降 79.49%，主要是本年逐期偿还售后租回融资所致。 |
| 递延所得税负债 | 96,408,435.67 | 3.13% | 37,236,221.85 | 1.51% | 1.62% | 期末余额较年初增长 158.91%，主要是本年固定资产加速折旧导致应纳税暂时性差异增加所致。 |
| 长期待摊费用 | 11,135,786.84 | 0.36% | 7,966,814.38 | 0.32% | 0.04% | 期末余额较年初增长 39.78%，主要是本期新增业务宣传费所致。 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|----------------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | | | | | 630,000,000.00 | 630,000,000.00 | | |
| 5.其他非流动金融资产 | 451,829,676.38 | 5,121,720.03 | | | 10,000,000.00 | 7,152,784.51 | -96,000,000.00 | 363,798,611.90 |
| 金融资产小计 | 451,829,676.38 | 5,121,720.03 | 0.00 | 0.00 | 640,000,000.00 | 637,152,784.51 | -96,000,000.00 | 363,798,611.90 |
| 应收款项融资 | 621,954.00 | | | | 11,847,072.23 | 119,192,712.23 | | 549,755.00 |
| 上述合计 | 452,451,630.38 | 5,121,720.03 | 0.00 | 0.00 | 651,847,072.23 | 649,072,055.74 | -96,000,000.00 | 364,348,366.90 |

| | | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 金融负债 | | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他变动的内容

本年将河南濮郡金勤产业投资基金一期合伙企业（有限合伙）的股权投资 9,600 万元调整至长期股权投资列示。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节、七、31、所有权或使用权受到限制的资产”

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|---------------|-----------|
| 270,500,000.00 | 15,500,000.00 | 1,645.16% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|---|-------|--------|--------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|--------------------|--------------|
| 2016 年 | 非公开发行 | 76,250 | 76,250 | 23,413.77 | 57,381.52 | 20,000 | 30,000 | 39.34% | 21,178.46 | 存放于募集资金专户及购买银行理财产品 | 18,861.14 |
| 合计 | -- | 76,250 | 76,250 | 23,413.77 | 57,381.52 | 20,000 | 30,000 | 39.34% | 21,178.46 | -- | 18,861.14 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | | |
| 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 573,815,227.26 元，其中投入收购无锡双龙信息纸有限公司 40% 股权并增资用于“彩票物联网智能化管理及应用项目”77,860,713.02 元，投入电子彩票研发中心项目 4,545,254.42 元，投入北京 AI 创新赋能中心项目 276,993,843.89 元，投入补充流动资金项目 214,415,415.93 元。 | | | | | | | | | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目（含部分变更） | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额（1） | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额（2） | 截至期末投资进度（3）=（2）/（1） | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|---|------------|------------|-----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 1、收购无锡双龙信息纸有限公司 40% 股权并增资用于“彩票物联网智能化管理及应用项目” | 是 | 44,501.00 | 7,767.16 | | 7,786.07 | 100.24% | 不适用 | 0 | 不适用 | 是 |
| 2、电子彩票研发中心项目 | 是 | 10,459.00 | 454.53 | | 454.53 | 100.00% | 不适用 | 0 | 不适用 | 是 |
| 3、北京 AI 创新赋能中心项目 | 否 | | 30,000.00 | 23,413.77 | 27,699.38 | 92.33% | 2025 年 12 月 31 日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 4、补充流动资金项目 | 否 | 21,290.00 | 21,290.00 | | 21,441.54 | 100.71% | 2016 年 08 月 31 日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 76,250.00 | 59,511.69 | 23,413.77 | 57,381.52 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 76,250.00 | 59,511.69 | 23,413.77 | 57,381.52 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 因目前国内互联网彩票政策没有变化，仍处于禁售状态，彩票物联网智能化管理及应用项目、电子彩票研发中心项目建设已终止。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 原募投项目“电子彩票研发中心项目”、“彩票物联网智能化管理及应用项目”系公司于 2016 年结合当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定，但由于国内互联网彩票具体政策尚未落地，该项目长期处于停滞状态。随着公司业务战略的调整，项目研发方向和研发投入发生变化，公司已终止“电子彩票研发中心项目”与“彩票物联网智能化管理及应用项目”。 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、 | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 用途及使用进展情况 | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 以前年度发生 2017年，募集资金投资项目“电子彩票研发中心项目”，实施地点变更为子公司乐特瑞住所海南省海口市，实施主体由公司本部变更为乐特瑞。 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 除使用闲置募集资金购买理财产品外，尚未使用的募集资金均存放在募集资金专项账户内，专项管理。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 北京 AI 创新赋能中心项目 | 电子彩票研发中心项目、彩票物联网智能化管理及应用项目 | 30,000 | 23,413.77 | 27,699.38 | 92.33% | 2025年12月31日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 30,000 | 23,413.77 | 27,699.38 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | 1、原募投项目“电子彩票研发中心项目”、“彩票物联网智能化管理及应用项目”系公司于2016年结合当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定，但由于国内互联网彩票具体政策尚未落地，该项目长期处于停滞状态。随着公司业务战略的调整，项目研发方向和研发投入发生变化，公司拟终止“电子彩票研发中心项目”与“彩票物联网智能化管理及应用项目”。 2、公司分别于2022年8月23日和2022年9月9日召开第五届董事会第四十二次会议、第五届监事会第三十一次会议及公司2022年第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于终止部分募投项目、变更募集资金用途的议案》，即终止“电子彩票研发中心项目”，将该项目结余的募集资金其中10,000.00万元用于新增的“北京 AI 创新赋能中心项目”，并披露了《关于终止部分募投项目、变更募集资金用途的公告》(公告编号：2022-101)等相关公告。公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，监事会发表了同意的核查意见，持续督导机构世纪证券有限责任公司发表了无异议的核查意见。 | | | | | | | | |

| | |
|---------------------------|---|
| | 3、公司分别于 2023 年 4 月 27 日和 2023 年 5 月 10 日召开第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十次会议及公司 2022 年年度股东大会，会议审议通过了《关于终止部分募投项目、变更募集资金用途的议案》，即终止“彩票物联网智能化管理及应用项目”，将该项目结余的募集资金其中 20,000.00 万元用于追加投入新增的“北京 AI 创新赋能中心项目”，并披露了《关于终止部分募投项目、变更募集资金用途的公告》（公告编号：2023-042）等相关公告。公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，监事会发表了同意的核查意见，持续督导机构世纪证券有限责任公司发表了无异议的核查意见。 |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 不适用 |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 重庆市鸿海印务有限公司 | 子公司 | 包装装潢印刷品、防伪票证、其他印刷品印制 | 128,000,000.00 | 239,557,925.93 | 170,036,723.51 | 123,115,556.05 | 10,935,545.58 | 8,946,705.34 |
| 鸿博昊天科技有限公司 | 子公司 | 出版物印刷、包装装潢品印刷、其他印刷品印刷 | 295,000,000.00 | 286,047,292.18 | 142,453,602.46 | 108,546,413.43 | -34,406,249.05 | -34,499,852.29 |
| 北京英博数科科技有限公司 | 子公司 | 技术服务、技术开发、硬件销售等 | 100,000,000.00 | 862,163,350.91 | 187,867,017.98 | 21,284,599.44 | -26,819,116.69 | -20,282,279.32 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------|----------------|---------------|
| 北京鸿博数科科技有限公司 | 设立 | 无 |
| 福建兴元数科科技有限公司 | 设立 | 无 |
| 成都虹创文化传播有限公司 | 设立 | 无 |
| 搏博芸（河北）科技有限公司 | 设立 | 无 |

主要控股参股公司情况说明

子公司重庆市鸿海印务有限公司本年净利润较上年增长 3204.56%，主要是本年订单量增长且整体毛利率增长所致；

子公司鸿博昊天科技有限公司本年净利润较上年增长 26.53%，主要是上年冲回以前年度计提的递延所得税导致净利润降低所致；

子公司北京英博数科科技有限公司本年净利润较上年减少 995.92%，主要公司规模逐步扩张但初期收入偏低导致净利润降低所致。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

公司立足于安全印务业务，未来将持续积极拓展人工智能领域相关业务，实现公司由传统行业向新兴行业的战略转型。

（二）经营计划

1、人工智能相关业务是公司未来的战略发展方向，2023 年公司人工智能业务发展迅速，2024 年公司将围绕通用人工智能全栈式服务商的市场定位，集中优势持续积极投入，在智算中心建设、算力提供、云建设等方面进一步积累资源、拓展客户，为公司创造新的业务增长点，助推公司发展。

2、安全印务业务方面，2024 年进一步加强业务的精细化管理，提升经营效益与盈利能力，主抓营销与内部管理，做好产能整合和集团管控，通过管理提升主营业务经营效益，推动公司升级转型。大力推进市场开拓，优化公司业务和产品结构，提高集中采购比例。

3、以“业务+资本”协同发展策略，在稳定公司目前核心业务、优化产品结构的同时，通过产业整合、投资、并购等方式，围绕人工智能领域进行业务合作和股权投资，进一步提高公司盈利能力。

4、进一步优化资产结构，充分运用资本市场平台优势，不断创新和加大研发投入，对公司传统业务进行转型升级，创建有社会责任的企业集团。

（三）公司可能面临的风险和应对措施

1、产能结构性过剩

普通出版物印刷在电子化和网络化冲击下，面临结构性产能过剩、增速放缓、价格竞争激烈等市场环境，对公司经营管理层的市场开拓能力有新的挑战。

针对产能结构性过剩的问题，公司应加强市场调研，了解消费者需求，优化产品结构，提高产品质量和附加值。同时，加大研发投入，开发具有竞争力的新产品，以满足市场需求。此外，公司还可以通过拓展海外市场，降低对国内市场的依赖，提高抗风险能力。

2、经营成本上升

随着环保压力的增大，纸张、油墨等原材料价格和人力成本的上升，市场竞争的加剧，企业毛利率逐步下降。

应对经营成本上升的压力，公司应加强成本控制，提高生产效率，降低单位成本。在原材料采购方面，可以通过与供应商建立长期合作关系，实现批量采购，降低成本。在人力资源管理方面，公司应注重员工培训和激励机制，提高员工的工作效率和满意度，降低人力成本。

3、彩票业务的政策性风险

彩票行业面临的主要风险包括宏观经济波动、政策监管加强以及市场进入门槛高。国家对彩票行业的监管趋严，行业内竞争相对集中。随着互联网彩票的监管，传统彩票销售模式受到冲击，彩票行业不断经历转型升级。公众对彩票行业的关注度提高，呼吁改革的声音也不断增加。在此背景下，行业面临诸多挑战，如销量不稳定、彩民信心动摇等。彩票行业企业在当前宏观环境下需应对来自多方面的风险，同时也要顺应政策导向，寻找创新和转型的机会，以实现高质量发展。

针对彩票业务的政策性风险，公司应密切关注政策动态，及时调整经营策略，确保业务合规。同时，公司应加强与政府部门的沟通与合作，争取政策支持，提高市场准入门槛。在业务模式上，公司可以积极拓展线上业务，利用互联网技术提高销售效率，降低运营成本。

4、在人工智能领域的风险：

人工智能 AI 领域是新兴产业，公司在该领域上，人员、经验、运营、产品等方面都将面临新的挑战。公司根据市场反馈持续投资扩建智算中心。项目可能存在新业务拓展风险、人才风险、技术风险、管理风险、国际政治贸易规则变化所导致的风险等。

在人工智能领域的发展过程中，公司应加强人才引进和培养，提高公司的技术研发能力。同时，公司应与高校、科研机构等进行合作，共同开展技术研发，降低研发风险。在管理方面，公司应建立健全的内部管理制度，加强对新业务的监督和管理，确保业务稳健发展。此外，公司还应关注国际政治贸易规则的变化，及时调整国际市场战略，降低外部风险对公司的影响。

总之，面对各种风险，公司应保持敏锐的市场洞察力，及时调整经营策略，加强内部管理，提高抗风险能力。同时，公司还应积极拓展新业务领域，寻求多元化发展，以实现可持续发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------------------|------|----------|--------|--|-----------------------------|-------------------|
| 2023年02月20日、2023年02月21日 | 上海 | 实地调研 | 机构 | 西南证券 TMT 研究、诺德基金、平安资管科技组、中信保诚基金、太平养老保险投资事业中心、国信证券计算机行业 | 公司主营业务发展情况、北京 AI 创新赋能中心项目情况 | www.cninfo.com.cn |
| 2023年02月28日 | 上海 | 实地调研 | 机构 | 华泰柏瑞基金、博时基金、中信保诚基金、浙商基金、混沌投资、睿扬基金、嘉鸿基金、恺博投资、西南证券 TMT 研究、甬兴证券、国盛证券计算机 | 公司主营业务发展情况、北京 AI 创新赋能中心项目情况 | www.cninfo.com.cn |
| 2023年04月18日 | 福州 | 网络平台线上交流 | 其他 | 线上参与公司鸿博股份 2022 年度网上业绩说明会的投资者 | 公司主营业务发展情况、北京 AI 创新赋能 | www.cninfo.com.cn |

| | | | | | | |
|-------------|----|----------|----|---|-----------------------------|-------------------|
| | | | | | 中心项目情况 | |
| 2023年05月30日 | 北京 | 实地调研 | 机构 | 广发基金、源峰基金、盘京投资、泓澄投资、拾贝投资、建投自营、金元资管、中意资产、阳光资产、国寿养老、卧龙基金、中金资管、鸿道投资、天弘基金、华西证券、开源证券、东吴证券、泰达宏利、华夏基金、华商基金、华创证券、七王资管、浙商证券、中邮基金、工银瑞信、天安人寿、西部证券、安信基金 | 北京 AI 创新赋能中心项目情况 | www.cninfo.com.cn |
| 2023年06月05日 | 上海 | 实地调研 | 机构 | 德邦证券、华安基金、申万菱信基金、广发基金、汇添富基金、招商证券、交银施罗德基金、华泰保险、平安养老人壽 | 北京 AI 创新赋能中心项目情况 | www.cninfo.com.cn |
| 2023年06月12日 | 北京 | 实地调研 | 机构 | 兴业证券、光大理财、东北证券、中金公司、银华基金、招商致远资本投资、招商证券、浙商证券、申万宏源、中航证券、德邦证券、汇丰前海证券、中国银河证券、华安证券、东海证券、信达证券、长城证券研究所、华西证券、中邮基金、合众资产、中银三星、方正资管、国泰君安、天弘基金、建信基金等机构 | 公司主营业务发展情况、北京 AI 创新赋能中心项目情况 | www.cninfo.com.cn |
| 2023年10月30日 | 北京 | 网络平台线上交流 | 机构 | 华西证券、西部证券、东吴证券、浙商证券、兴业证券、中邮人寿、光大理财、国泰君安、北大方正人寿、中信建投、西南证券、银华基金、中天证券、汇添富基金、嘉实基金、太平基金、泰信基金、恒越基金、中意资产、泰康资产、上银基金、国融基金、乘富投资、金鹰基金、天风资管、中航基金、景顺长城基金、广发基金、华商基金、招商基金、诺德基金、南方基金、方圆集团、中信保诚、禧弘私募、大家资管、山西国证资管、华泰证券资管、长江证券资管、国新证券资管、泾溪投资、建信保险、凯丰投资、天安财险、德邦基金、同犇投资、海富通基金等机构 | 公司主营业务发展情况、北京 AI 创新赋能中心项目情况 | www.cninfo.com.cn |
| 2023年11月06日 | 北京 | 实地调研 | 机构 | 汇丰前海证券、华泰证券、华西证券、翠湖科创、中航证券、涓流博衍私募、安信证券、华创证券、国海证券、民生证券、招商证券、兴业证券、浙商证券、诺德基金、泰康养老、国新资管、银华基金、国信证券、九泰基金、国盛证券、中信建投、国厚资产、巨量边界、诺安基金、国泮资产、煜德投资、汇安基金、中邮证券等机构 | 公司前三季度经营情况、北京 AI 创新赋能中心项目情况 | www.cninfo.com.cn |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡的机制；建立健全公司内部控制体系，规范公司运作，加强信息披露透明度。报告期内，公司董事会及监事会按照相关规定完成对会计专业独立董事及职工代表监事的补选工作，公司治理结构进一步完善。截至本报告期末，公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等相关规范性文件不存在明显差异。

（一）公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格按照相关法律法规的规定和要求，规范自身行为，依法通过股东大会行使股东权力。在公司日常经营中，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有损害公司及其他股东的利益。公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东相互独立，公

司具有完整的业务体系及自主经营能力，公司重大事项的经营决策均按相关规定，由公司管理层、董事会、股东大会讨论决定。公司不存在控股股东占用资金、同业竞争以及“一控多”的现象。

（二）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》召开股东大会。报告期内，公司共召开 5 次股东大会，律师均列席了股东大会，并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书。会议的通知时间、授权委托程序、召集召开程序、会议召集人、出席会议人员的资格、会议表决程序等事宜均符合相关规定，会议决议得到充分、及时的披露。在股东大会上设有股东发言环节，股东可以充分表达自己的意见，确保了中小股东的话语权。公司召开股东大会的各项工作均严格按照相关法规和规章进行，无违反《上市公司股东大会规则》的情形。

（三）董事与董事会

公司董事会职责清晰，制定了明确的《董事会议事规则》并能切实有效的执行。报告期内，公司共召开 16 次董事会，并严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》，从公司和全体股东的最大利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行董事职责。董事会下设战略、审计、提名和薪酬与考核四个专门委员会并制定相关议事规则，专门委员会的成立有效促进了董事会的规范运作和科学决策，并为公司持续稳健高质量发展奠定了坚实的基础。

（四）监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，由职工代表大会选举产生，监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；公司监事会均严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》的程序召集、召开。公司监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训，认真履行职责，通过列席董事会、股东大会，对公司生产经营活动、重大事项、财务状况及董事会、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护公司利益及股东的合法权益。

（五）公司内部控制制度

公司一直致力于内部控制制度的制定、细化和完善，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制定了涵盖公司治理、财务管理、重大投资、关联交易、募集资金使用及其他内部工作程序等各项制度，保证公司各项生产经营活动的开展合法、合规并且能够得到有效的管理和控制。报告期内，公司结合实际情况，对《公司章程》、《独立董事制度》等相关制度进行了修订和补充，进一步完善了公司治理结构，更好地促进公司规范运作。

公司的各级人员能够在实际工作中很好地执行内部控制的有关规定。公司建立了有效的风险防范机制，能够较好地抵御突发性风险。公司配备有专门的内审人员，内部稽核体系较完备、有效，同时聘请了常年的法律顾问，有效保障了公司的合法经营和合法权益。

（六）信息披露与透明度

公司已严格按照《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件规定制订了《信息披露管理办法》和《内幕信息知情人登记管理制度》等制度，规范管理信息披露事务，确保信息披露的内容真实、准确、完整、及时、公平，促进了公司的规范运作，切实维护了公司和投资者的合法权益。

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

是 否

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

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

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与控股股东、实际控制人完全分离、相互独立。

- 1、业务方面，公司产、供、销体系完整，具有独立的研发能力，不依赖于控股股东、实际控制人。
- 2、资产方面，公司拥有独立的生产设施、辅助生产设施和配套设施等资产，具有完整独立的法人财产，权属清晰明确，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金、资产和其它资源的情况。
- 3、人员方面，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照相应规定选举和聘任，公司拥有独立的劳动、人事及薪酬管理体系，公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。
- 4、财务方面，公司保持财务部门、财务人员、财务核算体系以及财务管理制度的完整独立，不存在控股股东及实际控制人干预公司资产或共用银行账户的情况。
- 5、机构方面，公司建立并健全有完整的股东大会、董事会、监事会治理机构，并制定有相应的内部控制管理制度，公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人合署办公的情形。

2024年1月至2月，寓泰控股、辉熠贸易因外部合同纠纷导致所持股份被司法扣划，公司变更为无控股股东、无实际控制人。公司与股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|----------------------|--------|---------|------------------|------------------|--------------------------------|
| 鸿博股份 2023 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 22.11% | 2023 年 11 月 27 日 | 2023 年 11 月 28 日 | 详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 鸿博股份 2023 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 8.26% | 2023 年 11 月 01 日 | 2023 年 11 月 02 日 | 详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 鸿博股份 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 22.30% | 2023 年 07 月 19 日 | 2023 年 07 月 20 日 | 详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 鸿博股份 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 22.56% | 2023 年 07 月 05 日 | 2023 年 07 月 06 日 | 详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 鸿博股份 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 22.61% | 2023 年 05 月 10 日 | 2023 年 05 月 11 日 | 详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数 (股) | 本期增持股份数量 (股) | 本期减持股份数量 (股) | 其他增减变动 (股) | 期末持股数 (股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|---------------|------|------------------|------------------|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|-----------|
| 王彬彬 | 男 | | 董事、董事会秘书、副总经理 | 现任 | 2019 年 06 月 17 日 | 2025 年 08 月 30 日 | 300,000 | 0 | 0 | 0 | 300,000 | |
| 倪辉 | 男 | | 董事 | 现任 | 2022 年 08 月 31 日 | 2025 年 08 月 30 日 | 405,550 | 0 | 0 | 0 | 405,550 | |
| | | | 董事长 | 现任 | 2024 年 1 月 14 日 | 2025 年 08 月 30 日 | | | | | | |
| 李宁 | 男 | | 副总经理 | 现任 | 2022 年 11 月 28 日 | 2025 年 08 月 30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 董事 | 现任 | 2024 年 1 月 14 日 | 2025 年 08 月 30 日 | | | | | | |
| 钟鸿钧 | 男 | | 独立董事 | 现任 | 2021 年 07 月 29 日 | 2025 年 08 月 30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 吴松成 | 男 | | 独立董事 | 现任 | 2022 年 02 月 14 日 | 2025 年 08 月 30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 张晨 | 男 | | 独立董事 | 现任 | 2022 年 03 月 17 日 | 2025 年 08 月 30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 胡伟 | 男 | | 监事会主席 | 现任 | 2019 年 06 月 17 日 | 2025 年 08 月 30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|--------|----|---------------------|---------------------|-----------|---|---|---|-----------|----|
| | | | | | 日 | 日 | | | | | | |
| 许松 | 男 | | 监事 | 现任 | 2021年 07月29 日 | 2025年 08月30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 张莹 | 女 | | 监事 | 现任 | 2021年 07月29 日 | 2025年 08月30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 黎红雷 | 男 | | 总经理 | 离任 | 2020年 04月04 日 | 2025年 08月30 日 | 600,000 | 0 | 0 | 0 | 600,000 | |
| | | | 常务副总经理 | 现任 | 2024年1 月14日 | 2025年 08月30 日 | | | | | | |
| 陈显章 | 男 | | 副总经理 | 现任 | 2019年 06月17 日 | 2025年 08月30 日 | 282,550 | 0 | 0 | 0 | 282,550 | |
| 浦威 | 男 | | 财务总监 | 现任 | 2019年 10月29 日 | 2025年 08月30 日 | 900,000 | 0 | 0 | 0 | 900,000 | |
| 周韡韡 | 女 | | 副总经理 | 离任 | 2023年 04月24 日 | 2024年 04月19 日 | 850,000 | 0 | 0 | 0 | 850,000 | |
| 毛伟 | 男 | | 董事长 | 离任 | 2019年 06月17 日 | 2023年 04月19 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 3,338,100 | 0 | 0 | 0 | 3,338,100 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司第六届董事会于 2023 年 4 月 19 日收到公司董事长毛伟先生的书面辞职报告。毛伟先生因个人原因，申请辞去公司第六届董事会董事长、公司董事、董事会战略委员会主任委员、董事会提名委员会委员的职务，辞职后毛伟先生将不在公司担任任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|----|------------------|------------------------|
| 周韡韡 | 副总经理 | 聘任 | 2023 年 04 月 24 日 | 第六届董事会第十二次会议被聘任为公司副总经理 |
| 毛伟 | 董事长 | 离任 | 2023 年 04 月 19 日 | 因个人原因申请辞去公司董事长职务 |

2、任职情况

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

1.董事主要工作经历:

倪辉先生，中国国籍，毕业于郑州大学经济管理专业，曾任河南寓泰兴业智能安防有限公司开封总公司行政副总，现任开封市新伟电子科技有限公司董事长，魔信（北京）科技有限公司董事、鸿博股份有限公司董事长。

王彬彬先生，中国国籍，硕士学历，曾任南华期货股份有限公司金融事业部产品总监，现任乐特瑞（海南）科技有限公司法人、执行董事，上海弘博信息技术有限公司总经理，鸿博股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。

李宁先生，中国国籍，工商管理硕士，毕业于韩国忠北大学管理信息学专业。曾任企业银行（中国）烟台经济技术开发区支行信贷部负责人等职，现任公司董事、副总经理。

吴松成先生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1999年毕业于郑州大学物理工程学院；2006年毕业于复旦大学经济学院获经济学硕士学位。曾任中准会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审计部高级项目经理；上海数融资产管理有限公司副总经理；上海睿银盛嘉资产管理有限公司投资投行部总经理。现任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所审计部高级项目经理、湖北江瀚新材料股份有限公司独立董事。

钟鸿钧先生，中国国籍，2005年毕业于英国牛津大学，获经济学博士学位，同年获得英国经济与社会研究委员会（ESRC）资助，在牛津大学继续博士后研究。曾任北京大学光华管理学院张维迎教授研究助理，现任上海财经大学商学院数字经济研究中心主任、万向信托独立董事。

张晨先生，中国国籍，无境外永久居留权。上海社会科学院法学研究所国际经济法专业中国法学硕士，芝加哥肯特法学院国际比较法和国际法专业美国法学硕士。现担任盈科上海国际资本市场部主任、盈科上海涉外委员会主任等职。

2. 监事主要工作经历：

胡伟先生，中国国籍，无境外居留权，毕业于河南农业职业学院财务管理专业。曾任开封市宏海置业有限公司杞县分公司监事，河南国龙矿业建设有限公司永城龙宇国贸项目部监事，现任公司资金部经理，监事会主席。

许松先生，中国国籍，无境外居留权，毕业于杭州电子科技大学自动化专业，本科学历，曾任企业银行（中国）有限公司烟台分行经理；青岛银行股份有限公司烟台分行风险管理部总经理助理、公司业务二部总经理；现任鸿博股份有限公司审计监察部副总经理。

张莹女士，中国国籍，无境外居留权，毕业于郑州大学英语（口译）专业，曾任一嗨租车中国区运营经理；曾任 ABACARE 安柏(北京)经济咨询有限公司中国区运营经理；现任鸿博股份有限公司经营管理中心采购总监。

3. 高级管理人员工作经历：

黎红雷先生，中国国籍，毕业于江南大学工商企业管理专业，大专学历。曾任重庆市鸿海印务有限公司生产技术部经理、技术部技术总监、营销中心营销总监，无锡双龙信息纸有限公司副总经理、鸿博股份有限公司票证事业部总经理、营销中心总经理，四川鸿海印务有限公司总经理，现任公司常务总经理。

浦威先生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于上海财经大学，本科学历，注册会计师，注册税务师。曾任常州顺风尚德光电系统集成有限公司财务总监；顺风光电投资（中国）有限公司财务副总；无锡安瑞税务师事务所有限公司副所长，现任公司财务总监。

陈显章先生，中国国籍，毕业于武汉大学，本科学历。历任本公司投资专员、总经理秘书、副总经理、董事会秘书等职，现任公司副总经理。

王彬彬先生，见董事工作经历。

李宁先生，见董事工作经历。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------------------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 钟鸿钧 | 上海财经大学商学院 | 教师 | 2005年09月01日 | | 是 |
| 钟鸿钧 | 杭州儒艺投资管理有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2016年10月26日 | | 否 |
| 钟鸿钧 | 上海儒艺企业管理咨询有限公司 | 执行董事 | 2016年08月01日 | | 否 |
| 钟鸿钧 | 上海知物投资管理有限公司 | 执行董事 | 2015年06月23日 | | 否 |
| 钟鸿钧 | 浙江万向信托股份有限公司 | 独立董事 | 2020年02月08日 | | 是 |
| 钟鸿钧 | 西安银行股份有限公司 | 外部监事 | 2022年05月31日 | | 是 |
| 钟鸿钧 | 浙江图森定制家居有限公司 | 独立董事 | 2022年03月03日 | | 是 |
| 吴松成 | 湖北江瀚新材料股份有限公司 | 独立董事 | 2020年11月01日 | | 是 |
| 吴松成 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所审计部 | 高级项目经理 | 2020年08月01日 | | 是 |
| 张晨 | 盈科上海国际资本市场部 | 主任 | 2010年10月01日 | | 是 |
| 倪辉 | 开封市新伟电子科技股份有限公司 | 董事长兼总经理 | 2022年04月11日 | | 是 |
| 倪辉 | 开封鸿博股权投资有限公司 | 执行董事兼总经理 | | | 否 |
| 倪辉 | 中原豫东资产管理有限公司 | 监事 | 2019年05月27日 | | 否 |
| 倪辉 | 鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司 | 董事长,经理 | | | 否 |

| | | | | | |
|----|-----------------|------------|-------------|--|---|
| 倪辉 | 福州港龙贸易有限公司 | 执行董事,法定代表人 | | | 否 |
| 倪辉 | 三亚豫禾生物科技有限公司 | 董事 | 2022年07月19日 | | 否 |
| 倪辉 | 魔信(北京)科技有限公司 | 董事 | 2017年09月06日 | | 否 |
| 倪辉 | 开封市新伟远卓咨询管理有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2020年12月23日 | | 否 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月收到中国证券监督管理委员会福建监管局出具的行政监管措施决定书《关于对鸿博股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕15 号），证监局决定对鸿博股份及倪辉、浦威采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。

公司于 2023 年 11 月收到中国证券监督管理委员会福建监管局出具的行政监管措施决定书《关于对鸿博股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕99 号），根据《管理办法》第五十二条的规定，证监局决定对鸿博股份及毛伟、黎红雷、浦威采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。本次警示函不会影响公司正常的生产经营管理活动，公司将继续严格按照相关监管要求和有关法律、法规的规定及时履行信息披露义务。

公司董事长毛伟先生于 2023 年 3 月收到中国证券监督管理委员会福建监管局行政监管措施决定书《关于对毛伟采取出具警示函措施的决定》（中国证券监督管理委员会福建监管局行政监管措施决定书〔2023〕6 号）。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 18 日在巨潮资讯网披露的《关于毛伟先生收到〈行政监管措施决定书〉的公告》。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬考核制度，高级管理人员的工作绩效与其收入挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并审议。公司董事、监事薪酬由公司股东大会审议批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：公司董事（不含独立董事）、高级管理人员报酬依据公司现行的薪酬制度并参考公司经营业绩和个人绩效考核指标来确定，独立董事报酬参照行业平均水平由股东大会审议批准。公司监事多兼任公司其他职务，故公司采用监事津贴的方式支付担任监事职务的报酬，监事津贴金额由监事会审议通过后报股东大会审议批准。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的支付情况：公司董事（不含独立董事）、高级管理人员薪酬总额为基本薪酬加上绩效薪酬，基本薪酬按月支付，绩效薪酬在年度结束后由薪酬与考核委员会考核、确认后支付。监事津贴、独立董事薪酬均按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的 | 是否在公司关 |
|----|----|----|----|------|--------|--------|
|----|----|----|----|------|--------|--------|

| | | | | | 税前报酬总额 | 关联方获取报酬 |
|-----|----|----|-------------------|----|--------|---------|
| 王彬彬 | 男 | | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 现任 | 40.13 | 否 |
| 倪辉 | 男 | | 董事 | 现任 | 12.79 | 否 |
| 李宁 | 男 | | 董事、副总经理 | 现任 | 42.15 | 否 |
| 钟鸿钧 | 男 | | 独立董事 | 现任 | 10 | 否 |
| 张晨 | 男 | | 独立董事 | 现任 | 10 | 否 |
| 吴松成 | 男 | | 独立董事 | 现任 | 10 | 否 |
| 胡伟 | 男 | | 监事会主席 | 现任 | 20.44 | 否 |
| 许松 | 男 | | 监事 | 现任 | 18.29 | 否 |
| 张莹 | 女 | | 监事 | 现任 | 30.33 | 否 |
| 黎红雷 | 男 | | 总经理 | 现任 | 84.53 | 否 |
| 陈显章 | 男 | | 副总经理 | 现任 | 50.87 | 否 |
| 周鞞鞞 | 女 | | 副总经理 | 现任 | 0 | 否 |
| 浦威 | 男 | | 副总经理 | 现任 | 76.85 | 否 |
| 毛伟 | 男 | | 副总经理 | 离任 | 23.13 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 429.51 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|------------------------|-------------|-------------|--|
| 第六届董事会第八次会议决议 | 2023年02月22日 | 2023年02月23日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）： 《第六届董事会第八次会议决议的公告》（公告编号：2023-011） |
| 第六届董事会第九次会议决议 | 2023年03月24日 | 2023年03月25日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）： 《第六届董事会第九次会议决议的公告》（公告编号：2023-020） |
| 第六届董事会第十次会议决议 | 2023年04月02日 | 2023年04月04日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）： 《第六届董事会第十次会议决议的公告》（公告编号：2023-024） |
| 第六届董事会第十一次会议决议 | 2023年04月20日 | 2023年04月21日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）： 《第六届董事会第十一次会议决议的公告》（公告编号：2023-033） |
| 第六届董事会第十二次会议决议 | 2023年04月24日 | 2023年04月25日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）： 《第六届董事会第十二次会议决议的公告》（公告编号：2023-036） |
| 第六届董事会第十三次会议决议 | 2023年04月27日 | 2023年04月28日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）： 《第六届董事会第十三次会议决议的公告》（公告编号：2023-039） |
| 第六届董事会第十四次会议决议 | 2023年06月13日 | 2023年06月14日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）： 《第六届董事会第十四次会议决议的公告》（公告编号：2023-058） |
| 第六届董事会第十五次会议决议 | 2023年06月16日 | 2023年06月19日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）： 《第六届董事会第十五次会议决议的公告》（公告编号：2023-061） |
| 第六届董事会 2023 年第一次临时会议决议 | 2023年06月29日 | 2023年06月30日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）： 《第六届董事会 2023 年第一次临时会议决议公告》（公告编号：2023-068） |
| 第六届董事会第十六次会议决议 | 2023年06月30日 | 2023年07月01日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）： 《第六届董事会第十六次会议决议的 |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|--|
| | | | 公告》(公告编号: 2023-073) |
| 第六届董事会第十七次会议决议 | 2023 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 29 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 《第六届董事会第十七次会议决议的公告》(公告编号: 2023-083) |
| 第六届董事会第十八次会议决议 | 2023 年 08 月 24 日 | 2023 年 08 月 28 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 《第六届董事会第十八次会议决议的公告》(公告编号: 2023-088) |
| 第六届董事会第十九次会议决议 | 2023 年 09 月 27 日 | 2023 年 09 月 28 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 《第六届董事会第十九次会议决议的公告》(公告编号: 2023-094) |
| 第六届董事会第二十次会议决议 | 2023 年 10 月 27 日 | 2023 年 10 月 30 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 《第六届董事会第二十次会议决议的公告》(公告编号: 2023-100) |
| 第六届董事会第二十一次会议决议 | 2023 年 10 月 31 日 | 2023 年 11 月 01 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 《第六届董事会第二十一次会议决议的公告》(公告编号: 2023-103) |
| 第六届董事会第二十二次会议决议 | 2023 年 11 月 15 日 | 2023 年 11 月 16 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 《第六届董事会第二十二次会议决议的公告》(公告编号: 2023-109) |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 毛伟 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 王彬彬 | 16 | 0 | 16 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 倪辉 | 16 | 0 | 16 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 李宁 | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 钟鸿钧 | 16 | 0 | 16 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 吴松成 | 16 | 0 | 16 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 张晨 | 16 | 0 | 16 | 0 | 0 | 否 | 5 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内, 公司董事依照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律、法规和公司制度开展工作, 勤勉尽责,

对公司的公司治理、资本运作、关联交易等重大事项进行决策，推动董事会决议的执行，维护公司和全体股东的合法权益。独立董事以其丰富的专业知识和行业经验，对公司的发展战略、财务管理、规范运作等方面提出有价值的意见或建议，对公司董事会科学决策和规范运作起到了积极的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|----------|------------------------|--------|-------------|--|-------------------|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 吴松成先生（主任委员）、钟鸿钧先生、张晨先生 | 6 | 2023年03月30日 | 《关于<2022年年度报告>全文及其摘要的议案》 《2022年度财务决算报告及2023年度财务预算方案》《2022年度利润分配预案》等议案 | - | - | 无 |
| | | | 2023年04月27日 | 《关于<2023年第一季度报告>的议案》《关于终止部分募投项目、变更募集资金用途的议案》 | - | - | |
| | | | 2023年06月30日 | 《关于修订<内部审计制度>的议案》 | - | - | |
| | | | 2023年08月24日 | 《关于<2023年半年度报告>全文及摘要的议案》《2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》 | - | - | |
| | | | 2023年10月27日 | 《关于<2023年第三季度报告>的议案》 | - | - | |
| | | | 2023年10月31日 | 《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》 | - | - | |
| 提名委员会 | 张晨先生（主任委员）、吴松成先生、毛伟先生 | 2 | 2023年04月20日 | 《关于补选公司董事的议案》 | | | |
| | | | 2023年04月25日 | 《关于聘任公司副总经理的议案》 | | | |
| 薪酬与考核委员会 | 钟鸿钧先生（主任委员）、张晨先生、吴松成先生 | 1 | 2023年06月14日 | 《关于<2023年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》 《关于<鸿博股份有限公司2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》 | - | - | |
| 战略委员会 | 毛伟先生（主任委员）、王彬彬先生、钟鸿钧先生 | 1 | 2023年03月30日 | 《2023年度经营目标和计划》 | 对公司未来的战略发展方向给出了意见 | - | |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 199 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 1,017 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,216 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,216 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 846 |
| 销售人员 | 68 |
| 技术人员 | 104 |
| 财务人员 | 33 |
| 行政人员 | 165 |
| 合计 | 1,216 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 大专以下 | 856 |
| 大专 | 175 |
| 本科 | 170 |
| 硕士及以上 | 15 |
| 合计 | 1,216 |

2、薪酬政策

公司坚持以企业经济效益为出发点，以岗位职责为基础，以工作绩效为尺度，建立与各业务板块管理架构相适应的薪酬绩效管理体系，员工薪酬政策实行按不同地区、不同行业进行差异化管理并且做到与绩效考核挂钩，确保薪酬安排与公司经营情况、各地物价和生活水平、员工贡献相适应，充分体现“效率优先、兼顾公平”的分配原则，从而不断完善企业内部激励机制，更好地吸引和留住人才。

与公司签有正式聘用合同的员工，其工资按月发放。未与公司签订正式聘用合同的临时员工，其工资按双方约定发放。公司每年度年终根据同行业平均薪酬水平、公司综合绩效、公司人力资源规划目标、公司财务实际支付能力等因素，对员工薪酬水平进行必要调整。人力资源部门定期监测市场薪资行情（以中位值为基准）的变化，并结合每年通货膨胀率水平以及公司整体效益，提出局部或整体薪酬体系调整意见（原则上每年整体提升 3-5%），呈总经理审核。

3、培训计划

公司员工培训以公司发展战略为核心，紧密围绕公司业务和管理模式重构组织开展，以大人才观，大培训格局为指导思想，以确保公司经营持续发展为目的，不断拓宽培训渠道，全面提升员工的综合素质和专业能力，培育高绩效的人才队伍，持续增强公司的核心竞争力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2022 年度实现归属于上市公司股东净利润为-75,069,531.17 元，按照《公司法》和《公司章程》的规定，提取 10%的法定盈余公积金 3,534,595.57 元（按母公司会计报表计算），2022 年度累计可供分配利润为 209,810,470.17 元。鉴于：公司 2020 年-2022 年已实施的利润分配（现金分红及现金回购公司股票方式）总额为 33,371,113.80 元，达最近三年实现的年均可分配利润的-247.36%，已满足《公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划》所制定的要求，公司 2022 年度利润分配预案如下：以未来实施 2022 年度利润分配方案的股权登记日的总股本（截至披露日的总股本为 498,344,263 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），共计派发现金红利 0 元（含税），不以资本公积金转增股本，不以未分配利润送股。2022 年度利润分配拟不进行现金分配，留存全部收益用于公司日常生产经营。

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

（一）2022 年限制性股票激励计划

公司于 2022 年 1 月 24 日召开了第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议并通过了《关于〈鸿博股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，向 19 名激励对象授予合计 4,305,550 股限制性股票。

2024 年 1 月 14 日，公司召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的共计 2,152,775 股限制性股票，截至目前回购程序尚在进行中。

2024 年 4 月 29 日，公司召开第六届董事会第二十七次会议和第六届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分股份第二个解除限售期符合解除限售条件的议案》，同意按照《公司 2022 年限制性股票激励计划》的相关规定办理解除限售相关事项。本次共计解除限售的股份数量为 1,650,000 股。此事项尚未办理完成。

（二）2022 年第二期限限制性股票激励计划

公司分别于 2022 年 11 月 16 日及 2022 年 11 月 21 日召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议和第六届董事会第五次会议、第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈鸿博股份有限公司 2022 年第二期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈鸿博股份有限公司 2022 年第二期限限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案，向 1 名激励对象授予 850,000 股限制性股票。本次授予的限制性股票的授予登记完成日为 2023 年 2 月 15 日。

2024年4月29日，公司召开第六届董事会第二十七次会议和第六届监事会第二十一次会议，审议并通过《关于回购注销2022年第二期限限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的的议案》，同意回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的共计85万股限制性股票。此事项尚需2023年度股东大会审议通过。

(三) 2023 年限制性股票激励计划

2023年6月13日，公司召开第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于〈2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈鸿博股份有限公司2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案。

2023年9月27日，公司召开第六届董事会第十九次会议和第六届监事会第十五次会议，审议通过《关于终止2023年限制性股票激励计划的议案》，因受宏观环境变化、全球发展不确定性增多等多重因素影响，公司在积极与各方沟通的基础之上，综合考虑股权激励方案的总体节奏规划与时间点等问题，经审慎探讨评估，一致同意终止公司《2023年限制性股票激励计划》及其相关议案。2023年11月1日，公司召开2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于终止2023年限制性股票激励计划的议案》。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 周韩韩 | 原副总经理 | | | | | | | | 850,000 | | | 3.68 | 850,000 |
| 黎红雷 | 副总经理 | | | | | | | | 600,000 | | | 3.27 | 600,000 |
| 王彬彬 | 董事、副总经理 | | | | | | | | 300,000 | | | 3.27 | 300,000 |
| 倪辉 | 董事长 | | | | | | | | 405,550 | | | 3.61 | 405,550 |
| 陈显章 | 副总经理 | | | | | | | | 250,000 | | | 3.27 | 250,000 |
| 浦威 | 财务总监 | | | | | | | | 300,000 | | | 3.27 | 300,000 |
| 浦威 | 财务总监 | | | | | | | | 600,000 | | | 3.61 | 600,000 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | 0 | -- | 3,305,550 | | | -- | 3,305,550 |

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规规定，以科学有效的激励和考评机制，明确高级管理人员的绩效考核方式，有效调动高级管理人员的积极性，做好高级管理人员的薪酬管理工作。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度规范经营、优化治理、管控风险，强调内部控制的力度与效率，重视相关责任的权责及落实，保证了公司内控体系的完整合规、有效可行，实现了公司健康科学的运营目标，保障了全体股东的利益。报告期内，董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，董事会审计委员会负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜，并且接受、配合监事会对内控制度实施情况的监督审查；在董事会的管理监督下，各个部门依据公司内控制度有序运行，其中，公司证券部负责公司重要内控制度的修订及管理，负责组织董事、监事、高级管理人员参加内控培训，保证公司重大事项从筹划到决议的合法合规以及信息披露工作的及时准确；公司审计部负责完善公司内部审计各项制度规定，研究制定公司内部审计规划，督促落实审计发现问题的整改工作，配合董事会审计委员会进行内部控制自我评价工作；公司财务部负责实施财务管理内控制度，定期分析财务规划目标的执行情况，全面指导公司各单位预算工作，建立健全会计核算及报告体系，制定并落实会计核算政策、工作规范并完成相关工作，依法编制和及时提供财务会计报告；公司各个事业部门根据内控规定推进工作，完成生产。报告期内，公司持续加强内部控制的自我评价和自我提升工作，不断推进内部控制在各个部门的完善与深入。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制自我评价报告

1、内控评价报告

| | | |
|----------------|---|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 30 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | http://www.cninfo.com.cn/ | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； 2) 被审计单位重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报； 3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而被审计单位内部控制运行过程中未能发现该错报； 4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 5) 已经发现并报告给管理层的财务报告重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。 <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> | <p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 对外正式信息披露并对本公司定期报告披露造成重大负面影响； 2) 除政策性亏损原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战； 3) 对公司的战略制定、实施，对公司经营产生重大影响，无法达到重要营运目标或关键业绩指标； 4) 缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用（“三重一大”）决策程序； |

| | | |
|------|--|---|
| | <p>1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标；</p> <p>5) 已经发现并报告给管理层的财务报告一般内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>5) 决策程序不科学，重大决策失误，给公司造成重大财产损失；</p> <p>6) 严重违反国家法律、法规；</p> <p>7) 关键管理人员或重要人才大量流失；</p> <p>8) 媒体负面新闻频现；</p> <p>9) 已经发现并报告给管理层的非财务报告重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；</p> <p>10) 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，给公司造成按定量标准认定的重大损失。</p> |
| 定量标准 | <p>定量标准以财务报告错报金额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量，内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。标准：重大缺陷：财务报告错报金额>营业收入/资产总额*1%；重要缺陷：营业收入/资产总额*1%>财务报告错报金额>营业收入/资产总额*0.5%；一般缺陷：营业收入/资产总额*0.5%>财务报告错报金额。</p> | <p>定量标准以直接财产损失金额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量，内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。标准：重大缺陷：财务报告错报金额>营业收入/资产总额*1%；重要缺陷：营业收入/资产总额*1%>财务报告错报金额>营业收入/资产总额*0.5%；一般缺陷：营业收入/资产总额*0.5%>财务报告错报金额。</p> |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|---|
| 我们认为，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | http://www.cninfo.com.cn |
| 内控审计报告意见类型 | 带强调事项段的无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见不一致的原因说明

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

目前，公司治理情况符合中国证监会发布的关于上市公司治理的相关规定要求，不存在需要整改的重大问题。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司本报告年度无巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的事项。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|--------------------|------|--|-------------|------|------|
| 股改承诺 | 寓泰控股、辉熠贸易、毛伟 | | 1、确保上市公司人员独立；2、确保上市公司资产独立完整；3、确保上市公司的财务独立；4、确保上市公司机构独立；5、确保上市公司业务独立； | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 寓泰控股、辉熠贸易、毛伟 | | 1、本公司、本人及控制的其他企业目前不存在与鸿博股份有限公司从事相同或相似业务而与鸿博股份构成同业竞争的情形；2、在本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，本公司、本人及控制的其他企业将不直接或间接经营任何与上市公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。3、本公司、本人保证不利用鸿博股份的控股股东身份进行损害鸿博股份及鸿博股份中小股东利益的经营经营活动。 | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 寓泰控股、辉熠贸易、毛伟 | | 1、本次权益变动前，本公司、本人及控制的其他企业与鸿博股份有限公司不存在关联交易。2、在辉熠贸易、寓泰控股作为鸿博股份 5%以上股东期间，本公司、本人及控制的其他企业，将尽量减少、避免与鸿博股份之间不必要的关联交易。3、对于本公司、本人及控制的其他企业与鸿博股份发生的关联交易确有必要且无法规避时，将继续遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依照市场经济规则，按照有关法律、法规、规范性文件和公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及辉熠贸易、寓泰控股、本人及所控制的其他企业与鸿博股份的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促鸿博股份及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害鸿博股份及其他股东特别是中小股东的利益。 | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 寓泰控股、辉熠贸易毛伟、杨凯、黎小林 | | （一）杨凯先生承诺：本次交易完成后，未来十八个月内，河南辉熠贸易有限公司不减持其持有的鸿博股份有限公司股票； （二）黎小林先生承诺：本次交易完成后，未来十八个月内，河南寓泰控股有限公司不减持其持有的鸿博股份有限公司股票； （三）毛伟先生、杨凯先生、黎小林先生作为一致行动人作出如下承诺： 1、在上述协议存续期间，毛伟先生为唯一、排他的全权委托代理人； 2、本次表决权委托系全权委托，对鸿博股份有限公司股东大会的各项议案，毛伟先生可自行行使表决权且无需在具体行使该等表决权时另行取得授权。 3、本次表决权委托的委托期限为长期，自上述协议生效之日起至上述协议双方协商一致书面解除协议之日止。 | 2023年04月14日 | | 未履行 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 毛伟、杨凯、黎小林 | | 1、在上述协议存续期间，毛伟先生为唯一、排他的全权委托代理人 2、本次表决权委托系全权委托，对鸿博股份有限公司股东 | 2023年04月14日 | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|--|---|-------------|----|-------|
| | | | 大会的各项议案，毛伟先生可自行行使表决权且无需在具体行使该等表决权时另行取得授权。 3、本次表决权委托的委托期限为长期，自上述协议生效之日起至上述协议双方协商一致书面解除协议之日止 | 日 | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司全体董事 | | 公司发行股票并上市后涉及关联交易事项时，全体董事将严格执行相关回避制度及信息披露制度。 | 2008年05月07日 | 长期 | 正常履行中 |
| | 公司全体董事、监事、高级管理人员 | | 1、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、接受对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励，本人承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、若违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任及监管机构的相应处罚。 | 2016年01月29日 | 长期 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。根据实施要求，公司需要变更相应会计政策，自 2023 年 1 月 1 日起执行。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 120 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 3 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 刘曙萍、翟萍萍 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1、3 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制和财务报告审计机构。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论（如有） | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|----|----|--------|--------|------|------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------|--------------------------|---|---------------|--|-------------|---|
| 毛伟 | 董事 | 担任鸿博股份有限公司董事长期间，母亲何卫萍名下证券账户于2022年8月24日至2023年2月9日累计买入鸿博股份股票30,700股，累计卖出鸿博股份股票30,700股 | 中国证监会采取行政监管措施 | 违反《中华人民共和国证券法》第四十四条的规定，构成短线交易。中国证券监督管理委员会福建监管局采取出具警示函的行政监管措施。 | 2023年03月18日 | http://www.cninfo.com.cn/ |
| 公司及相关人员 | 公司及时任董事长毛伟、总经理黎红雷、财务总监浦威 | (一) 对外投资事项列报错误 (二) 将业务相关违约金错误计入营业收入 (三) 错误适用总额法确认印刷业务收入 | 中国证监会采取行政监管措施 | 根据《管理办法》第五十二条的规定，我局决定对鸿博股份及毛伟、黎红雷、浦威采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。 | 2023年11月21日 | http://www.cninfo.com.cn/ |

整改情况说明

适用 不适用

(一) 毛伟先生作为公司董事长，就母亲何卫萍女士股票短线交易事项，已深刻认识到本次交易的严重性，对因本次交易行为给公司和市场带来的不良影响深表歉意，并进行了积极整改。

1、改进情况

本人向直系亲属讲解了相关法律法规的规定，告知其严格规范买卖鸿博股份股票的行为；

本人告知其他亲属及友人严格规范买卖鸿博股份股票的行为；

本人向控制的各企业发出了通知，凡在本人控制的企业任职的人员均应严格规范买卖鸿博股份股票的行为。

2、学习情况

本人以会议形式组织在本人控制的各企业任职的人员一起认真学习了《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件。

除上述学习外，加强自身对上市公司内部相关制度的学习。

本人及亲属今后将加强对证券账户的管理，加强学习，并严格执行相关法律、法规等规定，杜绝此类事件再次发生。

本人及亲属承诺将自觉遵守《证券法》第四十四条关于禁止短线交易的规定，自最后一笔买入公司股票之日起六个月内不卖出公司股票，自最后一笔卖出公司股票之日起六个月内不买入公司股票。

本人承诺将严格遵守相关规定审慎操作，督促相关人员严格规范买卖公司股票的行为，防止此类事件再次发生。

(二) 公司及相关人员高度重视，深刻反思并认真吸取教训。公司将严格按照福建证监局的要求，对警示函中提出的问题全面梳理、认真总结并积极整改，在期限内向福建证监局提交书面整改报告。公司及相关人员将切实加强加强对上市公司相关法律法规和规范性文件的学习理解，不断提升公司相关部门业务水平，提高公司治理和规范运作的意识，维护公司及全体股东的利益。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-------------|---------|--------|-----------------------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 北京英博数科科技有限公司 | 2023年02月23日 | 5,000 | 2023年02月22日 | 5,000 | 连带责任保证 | | | 2年 | 否 | 否 |
| 鸿博昊天科技有限公司 | 2023年03月25日 | 15,400 | 2023年03月24日 | 15,400 | 连带责任保证 | | | 5年 | 否 | 否 |
| 四川鸿海印务有限公司 | 2023年04月04日 | 4,000 | 2023年04月03日 | 4,000 | 连带责任保证 | | | 3年 | 否 | 否 |
| 北京英博数科科技有限公司 | 2023年06月19日 | 40,000 | 2023年06月18日 | 40,000 | 连带责任保证 | | | 2年 | 否 | 否 |
| 北京英博数科科技有限公司 | 2023年06月30日 | 40,000 | 2023年06月29日 | 40,000 | 连带责任保证 | | | 2年 | 否 | 否 |
| 北京英博数科科技有限公司 | 2023年11月01日 | 10,300 | 2023年10月31日 | 10,300 | 连带责任保证 | | | - | 否 | 否 |
| 四川鸿海印务有限公司 | 2023年11月16日 | 8,000 | 2023年11月15日 | 8,000 | 连带责任保证 | | | - | 否 | 否 |
| 重庆鸿海印务有限公司 | 2023年11月16日 | 3,000 | 2023年11月15日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | - | 否 | 否 |
| 无锡双龙信息纸有限公司 | 2023年11月16日 | 5,000 | 2023年11月15日 | 5,000 | 连带责任保证 | | | - | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | | 142,700 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | 14,620 | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | | 142,700 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | 14,620 | |

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 32,000 | 6,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 32,000 | 6,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于终止公司 2022 年非公开发行 A 股股票方案的事项

公司于 2022 年 1 月 24 日召开第五届董事会第三十次会议，审议通过了关于公司非公开发行 A 股股票的相关议案，公司拟非公开发行股票，发行对象为河南禄捷电子科技中心（有限合伙），发行对象以现金方式认购公司本次非公开发行的股份，发行数量不超过 56,818,181 股（含本数），募集资金总额不超过 30,000.00 万元（含本数）。自公司 2022 年非公开发行 A 股股票预案披露后，公司董事会、管理层与中介机构等积极推进非公开发行的各项工作。基于内外部环境变化等因素，结合公司整体规划，综合考虑全面实行股票发行注册制相关制度规则以及公司实际情况，经与相关各方充分沟通及审慎分析后，为全面切实维护全体股东的利益，公司拟终止 2022 年非公开发行 A 股股票事项。公司于 2023 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于终止公司 2022 年非公开发行 A 股股票事项的议案》，同意终止 2022 年非公开发行 A 股股票事项。具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》及巨潮资讯网上披露的《关于终止公司 2022 年非公开发行 A 股股票方案的公告》（2023-045）。

2、关于北京 AI 创新赋能中心进展的事项

目前，北京 AI 创新赋能中心项目已投入实际运营，相关产品与服务处于测试推广阶段。英博数科尚处于初创时期，主要业务包括：为市场提供算力出租、人工智能领域客户的相关集成产品贸易等业务。公司根据市场反馈持续投资扩建智算中心，扩容设备目前到货情况稳定。

7月27日,英博数科与紫光晓通科技有限公司签订《购销合同》，英博数科向紫光晓通采购 AI 创新赋能中心所需的部分设备，本次交易的合同金额共计 494,059,351.87 元，该款项预计使用募集资金支付，募集资金不足的部分采用自筹资金补足。对应相关设备按照募投项目设备进行管理。“北京 AI 创新赋能中心项目”募集资金使用完毕及项目投资完毕后，上市公司将对该项目进行结项。具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司签订重大合同的公告》（2023-084）。

10月，英博数科与北京京能国际控股有限公司达成合作，经双方协商一致签署了《智算中心建设设备采购协议》、《智算中心建设设备采购协议补充协议》、《智算中心建设设备采购协议——补充协二》、《智算中心建设设备采购协议——补充协三》，北京京能与英博数科共同建设智算中心。一期由北京京能作为主要出资主体，由英博提供建设规划，通过英博数科的合规渠道进行设备采购，并提供集群调优及售后服务。智算中心总体规模预计不低于 2000PFLOPS 算力，分两期交付：2023 年 10 月 31 日前完成一期 1024PFLOPS 算力设备交付；二期建设需求为 1024PFLOPS 算力，是否启动、启动日期由双方根据项目需求进一步确定。本次合同交易总金额为 99,968.20 万元。具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司英博数科签订日常经营重大合同的公告》（2023-098）。截至本公告日，英博数科已收到由北京京能支付的一期交易总金额的 80%，即人民币 79,974.56 万元的款项，协议根据约定正常履行中。

12月，英博数科与北京百川智能科技有限公司签署了《云服务协议》英博数科向百川智能提供一定规模的英伟达智算服务器所有的算力和资源以及配套软件、应用，以及技术服务。协议涉及交易总金额预计 13.82 亿元，履行期限为三年。具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司英博数科签订日常经营重大合同的公告》（2023-116）。

3、公司原控股股东被司法扣划的具体情况

2024 年 1 月至 2 月，公司原控股股东寓泰控股、辉熠贸易因外部合同纠纷导致其所持公司股份被司法扣划，持股占比由 21.83%降低至 0.65%，导致公司股东结构极为分散，无单一股东持股占比较高。根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》等法律法规规定，2024 年 2 月 29 日公司披露《关于公司股东所持部分股份被司法扣划暨公司无控股股东、实际控制人的公告》，公司变更为无实际控制人。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----------|----------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 4,329,962 | 0.87% | | | | 850,000 | 850,000 | 5,179,962 | 1.04% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 4,329,962 | 0.87% | | | | | | 4,329,962 | 0.87% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 4,329,962 | 0.87% | | | | | | 4,329,962 | 0.87% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | | | | 850,000 | 850,000 | 850,000 | 0.17% |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | | | | 850,000 | 850,000 | 850,000 | 0.17% |
| 二、无限售条件股份 | 494,014,301 | 99.13% | | | | -850,000 | -850,000 | 493,164,301 | 98.96% |
| 1、人民币普通股 | 494,014,301 | 99.13% | | | | -850,000 | -850,000 | 493,164,301 | 98.96% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 498,344,263 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 498,344,263 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

1、报告期内，公司实施限制性股票激励计划，共向 1 名激励对象授予限制性股票共计 85 万股。以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一，自激励对象获授限制性股票上市之日起，锁定期分别为 12 个月和 24 个月。

股份变动的批准情况

适用 不适用

因实施股权激励计划引致的股份变动批准情况详见“第四节 公司治理”之“十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况。

股份变动的过户情况

适用 不适用

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了 2022 年第二期限限制性股票激励计划授予登记工作，授予的限制性股票数量为 85 万股。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-------------------|--------|----------|----------|---------|------------|--------------------------|
| ZHOU ZOE (周韡韡) | 0 | 850,000 | 0 | 850,000 | 获授的股权激励限售股 | 股份的解锁安排根据公司限制性股票激励计划相关规定 |
| 合计 | 0 | 850,000 | 0 | 850,000 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2024年2月29日，公司公告了《关于公司股东所持部分股份被司法扣划暨公司无控股股东、实际控制人的公告》，公司控股股东由寓泰控股、辉熠贸易变更为无控股股东，实际控制人由黎小林、杨凯、毛伟变更为无实际控制人。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 129,878 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 169,982 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | |
|-----------------------------------|---------|---------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|------------|
| 持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| 河南寓泰控股有限公司 | 境内非国有法人 | 13.80% | 68,765,085 | -2,498,700 | 0 | 68,765,085 | 冻结 | 68,765,085 |
| | | | | | | | 质押 | 40,940,000 |
| 河南辉熠贸易有限公司 | 境内非国有法人 | 8.03% | 40,000,000 | 0 | 0 | 40,000,000 | 冻结 | 40,000,000 |
| | | | | | | | 质押 | 40,000,000 |

| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 0.83% | 4,142,428 | 4,136,580 | 0 | 4,142,428 | 不适用 | 0 |
|---|--|--------|------------|------------|---|-----------|-----|---|
| 上海申泰力企业管理咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 0.71% | 3,537,900 | 3,097,100 | 0 | 3,537,900 | 不适用 | 0 |
| 王赤平 | 境内自然人 | 0.60% | 2,990,412 | 2,990,412 | 0 | 2,990,412 | 不适用 | 0 |
| 国沣资产（湖北）私募基金管理有限公司—国沣华山一号私募证券投资基金 | 其他 | 0.48% | 2,089,514 | 2,375,114 | 0 | 2,375,114 | 不适用 | 0 |
| 海南千瓴私募基金管理合伙企业（有限合伙）—千瓴龙腾一号私募证券投资基金 | 其他 | 0.34% | 1,681,650 | -1,888,750 | 0 | 1,681,650 | 不适用 | 0 |
| 张寿清 | 境内自然人 | 0.34% | 1,670,075 | 1,670,075 | 0 | 1,670,075 | 不适用 | 0 |
| 国沣资产（湖北）私募基金管理有限公司—国沣紫金山一号私募证券投资基金 | 其他 | 0.29% | 1,431,600 | 1,431,600 | 0 | 1,431,600 | 不适用 | 0 |
| 陈克富 | 境内自然人 | 0.26% | 1,305,100 | 1,305,100 | 0 | 1,305,100 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1. 本公司前十名股东中河南寓泰控股有限公司、河南辉熠贸易有限公司二者实控人黎小林先生、杨凯先生与毛伟先生三人构成一致行动人。2. 除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 本公司前十名股东中河南寓泰控股有限公司和河南辉熠贸易有限公司分别与毛伟先生签署了表决权委托协议，将二者持有的公司股份表决权全部委托给毛伟先生。 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 河南寓泰控股有限公司 | 68,765,085 | 人民币普通股 | 68,765,085 | | | | | |
| 河南辉熠贸易有限公司 | 40,000,000 | 人民币普通股 | 40,000,000 | | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 4,142,428 | 人民币普通股 | 4,142,428 | | | | | |
| 上海申泰力企业管理咨询有限公司 | 3,537,900 | 人民币普通股 | 3,537,900 | | | | | |
| 王赤平 | 2,990,412 | 人民币普通股 | 2,990,412 | | | | | |
| 国沣资产（湖北）私募基金管理有限公司—国沣华山一号私募证券投资基金 | 2,375,114 | 人民币普通股 | 2,375,114 | | | | | |
| 海南千瓴私募基金管理合伙企业（有限合伙）—千瓴龙腾一号私募证券投资基金 | 1,681,650 | 人民币普通股 | 1,681,650 | | | | | |
| 张寿清 | 1,670,075 | 人民币普通股 | 1,670,075 | | | | | |
| 国沣资产（湖北）私募基金管理 | 1,431,600 | 人民币普通 | 1,431,600 | | | | | |

| | | | |
|--|---|--------|-----------|
| 有限公司—国沣紫金山一号私募证券投资基金 | | 股 | |
| 陈克富 | 1,305,100 | 人民币普通股 | 1,305,100 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、本公司前十名股东中河南寓泰控股有限公司、河南辉熠贸易有限公司二者实控人黎小林先生、杨凯先生与毛伟先生三人构成一致行动人。 2、除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 1、王赤平通过信用证券账户持有本公司股份 1,600,000 股，通过普通证券账户持有公司股份 1,390,412 股，合计持有本公司股份 2,990,412 股。 2、国沣资产（湖北）私募基金管理有限公司—国沣华山一号私募证券投资基金通过信用证券账户持有本公司股份 1,640,614 股，通过普通证券账户持有公司股份 734,500 股，合计持有本公司股份 2,375,114 股。 3、海南千瓴私募基金管理合伙企业（有限合伙）—千瓴龙腾一号私募证券投资基金通过信用证券账户持有本公司股份 228,400 股，通过普通证券账户持有公司股份 1,453,250 股，合计持有本公司股份 1,681,650 股。 4、国沣资产（湖北）私募基金管理有限公司—国沣紫金山一号私募证券投资基金通过信用证券账户持有本公司股份 1,110,100 股，通过普通证券账户持有公司股份 321,500 股，合计持有本公司股份 1,431,600 股。 5、陈克富通过信用证券账户持有本公司股份 609,300 股，通过普通证券账户持有公司股份 695,800 股，合计持有本公司股份 1,305,100 股。 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明：

2024 年 2 月 29 日，公司公告了《关于公司股东所持部分股份被司法扣划暨公司无控股股东、实际控制人的公告》，公司控股股东由寓泰控股、辉熠贸易变更为无控股股东，实际控制人由黎小林、杨凯、毛伟变更为无实际控制人。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2024 年 2 月 29 日，公司公告了《关于公司股东所持部分股份被司法扣划暨公司无控股股东、实际控制人的公告》，公司控股股东由寓泰控股、辉熠贸易变更为无控股股东，实际控制人由黎小林、杨凯、毛伟变更为无实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5% 以上的股东情况 公司最终控制层面股东持股比例均未达 5%

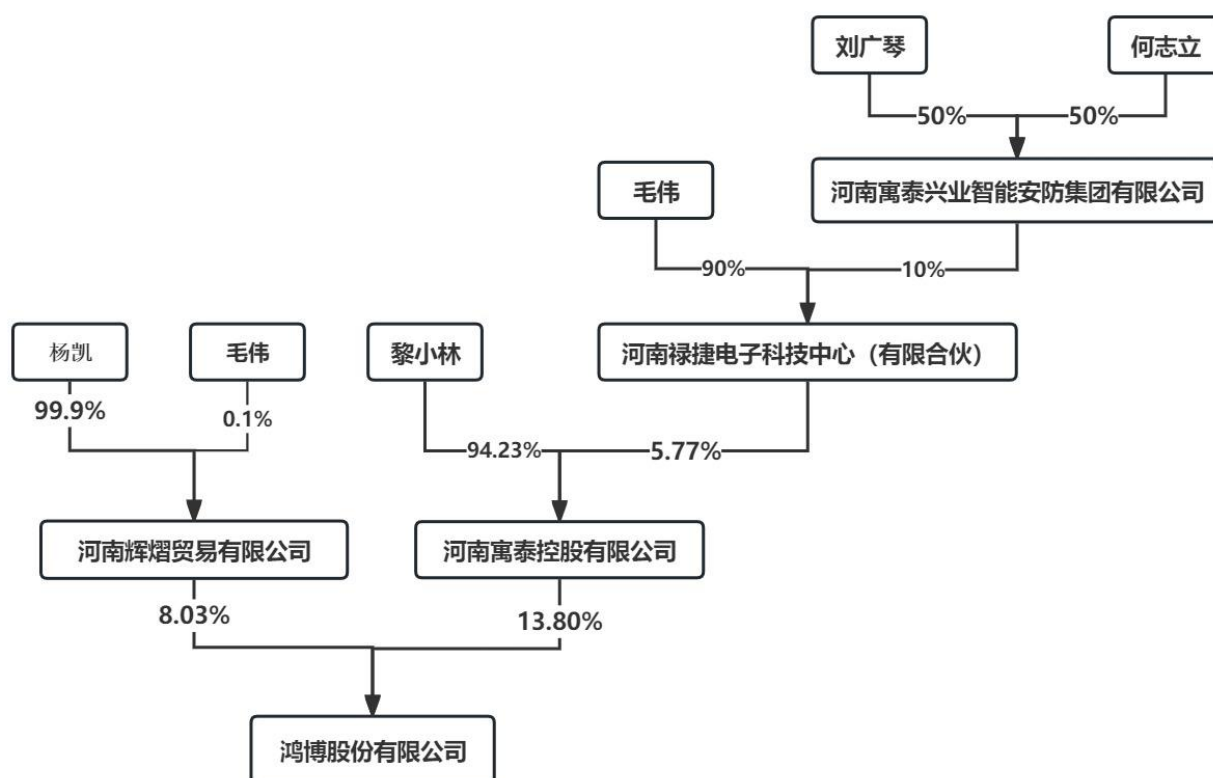
2024 年 2 月 29 日，公司公告了《关于公司股东所持部分股份被司法扣划暨公司无控股股东、实际控制人的公告》，公司控股股东由寓泰控股、辉熠贸易变更为无控股股东，实际控制人由黎小林、杨凯、毛伟变更为无实际控制人。截至 2024 年 3 月 31 日，公司现第一大股东为潍坊三农创新发展集团有限公司，持股占比 1.37%。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司与原实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|---------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 29 日 |
| 审计机构名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 上会师报字（2024）第 6793 号 |
| 注册会计师姓名 | 刘曙萍、翟萍萍 |

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了鸿博股份有限公司（以下简称“鸿博股份”）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、合并及公司股东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，公允反映了鸿博股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

1、收入确认

(1) 关键审计事项

收入相关会计政策及披露信息请参阅本财务报表附注四注释 26、附注六注释 40 所述。

2023 年度，鸿博股份营业收入 619,758,465.00 元，同比上升 13.58%，本期大宗商品贸易收入 3,199,919.13 元。营业收入是主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。收入确认的真实性、准确性和完整性对利润影响较大。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对于收入确认所实施的主要审计程序包括：

- ①对与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行进行了解和测试，评价其是否合理且有效；
- ②了解公司不同销售模式下的收入确认政策，检查销售合同，核查收入确认时点的恰当性，确认是否存在提前或延迟确认收入的情况；
- ③对收入执行分析性程序，包括：各期收入、毛利率波动分析，评价收入相关指标变动合理性，并与同行业可比公司进行比较；
- ④获取主要客户和新增大额客户工商资料、背景资料等，核查客户和交易的真实性；
- ⑤从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，检查销售相关的合同订单、出库单、销售发票、货运单、签收单、对账记录和收款凭证等信息，根据客户交易的金额挑选样本执行函证程序，核实销售收入的真实性；
- ⑥选取资产负债表日前后一个月金额较大的销售记录，检查订单、出库单、货运单、签收单、对账单以及发票中记录的信息，评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

对于大宗商品贸易收入我们执行的主要审计程序包括：

- ①核查贸易业务上下游工商资料，包括但不限于股权结构、业务范围、公司规模等；
- ②检查报告期内发生的交易资料包括但不限于合同、发票、货物流转记录、流水记录等；
- ③对负责贸易业务的公司有关领导进行访谈，了解贸易业务背景、公司意图等；
- ④通过公共查询确认贸易上下游是否和公司控股股东及实际控制人存在关联关系；
- ⑤对本期大额贸易业务客户和供应商进行访谈和函证；
- ⑥检查期后事项。

基于已执行的审计工作，我们认为，鸿博股份管理层关于收入确认的金额是合理的。

2、货币资金的真实性

(1) 关键审计事项

货币资金真实性的确定相关会计政策及披露信息请参阅本财务报表附注四注释 8、附注六注释 1 所述。

截止 2023 年 12 月 31 日，鸿博股份货币资金期末余额为 832,887,519.36 元，占总资产的比例 27.03%，其中募集资金账户 211,784,617.94 元，由于涉及金额重大，对报告期资产质量产生重大影响，因此我们将货币资金的真实性作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对于货币资金真实性所实施的主要审计程序包括：

- ①了解并评估公司与货币资金管理相关的内部控制，包括对公司大额资金的审批与使用、公章管理、网上银行管理、收付款管理、对外担保、对外投资审批等事项；

②项目组亲自前往银行获取《已开立银行结算账户清单》、银行对账单及《企业信用报告》，或视频监控公司财务人员网银导出银行对账单及信用报告。根据《已开立银行结算账户清单》，核对银行存款账户的存在和完整性，核对是否存在被其他方实际使用的情况；

③获取了公司编制的货币资金明细表，并与取得的银行对账单进行核对，核对后实施银行函证程序，函证包括零余额账户和当年度销户的账户，同时对销户账户收集相关销户证明；

④对大额的资金流水予以关注并核查，关注是否存在异常（包括但不限于应收账款、预付款项等）；

⑤重点检查上市公司与控股股东之间的资金往来，关注是否存在关联方资金占用。

⑥严格执行银行函证和信用报告核对程序，确认银行询证函回函信息，核对《企业信用报告》中列示的担保、融资等情况与账面记录是否一致，确认银行账户的余额及受限情况，确认公司是否存在对外担保的情形。

⑦检查和评价货币资金的列报和披露是否准确和恰当。

对于募集资金账户，我们实施了以下程序：

①询问管理层关于募集资金使用的情况以及募集资金使用情况报告的编制情况。

②了解、评估及测试与募集资金使用及报告编制有关的内部控制。

③对实际投资金额实施细节测试，检查相关投资记录的文件记录。

④检查公司已披露的募集资金使用情况信息是否与公司募集资金使用情况一致。

⑤对募集资金账户实施函证，重点关注募集资金账户是否存在质押等情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，鸿博股份的货币资金是真实的。

四、其他信息

鸿博股份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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

鸿博股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估鸿博股份的持续经营能力，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鸿博股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿博股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鸿博股份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鸿博股份不能持续经营。
- 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 6、就鸿博股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：鸿博股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 832,887,519.36 | 1,096,752,948.78 |
| 结算备付金 | | 0.00 |
| 拆出资金 | | 0.00 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 |
| 应收票据 | | 0.00 |
| 应收账款 | 227,695,893.28 | 172,717,953.86 |
| 应收款项融资 | 549,755.00 | 621,954.00 |
| 预付款项 | 275,417,963.29 | 4,127,985.47 |
| 应收保费 | | 0.00 |
| 应收分保账款 | | 0.00 |
| 应收分保合同准备金 | | 0.00 |
| 其他应收款 | 27,419,553.09 | 26,000,118.85 |
| 其中：应收利息 | | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 |
| 买入返售金融资产 | | 0.00 |
| 存货 | 243,645,498.93 | 86,492,880.50 |
| 合同资产 | | 0.00 |
| 持有待售资产 | | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | 49,302,770.02 | 5,182,609.75 |
| 流动资产合计 | 1,656,918,952.97 | 1,391,896,451.21 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | 0.00 |
| 债权投资 | | 0.00 |
| 其他债权投资 | | 0.00 |
| 长期应收款 | | 0.00 |
| 长期股权投资 | 93,985,910.16 | 0.00 |
| 其他权益工具投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | 363,798,611.90 | 451,829,676.38 |
| 投资性房地产 | 11,123,092.14 | 13,942,292.22 |
| 固定资产 | 581,237,814.33 | 393,955,426.08 |
| 在建工程 | 3,375,575.21 | 1,650,880.89 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 |
| 使用权资产 | 110,611,681.23 | 16,272,777.71 |
| 无形资产 | 46,400,126.82 | 48,368,916.22 |
| 开发支出 | | 0.00 |
| 商誉 | 53,812,789.40 | 57,632,744.00 |
| 长期待摊费用 | 11,135,786.84 | 7,966,814.38 |
| 递延所得税资产 | 111,370,734.40 | 37,041,260.46 |
| 其他非流动资产 | 37,429,661.86 | 40,188,823.68 |
| 非流动资产合计 | 1,424,281,784.29 | 1,068,849,612.02 |
| 资产总计 | 3,081,200,737.26 | 2,460,746,063.23 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 377,414,409.71 | 298,398,008.63 |
| 向中央银行借款 | | 0.00 |
| 拆入资金 | | 0.00 |
| 交易性金融负债 | | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | 0.00 |
| 应付票据 | 20,157,209.89 | 14,260,000.00 |
| 应付账款 | 99,275,439.75 | 79,910,235.16 |
| 预收款项 | 4,500,000.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 460,910,854.25 | 23,396,934.81 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0.00 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0.00 |
| 代理买卖证券款 | | 0.00 |
| 代理承销证券款 | | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | 24,948,642.10 | 21,318,078.77 |
| 应交税费 | 7,576,511.43 | 21,533,026.47 |
| 其他应付款 | 52,758,681.97 | 54,314,031.78 |
| 其中：应付利息 | | 0.00 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付股利 | 18,130,000.00 | 13,654,020.94 |
| 应付手续费及佣金 | | 0.00 |
| 应付分保账款 | | 0.00 |
| 持有待售负债 | | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,530,450.80 | 126,753,320.42 |
| 其他流动负债 | 63,652,505.42 | 6,402,481.33 |
| 流动负债合计 | 1,142,724,705.32 | 646,286,117.37 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | 0.00 |
| 长期借款 | 53,500,000.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 |
| 租赁负债 | 99,875,248.36 | 8,168,312.96 |
| 长期应付款 | 4,641,878.65 | 22,629,462.02 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0.00 |
| 预计负债 | 14,173,251.87 | 15,781,833.49 |
| 递延收益 | 8,331,842.19 | 8,880,945.75 |
| 递延所得税负债 | 96,408,435.67 | 37,236,221.85 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 276,930,656.74 | 92,696,776.07 |
| 负债合计 | 1,419,655,362.06 | 738,982,893.44 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 498,344,263.00 | 498,344,263.00 |
| 其他权益工具 | | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 |
| 资本公积 | 846,022,190.53 | 858,389,656.77 |
| 减：库存股 | 17,549,035.49 | 21,101,278.71 |
| 其他综合收益 | | 0.00 |
| 专项储备 | | 0.00 |
| 盈余公积 | 68,888,743.01 | 68,888,743.01 |
| 一般风险准备 | | 0.00 |
| 未分配利润 | 155,543,809.37 | 209,986,678.65 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,551,249,970.42 | 1,614,508,062.72 |
| 少数股东权益 | 110,295,404.78 | 107,255,107.07 |
| 所有者权益合计 | 1,661,545,375.20 | 1,721,763,169.79 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,081,200,737.26 | 2,460,746,063.23 |

法定代表人：倪辉 主管会计工作负责人：浦威 会计机构负责人：浦威

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 262,315,982.19 | 483,043,258.22 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 19,977,025.05 | 16,651,970.77 |
| 应收款项融资 | 0.00 | 0.00 |
| 预付款项 | 113,815.26 | 337,907.29 |
| 其他应收款 | 382,295,534.90 | 351,236,847.97 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 6,158,759.84 | 7,702,548.72 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,585,162.43 | 1,783,934.34 |
| 流动资产合计 | 672,446,279.67 | 860,756,467.31 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,385,719,724.99 | 1,059,683,814.83 |
| 其他权益工具投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | 357,798,611.90 | 445,829,676.38 |
| 投资性房地产 | 9,029,745.80 | 11,617,979.36 |
| 固定资产 | 59,128,218.28 | 62,279,141.75 |
| 在建工程 | 0.00 | 1,582,311.52 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | 821,561.41 | 1,099,568.08 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,013,495.97 | 700,668.91 |
| 递延所得税资产 | 29,292,463.54 | 22,487,955.48 |
| 其他非流动资产 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | 1,843,803,821.89 | 1,605,281,116.31 |
| 资产总计 | 2,516,250,101.56 | 2,466,037,583.62 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 216,763,076.39 | 218,272,083.35 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 0.00 | 0.00 |
| 应付账款 | 4,659,894.69 | 9,712,332.11 |
| 预收款项 | 4,500,000.00 | 0.00 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同负债 | 3,884,068.50 | 7,968,509.40 |
| 应付职工薪酬 | 3,569,455.39 | 3,579,240.96 |
| 应交税费 | 1,591,603.41 | 610,857.86 |
| 其他应付款 | 387,718,927.91 | 261,611,410.43 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,074,916.66 | 100,131,944.44 |
| 其他流动负债 | 2,632,273.87 | 2,670,517.14 |
| 流动负债合计 | 626,394,216.82 | 604,556,895.69 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 53,500,000.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 30,422,401.98 | 29,861,674.49 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 83,922,401.98 | 29,861,674.49 |
| 负债合计 | 710,316,618.80 | 634,418,570.18 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 498,344,263.00 | 498,344,263.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 879,220,036.44 | 876,359,382.46 |
| 减：库存股 | 17,549,035.49 | 21,101,278.71 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 67,651,445.25 | 67,651,445.25 |
| 未分配利润 | 378,266,773.56 | 410,365,201.44 |
| 所有者权益合计 | 1,805,933,482.76 | 1,831,619,013.44 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,516,250,101.56 | 2,466,037,583.62 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 619,758,465.00 | 545,641,936.85 |
| 其中：营业收入 | 619,758,465.00 | 545,641,936.85 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 657,018,516.04 | 603,512,191.15 |
| 其中：营业成本 | 465,100,483.31 | 435,114,972.38 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 10,346,413.76 | 9,033,322.74 |
| 销售费用 | 32,875,662.01 | 23,050,529.54 |
| 管理费用 | 99,481,811.32 | 97,219,483.37 |
| 研发费用 | 27,469,270.02 | 22,653,077.92 |
| 财务费用 | 21,744,875.62 | 16,440,805.20 |
| 其中：利息费用 | 26,823,099.44 | 24,496,340.63 |
| 利息收入 | 5,180,577.39 | 8,307,072.99 |
| 加：其他收益 | 5,603,804.57 | 6,470,247.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8,743,777.68 | 15,346,776.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,014,089.84 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 5,121,720.03 | -3,353,350.84 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -5,674,092.30 | -356,285.96 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,329,827.48 | -4,582,634.53 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 153,525.00 | -489,502.86 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -27,641,143.54 | -44,835,004.75 |
| 加：营业外收入 | 806,660.93 | 318,619.31 |
| 减：营业外支出 | 560,933.31 | 754,476.11 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -27,395,415.92 | -45,270,861.55 |
| 减：所得税费用 | -944,724.13 | 11,696,300.56 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -26,450,691.79 | -56,967,162.11 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -26,450,691.79 | -56,967,162.11 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | -54,442,869.28 | -75,098,856.10 |
| 2.少数股东损益 | 27,992,177.49 | 18,131,693.99 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -26,450,691.79 | -56,967,162.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -54,442,869.28 | -75,098,856.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 27,992,177.49 | 18,131,693.99 |
| 八、每股收益 | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.1104 | -0.1523 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.1104 | -0.1523 |

法定代表人：倪辉 主管会计工作负责人：浦威 会计机构负责人：浦威

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 70,669,901.67 | 63,137,798.74 |
| 减：营业成本 | 58,808,351.45 | 55,379,394.43 |
| 税金及附加 | 1,823,027.23 | 1,701,208.69 |
| 销售费用 | 6,580,439.36 | 7,151,621.89 |
| 管理费用 | 40,121,401.94 | 46,006,949.30 |
| 研发费用 | 4,111,353.92 | 4,671,215.80 |
| 财务费用 | 13,209,589.96 | 12,974,466.08 |
| 其中：利息费用 | 15,764,277.81 | 17,066,427.76 |
| 利息收入 | 2,578,773.67 | 4,143,584.06 |
| 加：其他收益 | 3,393,257.20 | 2,480,492.29 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 6,882,264.20 | 91,546,995.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,014,089.84 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 5,121,720.03 | -3,353,350.84 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -208,474.19 | -60,331.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -157,044.76 | 147,555.71 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 1,932,770.86 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -38,952,539.71 | 27,947,074.91 |
| 加：营业外收入 | 698,230.88 | 258,634.09 |
| 减：营业外支出 | 87,899.62 | 613,971.67 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -38,342,208.45 | 27,591,737.33 |
| 减：所得税费用 | -6,243,780.57 | -7,754,218.40 |

| | | |
|------------------------|----------------|---------------|
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | -32,098,427.88 | 35,345,955.73 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -32,098,427.88 | 35,345,955.73 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -32,098,427.88 | 35,345,955.73 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,632,168,975.62 | 1,856,224,468.68 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 2,095,470.42 | 2,850,815.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 61,993,511.76 | 31,032,600.64 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,696,257,957.80 | 1,890,107,884.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,316,480,563.07 | 1,595,532,678.64 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 139,437,739.99 | 133,085,890.83 |
| 支付的各项税费 | 74,601,812.07 | 39,421,057.13 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 130,499,527.46 | 93,341,264.58 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,661,019,642.59 | 1,861,380,891.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,238,315.21 | 28,726,993.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 639,990,140.79 | 1,430,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 12,920,511.24 | 15,346,776.35 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 102,886.73 | 885,818.54 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 653,013,538.76 | 1,446,232,594.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 244,590,928.11 | 51,878,128.51 |
| 投资支付的现金 | 640,500,000.00 | 1,426,000,000.00 |
| 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 | 0.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 885,090,928.11 | 1,477,878,128.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -232,077,389.35 | -31,645,533.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 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 | 491,500,000.00 | 418,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,128,000.00 | 118,421,035.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | 494,628,000.00 | 536,421,035.50 |
| 偿还债务支付的现金 | 458,500,000.00 | 383,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 35,436,102.27 | 36,167,771.81 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 13,654,020.94 | 12,740,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 68,982,316.45 | 63,305,477.99 |
| 筹资活动现金流出小计 | 562,918,418.72 | 482,473,249.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -68,290,418.72 | 53,947,785.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,215.35 | 6,015.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -265,128,277.51 | 51,035,260.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,067,524,443.78 | 1,016,489,182.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 802,396,166.27 | 1,067,524,443.78 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 71,036,249.12 | 76,914,660.87 |
| 收到的税费返还 | 1,874,200.95 | 15,051.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,354,538,616.58 | 1,267,832,045.97 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,427,449,066.65 | 1,344,761,758.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 39,787,558.41 | 95,083,913.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 24,372,721.48 | 25,452,378.68 |
| 支付的各项税费 | 2,959,707.31 | 3,106,946.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,298,900,311.26 | 1,227,761,372.87 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,366,020,298.46 | 1,351,404,611.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,428,768.19 | -6,642,852.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 269,490,140.79 | 1,050,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,058,997.76 | 91,546,995.52 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00 | 673,287.74 |
| 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 | 0.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 280,549,138.55 | 1,142,220,283.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,293,793.77 | 4,229,543.11 |
| 投资支付的现金 | 502,050,000.00 | 1,046,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 503,343,793.77 | 1,050,229,543.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -222,794,655.22 | 91,990,740.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 271,500,000.00 | 248,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,128,000.00 | 14,421,035.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | 274,628,000.00 | 262,421,035.50 |
| 偿还债务支付的现金 | 318,500,000.00 | 293,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 15,830,312.55 | 16,850,750.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 608,072.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | 334,330,312.55 | 310,458,822.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -59,702,312.55 | -48,037,787.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,215.35 | 6,015.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -221,066,984.23 | 37,316,115.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 483,043,258.22 | 445,727,143.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 261,976,273.99 | 483,043,258.22 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 498,344,263.00 | | | | 858,389,656.77 | 21,101,278.71 | | | 68,888,743.01 | | 209,986,678.65 | | 1,614,508,062.72 | 107,255,107.07 | 1,721,763,169.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 498,344,263.00 | | | | 858,389,656.77 | 21,101,278.71 | | | 68,888,743.01 | | 209,986,678.65 | | 1,614,508,062.72 | 107,255,107.07 | 1,721,763,169.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -12,367,466.24 | -3,552,243.22 | | | | | -54,442,869.28 | | -63,258,092.30 | 3,040,297.71 | -60,217,794.59 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -54,442,869.28 | | -54,442,869.28 | 27,992,177.49 | -26,450,691.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -12,367,466.24 | -3,552,243.22 | | | | | | | -8,815,223.02 | -6,821,879.78 | -15,637,102.80 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 6,412,897.20 | | | | | | | | 6,412,897.20 | | 6,412,897.20 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|---------------|----------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 4. 其他 | | | | | -18,780,363.44 | -3,552,243.22 | | | | | | -15,228,120.22 | -6,821,879.78 | -22,050,000.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | -18,130,000.00 | -18,130,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | -18,130,000.00 | -18,130,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 498,344,263.00 | | | | 846,022,190.53 | 17,549,035.49 | | 68,888,743.01 | 155,543,809.37 | | 1,551,249,970.42 | 110,295,404.78 | 1,661,545,375.20 | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 498,344,263.00 | | | | 875,577,669.05 | 40,518,032.85 | | | 65,354,147.44 | | 288,414,596.91 | | 1,687,172,643.55 | 96,578,167.87 | 1,783,750,811.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 205,533.41 | | 205,533.41 | 197,473.28 | 403,006.69 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 498,344,263.00 | | | | 875,577,669.05 | 40,518,032.85 | | | 65,354,147.44 | | 288,620,130.32 | | 1,687,378,176.96 | 96,775,641.15 | 1,784,153,818.11 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -17,188,012.28 | - | | | 3,534,595.57 | | -78,633,451.67 | | -72,870,114.24 | 10,479,465.92 | -62,390,648.32 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -75,098,856.10 | | -75,098,856.10 | 18,131,693.99 | -56,967,162.11 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -17,188,012.28 | - | | | | | | | 2,228,741.86 | 5,087,771.93 | 7,316,513.79 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 3,106,131.66 | | | | | | | | 3,106,131.66 | | 3,106,131.66 |
| 4. 其他 | | | | | -20,294,143.94 | - | | | | | | | -877,389.80 | 5,087,771.93 | 4,210,382.13 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 3,534,595.57 | | -3,534,595.57 | | | -12,740,000.00 | -12,740,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,534,595.57 | | -3,534,595.57 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 498,344,263.00 | | | 876,359,382.46 | 21,101,278.71 | | 67,651,445.25 | 410,365,201.44 | | 1,831,619,013.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | 2,860,653.98 | -3,552,243.22 | | | -32,098,427.88 | | -25,685,530.68 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -32,098,427.88 | | -32,098,427.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | 2,860,653.98 | -3,552,243.22 | | | | | 6,412,897.20 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 6,412,897.20 | | | | | | 6,412,897.20 |
| 4．其他 | | | | -3,552,243.22 | -3,552,243.22 | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 498,344,263.00 | | | 879,220,036.44 | 17,549,035.49 | | 67,651,445.25 | 378,266,773.56 | | 1,805,933,482.76 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 498,344,263.00 | | | | 892,670,004.94 | 40,518,032.85 | | | 64,116,849.68 | 378,553,841.28 | | 1,793,166,926.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 498,344,263.00 | | | | 892,670,004.94 | 40,518,032.85 | | | 64,116,849.68 | 378,553,841.28 | | 1,793,166,926.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -16,310,622.48 | -19,416,754.14 | | | 3,534,595.57 | 31,811,360.16 | | 38,452,087.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 35,345,955.73 | | 35,345,955.73 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -16,310,622.48 | -19,416,754.14 | | | | | | 3,106,131.66 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 3,106,131.66 | | | | | | | 3,106,131.66 |
| 4. 其他 | | | | | -19,416,754.14 | -19,416,754.14 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,534,595.57 | -3,534,595.57 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,534,595.57 | -3,534,595.57 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 498,344,263.00 | | | | 876,359,382.46 | 21,101,278.71 | | | 67,651,445.25 | 410,365,201.44 | | 1,831,619,013.44 |

三、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

鸿博股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建鸿博印刷有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2019 年 3 月 7 日取得福建省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91350000705101637F 的《企业法人营业执照》。公司由有限公司变更为股份有限公司时总股本为 6,000 万股，每股面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 6,000 万元。

根据公司 2007 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可字[2008]522 号《关于核准福建鸿博印刷股份有限公司首次公开发行股票批复》文核准，2008 年公司（股票代码:002229）采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A 股）2,000 万股，其中，网下配售 400 万股，网上定价发行 1,600 万股，发行价格为 13.88 元/股。本次发行后公司总股本变更为 8,000 万股，每股面值 1 元，公司注册资本变更为人民币 8,000 万元。

根据 2009 年第一次临时股东大会决议，公司以总股本 8,000 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股，每股面值为人民币 1 元，增加注册资本人民币 5,600 万元，变更后公司注册资本（股本）为人民币 13,600 万元。

根据 2010 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]671 号文批复，2011 年公司采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A 股）2,094 万股，每股面值 1 元，发行后公司注册资本变更为人民币 15,694 万元。

根据 2011 年度股东大会决议，公司以总股本 15,694 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 9 股，每股面值为人民币 1 元，增加注册资本人民币 14,124.60 万元，变更后注册资本增至人民币 29,818.60 万元。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1057 号文件批复，2016 年公司采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A 股）3,498.2142 万股，每股面值 1 元，发行后贵公司注册资本变更为人民币 33,316.8142 万元。

根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议以及第四届董事会 2017 年第一次临时会议决议，2017 年 2 月 20 日，公司对公司（含子公司）任职董事、高级管理人员、核心技术及业务人员实行股权激励，发行限制性股票 200 万股，每股面值 1 元，实施股权激励后，公司注册资本变更为人民币 33,516.8142 万元。

根据 2016 年度股东大会决议，以公司总股本 33,516.8142 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，共计增加 16,758.4071 万股，实施资本公积金转增股本后，公司注册资本变更为人民币 50,275.2213 万元。

2017 年 8 月 25 日股权激励对象离职，公司回购其限制性股票 10.50 万股，回购后公司注册资本变更为人民币 50,264.7213 万元。

根据公司 2017 年 8 月 24 日第四届董事会第五次会议决议，2018 年 3 月 22 日第四届董事会第七次会议决议以及修改后的章程规定，公司回购注销限制性股票 131.1 万股，减资后，公司注册资本变更为 50,133.6213 万元。

根据公司第四届董事会 2018 年第五次临时会议决议，公司终止实施 2016 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 158.4 万股，公司注册资本变更为人民币 49,975.2213 万元。

根据公司第四届董事会 2018 年第四次临时会议及公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次回购相关事项的议案》，2019 年 8 月，公司注销回购的无限售流通股份 1,407,950 股，回购股份注销后，公司注册资本由 49,975.2213 万元变更为 49,834.4263 万元。

公司法定代表人为：倪辉。

公司注册地为：福建省福州市金山开发区金达路 136 号

公司总部地址：福建省福州市金山开发区金达路 136 号

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司及其子公司（以下简称“集团”）属于印刷企业，公司于 2002 年经福建省民政厅认定为福利企业。集团的许可经营范围为：出版物（含内部书刊印刷）、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（含票证、票据印刷）；磁卡、智能卡的研制与加工；热敏纸、UV 油墨、印刷设备、电子产品的销售；皮革证件、铜铝牌匾和不干胶的印刷；对外贸易：对金融业、文化、体育和娱乐业的投资；网络技术开发与服务；文化创意设计与服务；物联网技术开发与服务；网上贸易代理；互联网游戏出版服务、网络（手机）游戏服务；动漫游戏软件开发、游戏电子出版物服务；生产、销售酒以及销售食品。报告期内集团的主要经营活动为：（1）彩票热敏纸票证产品、普通税务发票、证书证件等票证产品的生产销售；（2）包装装潢品、办公用纸等产品生产销售；（3）彩票代购、新彩种开发及技术维护；（4）销售酒；（5）智能标签、金融 IC 卡、社保卡等 RFID 智能标签制作和物联网技术服务。（6）算力出租、云资源采购一站式服务。

3、母公司以及本集团最终母公司的名称。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司的控股股东为河南寓泰控股有限公司及河南辉熠贸易有限公司，最终控制方为毛伟、杨凯、黎小林。

截止审计报告批准报出日，公司控股股东由河南寓泰控股有限公司、河南辉熠贸易有限公司变更为无控股股东，实际控制人由毛伟、杨凯、黎小林变更为无实际控制人。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告经本公司董事会 2024 年 4 月 29 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五 / 24、附注五 / 29 和附注五 / 37。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年

修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 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集团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。本集团以 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

人民币元。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|--|
| 重要的单项计提减值准备的应收账款 | 大于等于 50 万人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 大于等于 100 万人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 大于等于 100 万人民币 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$ 或资产总额占集团总资产 $\geq 10\%$ |

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) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的

初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②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下单独列示。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

（1）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，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。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

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

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中

的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团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，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，本集团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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

〈1〉 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 一般不计提预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | 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 |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

| | | |
|--------------------|-------------------|---|
| 应收账款——合并范围内关联往来组合 | 应收合并财务报表范围内关联往来款项 | 一般不计提预期信用损失 |
| 其他应收款——押金保证金备用金组合 | 款项性质 | 一般不计提预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 应收合并财务报表范围内关联往来款项 | 一般不计提预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来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 |

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 | 其他应收款预期信用损失率 |
|------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含，下同） | 3% | 5% |
| 1-2年 | 20% | 15% |
| 2-3年 | 40% | 50% |
| 3-4年 | 70% | 80% |
| 4-5年 | 80% | 80% |
| 5年以上 | 100% | 100% |

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

其他权益工具投资终止确认时，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。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的

公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

④ 核销

如果本集团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集团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。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 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；
- ② 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观

察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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“本附注五、11、金融工具”。

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“本附注五、11、金融工具”。

14、应收款项融资

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“本附注五、11、金融工具”。

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“本附注五、11、金融工具”。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注五、11、金融工具”。

17、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、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-----------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 年-40 年 | 5% | 2.38%-4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 年-15 年 | 5% | 6.33%-9.50% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19.00% |

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：其中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；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；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；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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。
在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称 | 使用年限 | 使用年限判断依据 | 预计净残值率 |
|-------------|------|-----------------------|--------|
| 土地使用权 | 50 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 0% |
| 非专利技术、计算机软件 | 5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 0% |

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销, 摊销年限如下:

| 名称 | 摊销年限 |
|------------|----------|
| 经营租赁资产改良支出 | 5 年-10 年 |
| 其他 | 3 年-5 年 |

32、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬, 是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并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

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 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。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

35、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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。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，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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

- 〈4〉 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 〈5〉 客户已接受该商品；
- 〈6〉 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

①销售业务

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。本集团转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本集团内销商品收入根据合同约定将商品交付给客户，客户签收完成时点，商品控制权转移确认收入

②贸易业务（主要责任人和代理人）

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计

入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 预计净残值率 |
|--------|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 年限平均法 | 按照合同年限 | 0% |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 按照合同年限 | 0% |

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、30“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

①本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目 | 合并报表影响金额 | 母公司报表影响金额 | 备注 |
|-------------------------|--------------|-----------|----|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | | | |
| 递延所得税资产 | 3,888,704.36 | | |
| 递延所得税负债 | 3,637,669.67 | | |

| | | | |
|-------------------------|--------------|--|--|
| 未分配利润 | 176,208.26 | | |
| 少数股东权益 | 74,826.43 | | |
| 2022 年度利润表项目 | | | |
| 少数股东损益 | -122,646.85 | | |
| 所得税费用 | 151,972.00 | | |
| 2021 年 12 月 31 日资产负债表项目 | | | |
| 递延所得税资产 | 2,340,368.14 | | |
| 递延所得税负债 | 1,937,361.45 | | |
| 未分配利润 | 205,533.41 | | |
| 少数股东权益 | 197,473.28 | | |

②本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、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 | 5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------|-------|
| 鸿博股份有限公司 | 25% |
| 北京中科彩技术有限公司 | 15% |
| 鸿博昊天科技有限公司 | 15% |
| 重庆市鸿海印务有限公司 | 15% |

| | |
|--------------------|--------|
| 四川鸿海印务有限公司 | 15% |
| 四川玉屏池酒业有限公司 | 25% |
| 鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司 | 25% |
| 福州港龙贸易有限公司 | 25% |
| 福建鸿博致远信息科技有限公司 | 25% |
| 广州彩创网络技术有限公司 | 25% |
| 北京昊天国彩印刷有限公司 | 25% |
| 北京科信盛彩投资有限公司 | 25% |
| 钻研（北京）国际文化传媒有限公司 | 25% |
| 无锡双龙信息纸有限公司 | 25% |
| 开封鸿博股权投资有限公司 | 25% |
| 乐特瑞（海南）科技有限公司 | 25% |
| 上海弘博信息技术有限公司 | 25% |
| 成都标点体育文化发展有限公司 | 25% |
| 成都虹捷文化传播有限公司 | 25% |
| 珠海寰博科技有限公司 | 25.00% |
| 北京英博数科科技有限公司 | 25.00% |
| 香港鸿博集团有限公司 | 16.50% |
| 亿科集团有限公司 | 17% |
| 北京鸿博数科科技有限公司 | 25% |
| 福建兴元数科科技有限公司 | 25% |
| 成都虹创文化传播有限公司 | 25% |
| 搏博芸（河北）科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

（1）增值税优惠

本公司鸿博股份为福利企业，根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）的规定，自2016年5月1日起实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

（2）企业所得税优惠

①据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，孙公司北京中科彩技术有限公司于2022年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202211001067”高新技术企业证书，于2022年至2024年企业所得税按15%的税率征收。

子公司鸿博昊天科技有限公司于2023年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202311004688”高新技术企业证书，于2023年至2025年企业所得税按15%的税率征收。

②根据财政部和国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税字[2009]70号）的规定，报告期本公司企业所得税的优惠政策为按在税前列支残疾人工资的基础上加计100%扣除。

③根据财政部、国家税务总局及海关总署联合发文的《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）的规定，子公司重庆市鸿海印务有限公司及孙公司四川鸿海印务有限公司自2021年1月1日至2030年12月31日的企业所得税按15%的税率征收。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|------------------|
| 库存现金 | 7,000.13 | 6,440.70 |
| 银行存款 | 802,089,373.87 | 1,066,881,874.79 |
| 其他货币资金 | 30,791,145.36 | 29,864,633.29 |
| 合计 | 832,887,519.36 | 1,096,752,948.78 |

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 20,157,209.89 | 14,260,000.00 |
| 银行汇票保证金 | | |
| 履约保证金 | 7,736,435.00 | 8,968,255.00 |
| 保函保证金 | 2,258,000.00 | 6,000,250.00 |
| 被冻结的银行存款 | 339,708.20 | |
| 合计 | 30,491,353.09 | 29,228,505.00 |

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

无

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(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

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 228,123,893.86 | 176,541,640.28 |
| 1 至 2 年 | 1,887,224.08 | 1,196,649.75 |
| 2 至 3 年 | 7,585,037.72 | 258,613.15 |
| 3 年以上 | 6,484,388.88 | 13,484,488.34 |
| 3 至 4 年 | 58,215.51 | 643,732.44 |
| 4 至 5 年 | 1,400,403.44 | 859,166.91 |
| 5 年以上 | 5,025,769.93 | 11,981,588.99 |
| 合计 | 244,080,544.54 | 191,481,391.52 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,323,344.54 | 0.95% | 2,323,344.54 | 100.00% | 0.00 | 5,358,730.79 | 2.80% | 5,358,730.79 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 241,757,200.00 | 99.05% | 14,061,306.72 | 5.82% | 227,695,893.28 | 186,122,660.73 | 97.20% | 13,404,706.87 | 7.20% | 172,717,953.86 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 241,757,200.00 | 99.05% | 14,061,306.72 | 5.82% | 227,695,893.28 | 186,122,660.73 | 97.20% | 13,404,706.87 | 7.20% | 172,717,953.86 |
| 合计 | 244,080,544.54 | 100.00% | 16,384,651.26 | 6.71% | 227,695,893.28 | 191,481,391.52 | 100.00% | 18,763,437.66 | 9.80% | 172,717,953.86 |

按单项计提坏账准备：2,323,344.54

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 厦门我样动漫 | 1,130,000.00 | 1,130,000.00 | | | | |
| 红厨帽国际广告传媒 | 885,759.23 | 885,759.23 | | | | |
| 武汉华睿酒业有限公司 | 723,866.30 | 723,866.30 | 723,866.30 | 723,866.30 | 100.00% | 无法收回 |
| 酒立得（武汉）科技股份有限公司 | 354,833.10 | 354,833.10 | 354,833.10 | 354,833.10 | 100.00% | 无法收回 |
| 山东科学技术出版社 | 339,935.00 | 339,935.00 | | | | |
| 邢台市晨凯商贸有限公司 | 320,359.80 | 320,359.80 | 320,359.80 | 320,359.80 | 100.00% | 无法收回 |
| 北京金碧伟业印刷有限公司 | 292,242.00 | 292,242.00 | 292,242.00 | 292,242.00 | 100.00% | 无法收回 |
| 北京中和永道文化传媒 | 208,403.00 | 208,403.00 | | | | |
| 北京华美鸿业广告传媒有限公司 | 164,448.99 | 164,448.99 | 164,448.99 | 164,448.99 | 100.00% | 无法收回 |
| 《中国新闻周刊》杂志社 | 148,248.65 | 148,248.65 | | | | |
| 《海外文摘》杂志社 | 123,200.00 | 123,200.00 | | | | |
| 国影智翼（北京）文化传播有限公司 | 108,880.92 | 108,880.92 | 108,880.92 | 108,880.92 | 100.00% | 无法收回 |
| 北京宇际星海广告 | 100,000.02 | 100,000.02 | | | | |
| 方城县农村经济经营管理总站 | | | 189,261.00 | 189,261.00 | 100.00% | 无法收回 |
| 其他零星客户 | 458,553.78 | 458,553.78 | 169,452.43 | 169,452.43 | 100.00% | 无法收回 |
| 合计 | 5,358,730.79 | 5,358,730.79 | 2,323,344.54 | 2,323,344.54 | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 228,480,488.07 | 6,854,414.65 | 3.00% |
| 1—2 年 | 1,530,629.87 | 306,125.98 | 20.00% |
| 2—3 年 | 7,585,037.72 | 3,034,015.09 | 40.00% |
| 3—4 年 | 58,215.51 | 40,750.86 | 70.00% |
| 4—5 年 | 1,384,143.44 | 1,107,314.75 | 80.00% |
| 5 年以上 | 2,718,685.39 | 2,718,685.39 | 100.00% |
| 合计 | 241,757,200.00 | 14,061,306.72 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 13,404,706.87 | | 5,358,730.79 | 18,763,437.66 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 5,208,698.64 | | 189,261.00 | 5,397,959.64 |
| 本期转回 | 113,659.65 | | | 113,659.65 |
| 本期核销 | 4,438,439.14 | | 3,224,647.25 | 7,663,086.39 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 14,061,306.72 | 0.00 | 2,323,344.54 | 16,384,651.26 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|------------|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 5,358,730.79 | 189,261.00 | | 3,224,647.25 | | 2,323,344.54 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 13,404,706.87 | 5,208,698.64 | 113,659.65 | 4,438,439.14 | | 14,061,306.72 |
| 合计 | 18,763,437.66 | 5,397,959.64 | 113,659.65 | 7,663,086.39 | | 16,384,651.26 |

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 7,663,086.39 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------|--------|--------------|--------|------------|-------------|
| 厦门我样动漫 | 货款 | 1,130,000.00 | 年限长难收回 | 通过内部 OA 审批 | 否 |

| | | | | | |
|--------------|----|--------------|--------|------------|---|
| 红厨帽国际广告传媒 | 货款 | 885,759.23 | 年限长难收回 | 通过内部 OA 审批 | 否 |
| 永邦时代（北京）文化传媒 | 货款 | 564,143.33 | 年限长难收回 | 通过内部 OA 审批 | 否 |
| 合计 | | 2,579,902.56 | | | |

(5) 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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 78,280,682.52 | | 78,280,682.52 | 32.07% | 2,348,420.48 |
| 第二名 | 49,438,313.15 | | 49,438,313.15 | 20.25% | 1,483,149.39 |
| 第三名 | 25,929,516.97 | | 25,929,516.97 | 10.62% | 777,885.51 |
| 第四名 | 8,430,200.95 | | 8,430,200.95 | 3.45% | 252,906.03 |
| 第五名 | 7,790,100.00 | | 7,790,100.00 | 3.19% | 3,469,560.00 |
| 合计 | 169,868,813.59 | | 169,868,813.59 | 69.58% | 8,331,921.41 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

无

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(3) 按坏账计提方法分类披露

无

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 应收票据-银行承兑汇票 | 549,755.00 | 621,954.00 |
| 合计 | 549,755.00 | 621,954.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(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

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 期初余额 | | 本期变动 | | 期末余额 | |
|-------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 |
| 应收票据-银行承兑汇票 | 621,954.00 | | -72,199.00 | | 549,755.00 | |
| 合计 | 621,954.00 | 0.00 | -72,199.00 | 0.00 | 549,755.00 | 0.00 |

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 |
| 其他应收款 | 27,419,553.09 | 26,000,118.85 |
| 合计 | 27,419,553.09 | 26,000,118.85 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | | 0.00 |

2) 重要逾期利息

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| 合计 | | 0.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金保证金及备用金 | 23,085,532.35 | 21,536,075.95 |
| 往来及其他 | 7,566,939.84 | 7,303,147.24 |
| 合计 | 30,652,472.19 | 28,839,223.19 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 14,447,349.18 | 18,553,961.54 |
| 1 至 2 年 | 10,704,066.19 | 2,638,696.65 |
| 2 至 3 年 | 217,338.00 | 1,973,001.57 |
| 3 年以上 | 5,283,718.82 | 5,673,563.43 |
| 3 至 4 年 | 679,801.57 | 59,044.80 |
| 4 至 5 年 | 42,552.07 | 164,163.20 |
| 5 年以上 | 4,561,365.18 | 5,450,355.43 |
| 合计 | 30,652,472.19 | 28,839,223.19 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|--------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,343,213.15 | 7.64% | 2,343,213.15 | 100.00% | | 2,343,213.15 | 8.13% | 2,343,213.15 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,309,259.04 | 92.36% | 889,705.95 | 3.14% | 27,419,553.09 | 26,496,010.04 | 91.87% | 495,891.19 | 1.87% | 26,000,118.85 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中：押金保证金及备用金 | 21,371,875.71 | 69.72% | | 0.00% | 21,371,875.71 | 19,811,091.38 | 68.69% | | 0.00% | 19,811,091.38 |
| 账龄组合 | 6,937,383.33 | 22.63% | 889,705.95 | 12.82% | 6,047,677.38 | 6,684,918.66 | 23.18% | 495,891.19 | 7.42% | 6,189,027.47 |
| 合计 | 30,652,472.19 | 100.00% | 3,232,919.10 | 10.55% | 27,419,553.09 | 28,839,223.19 | 100.00% | 2,839,104.34 | 9.84% | 26,000,118.85 |

按单项计提坏账准备：2,343,213.15

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 辽宁体彩中心 | 1,516,319.77 | 1,516,319.77 | 1,516,319.77 | 1,516,319.77 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广西福利彩票发行中心 | 227,508.00 | 227,508.00 | 227,508.00 | 227,508.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 方德 | 205,956.31 | 205,956.31 | 205,956.31 | 205,956.31 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 青海东港安全印刷有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他小额计提 | 243,429.07 | 243,429.07 | 243,429.07 | 243,429.07 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,343,213.15 | 2,343,213.15 | 2,343,213.15 | 2,343,213.15 | | |

按组合计提坏账准备：889,705.95

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 2,583,465.53 | 129,173.27 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 4,210,382.13 | 631,557.32 | 15.00% |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | 72,801.57 | 58,241.26 | 80.00% |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 70,734.10 | 70,734.10 | 100.00% |
| 合计 | 6,937,383.33 | 889,705.95 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 495,891.19 | 0.00 | 2,343,213.15 | 2,839,104.34 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

| | | | | |
|--------------------|------------|------|--------------|--------------|
| 本期计提 | 393,814.76 | | | 393,814.76 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 889,705.95 | 0.00 | 2,343,213.15 | 3,232,919.10 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 2,343,213.15 | | | | | 2,343,213.15 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 495,891.19 | 393,814.76 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 889,705.95 |
| 合计 | 2,839,104.34 | 393,814.76 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,232,919.10 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|-------|------------------|------------|
| 第一名 | 押金保证金 | 5,015,510.72 | 1 年以内 | 16.36% | |
| 第二名 | 往来款 | 4,210,382.13 | 1-2 年 | 13.74% | 631,557.32 |
| 第三名 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 5 年以上 | 6.52% | |
| 第四名 | 租赁保证金 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 6.52% | |
| 第五名 | 押金保证金 | 1,860,000.00 | 1-2 年 | 6.07% | |
| 合计 | | 15,085,892.85 | | 49.21% | 631,557.32 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 275,326,246.43 | 99.97% | 3,669,102.16 | 88.88% |
| 1 至 2 年 | 39,924.26 | 0.01% | 433,950.57 | 10.51% |
| 2 至 3 年 | 48,820.60 | 0.02% | 24,932.74 | 0.60% |
| 3 年以上 | 2,972.00 | 0.00% | | 0.00% |
| 合计 | 275,417,963.29 | | 4,127,985.47 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------|--------|----------------|---------------|--------|--------|
| 第一名(注) | 独立第三方 | 141,000,000.00 | 51.19 | 2023 年 | 尚未到结算期 |
| 第二名 | 独立第三方 | 114,878,654.87 | 41.71 | 2023 年 | 尚未到结算期 |
| 第三名 | 独立第三方 | 13,566,322.90 | 4.93 | 2023 年 | 尚未到结算期 |
| 第四名 | 独立第三方 | 1,030,286.56 | 0.37 | 2023 年 | 尚未到结算期 |
| 第五名 | 独立第三方 | 1,002,493.07 | 0.36 | 2023 年 | 尚未到结算期 |
| 合计 | | 271,477,757.40 | 98.56 | | |

注：系预付给浪潮通信信息系统有限公司，期后退回 123,264,000.00 元，尚有 17,736,000.00 元未退回。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 50,155,329.89 | 5,504,995.44 | 44,650,334.45 | 58,410,908.20 | 6,541,978.95 | 51,868,929.25 |
| 在产品 | 6,786,729.72 | 73,178.91 | 6,713,550.81 | 10,146,175.70 | | 10,146,175.70 |
| 库存商品 | 29,091,686.63 | 1,516,901.00 | 27,574,785.63 | 22,253,318.74 | 3,457,019.87 | 18,796,298.87 |
| 周转材料 | | | | 492,217.20 | | 492,217.20 |
| 消耗性生物资 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | 163,488,450.37 | | 163,488,450.37 | | | |
| 发出商品 | 1,218,377.67 | | 1,218,377.67 | 5,189,259.48 | | 5,189,259.48 |
| 合计 | 250,740,574.28 | 7,095,075.35 | 243,645,498.93 | 96,491,879.32 | 9,998,998.82 | 86,492,880.50 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 6,541,978.95 | 342,893.81 | | 1,379,877.32 | | 5,504,995.44 |
| 在产品 | | 73,178.91 | | | | 73,178.91 |
| 库存商品 | 3,457,019.87 | 93,800.16 | | 2,033,919.03 | | 1,516,901.00 |
| 合计 | 9,998,998.82 | 509,872.88 | | 3,413,796.35 | | 7,095,075.35 |

资产负债表日，库存商品、发出商品、呆滞积压的周转材料等存货以其预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；原材料、在产品等需要经过加工的存货，以在正常生产经营过程中所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 43,993,364.78 | 5,182,609.75 |
| 待认证进项税额 | 5,309,405.24 | |
| 合计 | 49,302,770.02 | 5,182,609.75 |

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | | | | | | 0.00 |

(2) 期末重要的债权投资

无

(3) 减值准备计提情况

无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------------------|----------------|--------------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|---------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 河南濮郡金勤产业投资基金一期合伙企业(有限合伙) | | | 10,000,000.00 | | -2,014,089.84 | | | | | 86,000,000.00 | 93,985,910.16 | |
| 小计 | | | 10,000,000.00 | | -2,014,089.84 | | | | | 86,000,000.00 | 93,985,910.16 | |
| 合计 | | | 10,000,000.00 | | -2,014,089.84 | | | | | 86,000,000.00 | 93,985,910.16 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产-成本 | 168,716,724.21 | 259,706,865.00 |
| 交易性金融资产-公允价值变动 | 195,081,887.69 | 192,122,811.38 |
| 合计 | 363,798,611.90 | 451,829,676.38 |

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 57,670,133.76 | 4,111,770.00 | 0.00 | 61,781,903.76 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |

| | | | | |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 57,670,133.76 | 4,111,770.00 | 0.00 | 61,781,903.76 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | 0.00 |
| 1.期初余额 | 46,277,138.94 | 1,562,472.60 | 0.00 | 47,839,611.54 |
| 2.本期增加金额 | 2,736,964.68 | 82,235.40 | | 2,819,200.08 |
| (1) 计提或摊销 | 2,736,964.68 | 82,235.40 | | 2,819,200.08 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 49,014,103.62 | 1,644,708.00 | 0.00 | 50,658,811.62 |
| 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 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 8,656,030.14 | 2,467,062.00 | 0.00 | 11,123,092.14 |
| 2.期初账面价值 | 11,392,994.82 | 2,549,297.40 | 0.00 | 13,942,292.22 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 581,132,768.72 | 393,850,380.47 |
| 固定资产清理 | 105,045.61 | 105,045.61 |
| 合计 | 581,237,814.33 | 393,955,426.08 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 323,059,083.23 | 584,092,011.81 | 15,068,027.92 | 17,885,005.67 | 940,104,128.63 |
| 2.本期增加金额 | | 230,222,570.73 | 906,725.66 | 1,363,638.19 | 232,492,934.58 |
| (1) 购置 | | 230,027,061.00 | 906,725.66 | 1,028,371.96 | 231,962,158.62 |
| (2) 在建工程转入 | | 195,509.73 | | 335,266.23 | 530,775.96 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 4,829,728.21 | 1,231,696.19 | 1,558,320.05 | 7,619,744.45 |
| (1) 处置或报废 | | 4,829,728.21 | 1,231,696.19 | 1,558,320.05 | 7,619,744.45 |
| 4.期末余额 | 323,059,083.23 | 809,484,854.33 | 14,743,057.39 | 17,690,323.81 | 1,164,977,318.76 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 84,669,384.13 | 427,043,405.93 | 9,906,200.19 | 14,838,320.73 | 536,457,310.98 |
| 2.本期增加金额 | 9,189,525.12 | 33,375,122.85 | 1,030,714.63 | 1,195,614.16 | 44,790,976.76 |
| (1) 计提 | 9,189,525.12 | 33,375,122.85 | 1,030,714.63 | 1,195,614.16 | 44,790,976.76 |
| 3.本期减少金额 | | 4,588,241.26 | 1,167,397.65 | 1,444,535.97 | 7,200,174.88 |
| (1) 处置或报废 | | 4,588,241.26 | 1,167,397.65 | 1,444,535.97 | 7,200,174.88 |
| 4.期末余额 | 93,858,909.25 | 455,830,287.52 | 9,769,517.17 | 14,589,398.92 | 574,048,112.86 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 9,796,192.51 | | 244.67 | 9,796,437.18 |
| 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 | | 9,796,192.51 | | 244.67 | 9,796,437.18 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 229,200,173.98 | 343,858,374.30 | 4,973,540.22 | 3,100,680.22 | 581,132,768.72 |
| 2.期初账面价值 | 238,389,699.10 | 147,252,413.37 | 5,161,827.73 | 3,046,440.27 | 393,850,380.47 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|--------------|------------|
| 梅岭观海停车位 | 4,810,511.09 | 开发商尚未统一办理 |

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待处置设备 | 105,045.61 | 105,045.61 |
| 合计 | 105,045.61 | 105,045.61 |

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 8,495.58 | 1,650,880.89 |
| 工程物资 | 3,367,079.63 | |
| 合计 | 3,375,575.21 | 1,650,880.89 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------|------|----------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 8,495.58 | | 8,495.58 | 1,650,880.89 | | 1,650,880.89 |
| 合计 | 8,495.58 | | 8,495.58 | 1,650,880.89 | | 1,650,880.89 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 3,367,079.63 | | 3,367,079.63 | | | |
| 合计 | 3,367,079.63 | | 3,367,079.63 | | | |

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 90,791,713.63 | 90,791,713.63 |
| 2.本期增加金额 | 108,670,582.43 | 108,670,582.43 |
| (1) 新增租赁 | 108,670,582.43 | 108,670,582.43 |
| 3.本期减少金额 | 77,494,457.96 | 77,494,457.96 |
| (1) 处置 | 77,494,457.96 | 77,494,457.96 |
| 4.期末余额 | 121,967,838.10 | 121,967,838.10 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 74,518,935.92 | 74,518,935.92 |
| 2.本期增加金额 | 10,026,431.30 | 10,026,431.30 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| (1) 计提 | 10,026,431.30 | 10,026,431.30 |
| 3.本期减少金额 | 73,189,210.35 | 73,189,210.35 |
| (1) 处置 | 73,189,210.35 | 73,189,210.35 |
| 4.期末余额 | 11,356,156.87 | 11,356,156.87 |
| 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 | 110,611,681.23 | 110,611,681.23 |
| 2.期初账面价值 | 16,272,777.71 | 16,272,777.71 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|------------|---------------|------|-------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 57,290,399.68 | 0.00 | 0.00 | 14,327,529.13 | 100,000.00 | 71,717,928.81 |
| 2.本期增加金额 | | | | 298,153.21 | | 298,153.21 |
| (1) 购置 | | | | 298,153.21 | | 298,153.21 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 57,290,399.68 | 0.00 | 0.00 | 14,625,682.34 | 100,000.00 | 72,016,082.02 |
| 二、累计摊销 | | | | | | 0.00 |
| 1.期初余额 | 11,080,286.09 | | | 12,168,726.50 | 100,000.00 | 23,349,012.59 |
| 2.本期增加金额 | 1,146,925.44 | | | 1,120,017.17 | | 2,266,942.61 |
| (1) 计提 | 1,146,925.44 | | | 1,120,017.17 | | 2,266,942.61 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 12,227,211.53 | 0.00 | 0.00 | 13,288,743.67 | 100,000.00 | 25,615,955.20 |
| 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 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 45,063,188.15 | 0.00 | 0.00 | 1,336,938.67 | 0.00 | 46,400,126.82 |
| 2.期初账面价值 | 46,210,113.59 | | | 2,158,802.63 | | 48,368,916.22 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|------|------|--|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 无锡双龙信息纸有限公司 | 17,790,965.08 | | | | | 17,790,965.08 |
| 广州彩创网络技术有限公司 | 1,937,437.40 | | | | | 1,937,437.40 |
| 北京科信盛彩投资有限公司 | 30,420,214.40 | | | | | 30,420,214.40 |
| 成都标点体育文化发展有限公司 | 19,704,006.49 | | | | | 19,704,006.49 |
| 合计 | 69,852,623.37 | | 0.00 | | | 69,852,623.37 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------|------|------|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 无锡双龙信息纸有限公司 | 7,760,122.71 | 2,507,671.41 | | | | 10,267,794.12 |
| 广州彩创网络技术有限公司 | 1,937,437.40 | | | | | 1,937,437.40 |
| 北京科信盛彩投资有限公司 | 2,522,319.26 | | | | | 2,522,319.26 |
| 成都标点体育文化发展有限公司 | 0.00 | 1,312,283.19 | | | | 1,312,283.19 |
| 合计 | 12,219,879.37 | 3,819,954.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,039,833.97 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
| | | | |

| | | | |
|-----------|-------------------------|----------------|---|
| 无锡双龙商誉资产组 | 固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉 | 无锡双龙信息纸有限公司 | 是 |
| 标点体育商誉资产组 | 固定资产和商誉 | 成都标点体育文化发展有限公司 | 是 |
| 中科彩商誉资产组 | 长期应收款、固定资产、在建工程、无形资产和商誉 | 北京中科彩技术有限公司 | 是 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|--|---------------|
| 无锡双龙商誉资产组 | 69,490,300.00 | 65,310,847.65 | -4,179,452.35 | 公允价值以成本法途径估算；处置费用参考江苏省国有产权交易收费标准 | 根据各类资产具体情况采用不同的方法进行评 估，固定资产采用重置成本法，土地使用权采用市场法。 | 江苏省国有产权交易收费标准 |
| 合计 | 69,490,300.00 | 65,310,847.65 | -4,179,452.35 | | | |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|--|---------------------------------|-----------------------------|
| 标点体育商誉资产组 | 38,692,658.67 | 36,119,554.38 | -2,573,104.29 | 2024 年至 2028 年 | 税前折现率 13.29%，收入增长率在 4.07%-7.83%，平均毛利率 28% 左右 | 税前折现率 13.29%，收入增长率、毛利率与预测期最后年一致 | 税前折现率与预测期保持一致，收入增长率、毛利率保持不变 |
| 中科彩商誉资产组 | 80,200,002.70 | 212,529,061.85 | | 2024 年至 2028 年 | 税前折现率 12.59%-14.27% | 税前折现率 14.27%，收入增长率、毛利率与预测期最后年一致 | 税前折现率与预测期保持一致，收入增长率、毛利率保持不变 |
| 合计 | 118,892,661.37 | 248,648,616.23 | -2,573,104.29 | | | | |

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 业绩承诺完成情况 | | | | | | 商誉减值金额 | |
|-----------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|----|
| | 本期 | | | 上期 | | | 本期 | 上期 |
| | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | | |
| 标点体育商誉资产组 | 5,000,000.00 | 5,093,437.19 | 101.87% | 4,500,000.00 | 4,576,021.25 | 101.69% | 1,312,283.19 | |

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 经营租赁资产改良支出 | 3,598,880.93 | | 3,267,334.15 | | 331,546.78 |
| 装修改造工程 | 4,367,933.45 | 2,885,157.76 | 1,951,995.61 | | 5,301,095.60 |
| 其他 | | 5,660,377.16 | 157,232.70 | | 5,503,144.46 |
| 合计 | 7,966,814.38 | 8,545,534.92 | 5,376,562.46 | | 11,135,786.84 |

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 19,872,534.01 | 3,265,636.61 | 15,336,892.18 | 2,585,240.56 |
| 内部交易未实现利润 | 2,270,615.30 | 340,592.29 | 2,513,837.17 | 377,075.57 |
| 可抵扣亏损 | 417,255,128.87 | 84,643,186.87 | 162,272,117.84 | 25,305,860.72 |
| 软件补偿款 | 554,320.65 | 83,148.10 | 923,867.85 | 138,580.18 |
| 预计负债 | 14,173,251.87 | 2,125,987.78 | 15,781,833.49 | 2,367,275.01 |
| 递延收益 | 7,530,080.53 | 1,854,701.05 | 7,796,483.42 | 1,912,604.31 |
| 租赁负债 | 112,343,199.14 | 17,629,627.37 | 17,684,135.15 | 3,888,704.36 |
| 股权激励费用 | 9,519,028.86 | 1,427,854.33 | 3,106,131.66 | 465,919.75 |
| 合计 | 583,518,159.23 | 111,370,734.40 | 225,415,298.76 | 37,041,260.46 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧年限差异产生的递延所得税负债 | 200,235,392.00 | 48,596,446.17 | 24,912,517.94 | 3,736,877.69 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 195,081,887.69 | 29,262,283.15 | 192,122,811.38 | 28,818,421.71 |
| 租金摊销 | 7,734,125.53 | 1,160,118.83 | 6,955,018.53 | 1,043,252.78 |
| 使用权资产 | 110,611,681.23 | 17,389,587.52 | 16,272,777.71 | 3,637,669.67 |
| 合计 | 513,663,086.45 | 96,408,435.67 | 240,263,125.56 | 37,236,221.85 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 111,370,734.40 | | 37,041,260.46 |

| | | | | |
|---------|--|---------------|--|---------------|
| 递延所得税负债 | | 96,408,435.67 | | 37,236,221.85 |
|---------|--|---------------|--|---------------|

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 16,636,548.88 | 39,365,427.52 |
| 可抵扣亏损 | 161,315,229.92 | 114,744,908.31 |
| 合计 | 177,951,778.80 | 154,110,335.83 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 | | 2,468,897.07 | |
| 2024 年 | 13,170,824.42 | 12,470,206.34 | |
| 2025 年 | 12,834,248.54 | 12,797,305.35 | |
| 2026 年 | 12,378,956.60 | 15,724,981.60 | |
| 2027 年 | 12,665,606.21 | 12,625,731.47 | |
| 2028 年 | 7,197,359.31 | 204,186.92 | |
| 2029 年 | | 233,763.28 | |
| 2030 年 | 11,545,933.25 | 11,545,933.25 | |
| 2031 年 | 11,711,257.63 | 11,711,257.63 | |
| 2032 年 | 42,155,952.05 | 34,962,645.40 | |
| 2033 年 | 37,655,091.91 | | |
| 合计 | 161,315,229.92 | 114,744,908.31 | |

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 37,429,661.86 | | 37,429,661.86 | 40,188,823.68 | | 40,188,823.68 |
| 合计 | 37,429,661.86 | | 37,429,661.86 | 40,188,823.68 | | 40,188,823.68 |

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|------|----------------------|----------------|---------------|------|--------------|
| | 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 | 30,491,353.09 | 30,491,353.09 | | 票据保证金、履约保证金、冻结的银行存款等 | 29,228,505.00 | 29,228,505.00 | | 票据保证金、履约保证金等 |
| 固定资产 | 304,744,312.68 | 195,812,095.52 | | 银行借款抵押、售后租回 | 169,265,941.27 | 66,872,429.83 | | 银行借款抵押、售 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--|--------|----------------|----------------|--------|
| | | | | | | | 后租回 |
| 无形资产 | 37,421,534.05 | 29,176,711.82 | | 银行借款抵押 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 42,164,308.52 | 42,164,308.52 | | 银行借款质押 | 68,777,977.00 | 68,777,977.00 | 短期借款质押 |
| 投资性房地产 | 56,869,626.44 | 9,029,745.80 | | 银行借款抵押 | 56,869,626.44 | 11,617,979.36 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 471,691,134.78 | 306,674,214.75 | | | 324,142,049.71 | 176,496,891.19 | |

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | 48,000,000.00 |
| 抵押借款 | 220,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 保证借款 | 40,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 信用借款 | 116,500,000.00 | 120,000,000.00 |
| 应付未逾期利息 | 914,409.71 | 398,008.63 |
| 合计 | 377,414,409.71 | 298,398,008.63 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 20,157,209.89 | 14,260,000.00 |
| 合计 | 20,157,209.89 | 14,260,000.00 |

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 99,275,439.75 | 79,910,235.16 |
| 合计 | 99,275,439.75 | 79,910,235.16 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 供应商一 | 2,360,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 2,360,000.00 | |

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | 0.00 |
| 应付股利 | 18,130,000.00 | 13,654,020.94 |
| 其他应付款 | 34,628,681.97 | 40,660,010.84 |
| 合计 | 52,758,681.97 | 54,314,031.78 |

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 18,130,000.00 | 13,654,020.94 |
| 合计 | 18,130,000.00 | 13,654,020.94 |

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

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

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 3,101,410.44 | 2,298,105.52 |
| 往来款 | 22,886,669.32 | 19,006,045.93 |
| 预提费用 | 8,615,415.97 | 10,062,218.80 |
| 其他（1 年期融资租赁应付款） | 25,186.24 | 9,293,640.59 |
| 合计 | 34,628,681.97 | 40,660,010.84 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 供应商一 | 17,549,035.50 | 尚未结算 |
| 供应商二 | 2,000,000.00 | 租赁押金未到期 |
| 供应商三 | 1,800,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 21,349,035.50 | |

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------|
| 预收股权转让款 | 4,500,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 4,500,000.00 | 0.00 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 预收货款 | 460,910,854.25 | 23,396,934.81 |
| 合计 | 460,910,854.25 | 23,396,934.81 |

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|------|----------------|---|
| 预收货款 | 442,337,167.53 | 公司全资子公司北京英博数科科技有限公司于 2023 年开展与北京京能国际控股有限公司就智算中心建设设备采购的合作，合同总金额为 99,968.20 万元。截至 2023 年 12 月 31 日就上述合作项目公司已收到北京京能国际控 |

| | | |
|----|----------------|------------------------------------|
| | | 股有限公司支付的首笔合同款 49,984.10 万元（含税）。 |
| 合计 | 442,337,167.53 | —— |

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 21,018,029.45 | 129,808,470.46 | 126,490,823.84 | 24,335,676.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 300,049.32 | 13,096,583.34 | 12,994,766.63 | 401,866.03 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 577,878.48 | 366,778.48 | 211,100.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 0.00 | | | 0.00 |
| 合计 | 21,318,078.77 | 143,482,932.28 | 139,852,368.95 | 24,948,642.10 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 20,487,691.80 | 111,149,696.44 | 107,872,399.68 | 23,764,988.56 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | 5,434,734.19 | 5,434,734.19 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 153,308.67 | 7,503,018.36 | 7,450,600.90 | 205,726.13 |
| 其中：医疗保险费 | 140,579.72 | 7,068,831.12 | 7,017,645.45 | 191,765.39 |
| 工伤保险费 | 12,728.95 | 305,859.33 | 304,627.54 | 13,960.74 |
| 生育保险费 | 0.00 | 128,327.91 | 128,327.91 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 39,232.00 | 4,793,194.92 | 4,832,426.92 | 0.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 337,796.98 | 927,826.55 | 900,662.15 | 364,961.38 |
| 合计 | 21,018,029.45 | 129,808,470.46 | 126,490,823.84 | 24,335,676.07 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 290,692.08 | 12,656,216.66 | 12,557,780.66 | 389,128.08 |
| 2、失业保险费 | 9,357.24 | 440,366.68 | 436,985.97 | 12,737.95 |
| 3、企业年金缴费 | 0.00 | | | 0.00 |
| 合计 | 300,049.32 | 13,096,583.34 | 12,994,766.63 | 401,866.03 |

41、应交税费

单位：元

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

| | | |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 1,485,585.26 | 12,633,173.73 |
| 企业所得税 | 4,464,212.89 | 6,264,004.60 |
| 个人所得税 | 289,802.67 | 271,643.34 |
| 城市维护建设税 | 176,029.80 | 858,446.94 |
| 教育费附加 | 142,151.17 | 613,176.45 |
| 房产税 | 437,259.97 | 437,259.97 |
| 土地使用税 | 28,295.35 | 28,295.39 |
| 其他 | 553,174.32 | 427,026.05 |
| 合计 | 7,576,511.43 | 21,533,026.47 |

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,074,916.66 | 100,131,944.44 |
| 一年内到期的长期应付款 | 17,987,583.37 | 17,105,553.79 |
| 一年内到期的租赁负债 | 12,467,950.77 | 9,515,822.19 |
| 合计 | 31,530,450.80 | 126,753,320.42 |

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 待转销项税额 | 63,652,505.42 | 6,402,481.33 |
| 合计 | 63,652,505.42 | 6,402,481.33 |

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|-----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | 50,000,000.00 |
| 信用借款 | | 50,000,000.00 |
| 抵质押借款 | 54,500,000.00 | |
| 应付未逾期利息 | 74,916.66 | 131,944.44 |
| 一年内到期的长期借款重分类（附注 | -1,074,916.66 | -100,131,944.44 |

| | | |
|-------|---------------|------|
| 七、43) | | |
| 合计 | 53,500,000.00 | 0.00 |

长期借款分类的说明:

系子公司重庆市鸿海印务有限公司为本公司提供担保，以福州市仓山区临江街道南江滨西大道 26 号江城锦绣园 B3 楼 20、21 层进行抵押，以本公司持有的成都农村商业银行股份有限公司股权 1150 万股进行质押。

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 租赁付款额 | 128,246,299.70 | 18,596,424.53 |
| 未确认融资费用 | -15,903,100.57 | -912,289.38 |
| 一年内到期的租赁负债重分类（附注七、43） | -12,467,950.77 | -9,515,822.19 |
| 合计 | 99,875,248.36 | 8,168,312.96 |

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 长期应付款 | 4,641,878.65 | 22,629,462.02 |
| 合计 | 4,641,878.65 | 22,629,462.02 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 融资租赁应付款 | 22,629,462.02 | 39,735,015.81 |
| 一年内到期的长期应付款重分类（附注七、43） | -17,987,583.37 | -17,105,553.79 |

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 产品质量保证 | 14,173,251.87 | 15,781,833.49 | 按历史经验预提 |
| 合计 | 14,173,251.87 | 15,781,833.49 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末余额系中科彩公司根据相关协议计提的彩票下市销毁费用。中科彩公司针对截至年末已售但客户尚未最终对外销售的非包销与非长线游戏的彩票，根据历史经验数据模型估算下市票销毁概率，按其协议约定计算销毁费用。

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 8,880,945.75 | 0.00 | 549,103.56 | 8,331,842.19 | 详见下表 |
| 合计 | 8,880,945.75 | 0.00 | 549,103.56 | 8,331,842.19 | -- |

其他说明：

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入其他 收益金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------|--------------------|----------|--------------|-----------------|
| 进口设备贴息 | 186,251.48 | | | 186,251.48 | | | - | 与资产相关 |
| 北京市大兴区财政局锅炉补贴款 | 68,023.22 | | | 10,883.76 | | | 57,139.46 | 与资产相关 |
| 环保技改项目预拨补助资金（废气治理设施升级改造） | 313,176.40 | | | 31,058.67 | | | 282,117.73 | 与资产相关 |
| 环保技改项目预拨补助资金（废气治理设施升级改造） | 157,514.74 | | | 15,621.37 | | | 141,893.37 | 与资产相关 |
| 废气治理设施改造款（环保项目） | 306,346.84 | | | 30,381.44 | | | 275,965.40 | 与资产相关 |
| 燃气锅炉低氮改造项目 | 53,149.62 | | | 8,503.92 | | | 44,645.70 | 与资产相关 |
| 尾气处理系统开放改造 | 84,557.16 | | | 26,017.58 | | | 58,539.58 | 与资产相关 |
| 污水净化处理项目 | 35,614.28 | | | 23,742.86 | | | 11,871.42 | 与资产相关 |
| 物联网应用示范项目配套扶持资金 | 7,431,317.95 | | | 179,428.20 | | | 7,251,889.75 | 与资产相关 |
| VOCS 无组织排放系统 | 244,994.06 | | | 37,214.28 | | | 207,779.78 | 与资产相关 |

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 498,344,263.00 | | | | | | 498,344,263.00 |

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 853,994,002.91 | | 18,780,363.44 | 835,213,639.47 |
| 其他资本公积 | 4,395,653.86 | 6,412,897.20 | | 10,808,551.06 |
| 合计 | 858,389,656.77 | 6,412,897.20 | 18,780,363.44 | 846,022,190.53 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）资本溢价变动系股权激励库存股成本与授予金额的差额减少当期资本公积 3,552,243.22 元，收购子公司成都标点少数股东股权减少资本公积 15,228,120.22 元；
- （2）其他资本公积增加系股权激励本期确认的成本费用对应资本公积。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|------|--------------|---------------|
| 库存股回购 | 21,101,278.71 | | 3,552,243.22 | 17,549,035.49 |
| 合计 | 21,101,278.71 | | 3,552,243.22 | 17,549,035.49 |

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----------|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 其他综合收益合计 | 0.00 | | | | | | | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 68,888,743.01 | 0.00 | | 68,888,743.01 |
| 合计 | 68,888,743.01 | | | 68,888,743.01 |

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 209,986,678.65 | 288,414,596.91 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 205,533.41 |
| 调整后期初未分配利润 | 209,986,678.65 | 288,620,130.32 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -54,442,869.28 | -75,098,856.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00 | 3,534,595.57 |
| 期末未分配利润 | 155,543,809.37 | 209,986,678.65 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 607,244,904.01 | 462,022,655.42 | 521,996,998.18 | 416,346,769.87 |
| 其他业务 | 12,513,560.99 | 3,077,827.89 | 23,644,938.67 | 18,768,202.51 |
| 合计 | 619,758,465.00 | 465,100,483.31 | 545,641,936.85 | 435,114,972.38 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|----------------|------------------------------|----------------|------------------------------|
| 营业收入金额 | 619,758,465.00 | 营业收入 | 545,641,936.85 | 营业收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 15,713,480.12 | 租金、废料收入等正常经营之外的其他业务收入，以及贸易收入 | 26,172,127.46 | 租金、废料收入等正常经营之外的其他业务收入，以及贸易收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 2.54% | | 4.80% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 12,513,560.99 | 租金、废料收入等正常经营之外的其他业务收入 | 23,644,938.67 | 租金、废料收入等正常经营之外的其他业务收入 |
| 3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。 | 3,199,919.13 | 贸易收入 | 2,527,188.79 | 贸易收入 |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 15,713,480.12 | 租金、废料收入等正常经营之外的其他业务收入，以及贸易收入 | 26,172,127.46 | 租金、废料收入等正常经营之外的其他业务收入，以及贸易收入 |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | 0.00 | 不适用 | 0.00 | 不适用 |
| 营业收入扣除后金额 | 604,044,984.88 | 扣除后营业收入 | 519,469,809.39 | 扣除后营业收入 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|--------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 票证产品 | 443,781,540.81 | 342,430,848.48 | | | | | 443,781,540.81 | 342,430,848.48 |
| 包装办公用纸 | 108,744,350.09 | 82,754,277.02 | | | | | 108,744,350.09 | 82,754,277.02 |
| 其他 | 67,232,574.10 | 39,915,357.81 | | | | | 67,232,574.10 | 39,915,357.81 |

| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
|---------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | |
| 华北地区 | 160,653,481.39 | 142,178,048.30 | | | | | 160,653,481.39 | 142,178,048.30 |
| 东北地区 | 18,344,830.68 | 10,978,470.68 | | | | | 18,344,830.68 | 10,978,470.68 |
| 华东地区 | 141,276,428.36 | 95,688,859.70 | | | | | 141,276,428.36 | 95,688,859.70 |
| 华中地区 | 40,878,815.50 | 31,750,808.90 | | | | | 40,878,815.50 | 31,750,808.90 |
| 华南地区 | 59,853,871.33 | 43,332,785.69 | | | | | 59,853,871.33 | 43,332,785.69 |
| 西南地区 | 163,042,366.01 | 118,904,657.09 | | | | | 163,042,366.01 | 118,904,657.09 |
| 西北地区 | 35,659,637.80 | 22,221,915.01 | | | | | 35,659,637.80 | 22,221,915.01 |
| 其他 | 49,033.93 | 44,937.94 | | | | | 49,033.93 | 44,937.94 |

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,299,152.03 | 1,942,012.41 |
| 教育费附加 | 1,675,891.63 | 1,406,144.45 |
| 房产税 | 3,971,062.54 | 3,976,756.21 |
| 土地使用税 | 656,514.00 | 656,514.01 |
| 印花税 | 1,630,568.56 | 982,163.18 |
| 其他税种 | 113,225.00 | 69,732.48 |
| 合计 | 10,346,413.76 | 9,033,322.74 |

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 33,871,374.41 | 31,761,562.72 |
| 中介咨询费 | 8,666,356.94 | 16,750,758.49 |
| 折旧与摊销 | 12,595,731.43 | 13,469,797.06 |
| 修理检测费 | 7,022,876.09 | 5,141,866.10 |
| 业务招待费 | 8,244,272.91 | 9,727,614.53 |
| 差旅费 | 4,463,727.52 | 3,818,544.72 |
| 租赁费 | 2,554,007.30 | 3,542,793.11 |
| 股权激励费用 | 6,412,897.20 | 3,106,131.66 |
| 水电暖管理费 | 1,655,177.48 | 1,500,209.26 |
| 安保费 | 1,415,133.46 | 979,878.81 |
| 办公费 | 1,310,727.50 | 678,522.05 |
| 车辆使用费 | 1,511,074.91 | 1,400,596.00 |
| 信息技术服务费 | 688,978.29 | 609,078.24 |
| 通讯费 | 433,908.22 | 336,773.67 |
| 保险费 | 253,539.77 | 190,776.12 |
| 广告宣传费 | 3,747,442.88 | 8,276.69 |
| 其他 | 4,634,585.01 | 4,196,304.14 |
| 合计 | 99,481,811.32 | 97,219,483.37 |

其他说明：

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,330,357.70 | 9,747,248.04 |
| 业务招待费 | 8,555,981.51 | 8,648,310.77 |
| 中标服务费 | 2,959,607.26 | 1,364,721.29 |
| 业务宣传费 | 7,532,080.27 | 1,009,433.96 |
| 差旅费 | 778,379.51 | 707,635.45 |
| 办公费 | 83,425.53 | 160,725.94 |
| 折旧费 | 44,407.55 | 23,456.67 |
| 其他 | 1,591,422.68 | 1,388,997.42 |
| 合计 | 32,875,662.01 | 23,050,529.54 |

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,262,779.73 | 9,704,750.12 |
| 折旧和摊销 | 2,690,209.72 | 2,021,313.51 |
| 直接投入费用 | 9,260,277.73 | 10,686,777.09 |
| 其他相关费用 | 1,256,002.84 | 240,237.20 |
| 合计 | 27,469,270.02 | 22,653,077.92 |

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 26,823,099.44 | 24,496,340.63 |
| 利息收入 | -5,180,577.39 | -8,307,072.99 |
| 汇兑损益 | -48,541.91 | 44,922.13 |
| 手续费及其他 | 150,895.48 | 206,615.43 |
| 合计 | 21,744,875.62 | 16,440,805.20 |

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 递延收益转入 | 549,103.56 | 735,354.91 |
| 残疾人退税 | 2,271,144.93 | 1,249,069.68 |
| 稳岗补助 | 113,350.09 | 33,664.84 |
| 泸州市纳溪区丰乐镇人民政府企业扶持资金 | 371,000.00 | 1,603,000.00 |
| 绿色印刷补偿款 | 100,000.00 | 137,000.00 |
| 残疾人就业补助 | 864,120.00 | |
| 工会经费返还 | 65,898.19 | 452,577.11 |
| 福州市工信局 2022 年支持企业开拓市场 | 180,000.00 | |
| 中国共产党北京市委员会宣传部项目款 | 180,000.00 | |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 四川泸州白酒产业园区管理委员会 2023 年工业发展专项资金 | 130,000.00 | |
| 无锡市滨湖区马山街道办事处国库集中收付中心 2022 年度太湖湾科创带产业政策资金 | 100,000.00 | |
| 高新区 2023 年孵化载体企业场地租赁补贴 | 128,860.20 | |
| 北京节能环保中心补助资金 | 100,000.00 | |
| 营商合作局产业扶持资金 | 57,000.00 | |
| 泸州市纳溪区经济信息科学技术局 2022 年第三批省级工业发展专项资金 | 60,000.00 | |
| 税收减免 | 3,785.80 | 179,449.90 |
| 以工代训培训补贴 | | 332,361.68 |
| 绿色发展奖励奖金 | | 200,000.00 |
| 产值增长奖励资金 | | 150,000.00 |
| 吸纳贫困人口跨省务工奖励 | | 1,405.60 |
| 2019 年度开拓市场市级奖励资金榕工信运行【2021】31 号 | | 630,200.00 |
| 泸州市纳溪区商务局 2019 年度飞地园区企业奖 | | 295,000.00 |
| 企业研发分段补助 | | 166,800.00 |
| 其他 | 329,541.80 | 304,363.67 |
| 合计 | 5,603,804.57 | 6,470,247.39 |

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 金融资产公允价值变动 | 5,121,720.03 | -3,353,350.84 |
| 合计 | 5,121,720.03 | -3,353,350.84 |

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,014,089.84 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 8,100,000.00 | 4,550,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,657,867.52 | 7,019,242.10 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | 3,777,534.25 |
| 合计 | 8,743,777.68 | 15,346,776.35 |

71、信用减值损失

单位：元

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

| | | |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -5,280,277.54 | -87,883.83 |
| 其他应收款坏账损失 | -393,814.76 | -268,402.13 |
| 合计 | -5,674,092.30 | -356,285.96 |

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -509,872.88 | -3,051,396.01 |
| 四、固定资产减值损失 | | -1,531,238.52 |
| 十、商誉减值损失 | -3,819,954.60 | |
| 合计 | -4,329,827.48 | -4,582,634.53 |

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | 153,525.00 | -489,502.86 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 违约赔偿收入 | | 2,350.66 | |
| 无需支付款项 | 557,824.19 | | 557,824.19 |
| 其他 | 248,836.74 | 316,268.65 | 248,836.74 |
| 合计 | 806,660.93 | 318,619.31 | 806,660.93 |

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 210,538.33 | 635,767.06 | 210,538.33 |
| 罚没支出 | 117,952.76 | 38,325.59 | 117,952.76 |
| 诉讼赔偿 | | | |
| 其他 | 232,442.22 | 80,383.46 | 232,442.22 |
| 合计 | 560,933.31 | 754,476.11 | 560,933.31 |

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 14,212,535.99 | 8,827,925.85 |
| 递延所得税费用 | -15,157,260.12 | 2,868,374.71 |
| 合计 | -944,724.13 | 11,696,300.56 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -27,395,415.92 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -6,848,853.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -487,343.57 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,260,735.36 |
| 非应税收入的影响 | -2,025,000.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,071,929.13 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -85,673.27 |
| 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 | 8,353,656.08 |
| 残疾人加计扣除、研发加计扣除的影响 | -5,184,173.88 |
| 所得税费用 | -944,724.13 |

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 5,180,577.39 | 8,307,072.99 |
| 其他往来款 | 25,159,975.47 | 9,938,934.19 |
| 收回保证金及备用金 | 28,892,438.24 | 7,623,354.14 |
| 政府补助 | 2,760,520.66 | 5,163,239.32 |
| 合计 | 61,993,511.76 | 31,032,600.64 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 期间费用 | 59,947,006.29 | 52,606,224.38 |
| 其他往来款 | 49,302,019.48 | 21,032,224.12 |
| 支付保证金及备用金 | 21,250,501.69 | 19,702,816.08 |
| 合计 | 130,499,527.46 | 93,341,264.58 |

(2) 与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|----------------|
| 股权激励资金 | 3,128,000.00 | 14,421,035.50 |
| 融资租赁资金 | | 104,000,000.00 |
| 合计 | 3,128,000.00 | 118,421,035.50 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 偿还融资租赁资金 | 30,200,000.00 | 60,271,997.24 |
| 使用权房产支付的现金 | 16,732,316.45 | 3,033,480.75 |
| 收购成都标点少数股东股权 | 22,050,000.00 | |
| 合计 | 68,982,316.45 | 63,305,477.99 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 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 | |
| 短期借款 | 298,398,008.63 | 436,500,000.00 | 914,409.71 | 358,398,008.63 | | 377,414,409.71 |
| 长期借款（含一年到期的） | 100,131,944.44 | 55,000,000.00 | 74,916.66 | 100,631,944.44 | | 54,574,916.66 |
| 长期应付款（含一年到期的） | 39,735,015.81 | | 1,694,446.21 | 18,800,000.00 | | 22,629,462.02 |
| 其他应付款 | 27,661,891.45 | 3,128,000.00 | 159,144.05 | 11,400,000.00 | 2,000,000.00 | 17,549,035.50 |

| | | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 租赁负债（含一年到期的） | 17,684,135.15 | | 111,391,380.43 | 16,732,316.45 | | 112,343,199.13 |
| 合计 | 483,610,995.48 | 494,628,000.00 | 114,234,297.06 | 505,962,269.52 | 2,000,000.00 | 584,511,023.02 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|-----------------|-----------------------------|-------------|------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 融资性代收代付 281,500,000.00 元 | 快周转，大金额、期限短 | 不影响 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 融资性代收代付 281,500,000.00 元 | 快周转，大金额、期限短 | 不影响 |

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -26,450,691.79 | -56,967,162.11 |
| 加：资产减值准备 | 10,003,919.78 | 4,938,920.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 47,610,176.84 | 39,858,338.62 |
| 使用权资产折旧 | 10,026,431.30 | 10,974,199.42 |
| 无形资产摊销 | 2,266,942.61 | 2,284,809.15 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,376,562.46 | 7,657,458.35 |
| 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） | -153,525.00 | 489,502.86 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 210,538.33 | 635,767.06 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -5,121,720.03 | 3,353,350.84 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 26,823,099.44 | 24,496,340.63 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -8,743,777.68 | -15,346,776.35 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -74,329,473.94 | 3,048,232.96 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 59,172,213.82 | -179,858.25 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -150,834,898.61 | -6,029,626.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -369,750,341.11 | 4,769,477.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 502,719,961.59 | 1,637,887.11 |
| 其他 | 6,412,897.20 | 3,106,131.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,238,315.21 | 28,726,993.58 |
| 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 | 802,396,166.27 | 1,067,524,443.78 |
| 减：现金的期初余额 | 1,067,524,443.78 | 1,016,489,182.85 |
| 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 | -265,128,277.51 | 51,035,260.93 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|------------------|
| 一、现金 | 802,396,166.27 | 1,067,524,443.78 |
| 其中：库存现金 | 7,000.13 | 6,440.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 801,749,665.67 | 1,066,881,874.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 639,500.47 | 636,128.29 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 802,396,166.27 | 1,067,524,443.78 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 银行存款 | 339,708.20 | | 额度冻结 |
| 其他货币资金 | 30,151,644.89 | 29,228,505.00 | 票据保证金、履约保证金等 |
| 合计 | 30,491,353.09 | 29,228,505.00 | |

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 10,283.60 | 7.0827 | 72,835.38 |
| 欧元 | 1.45 | 7.8592 | 11.40 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 41,026.40 | 7.0827 | 290,577.68 |

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 9,028,070.58 元。

涉及售后租回交易的情况

公司本期发生的售后租回业务，其标的资产的使用权与管理权没有发生改变，实质为以资产抵押取得融资。公司所销售（租回）的资产，按照《企业会计准则第 14 号—收入》判断，相关标的资产的控制权并没有发生转移，因此不属于销售。

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|--------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 8,852,501.62 | |
| 合计 | 8,852,501.62 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|---------------|---------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 8,800,004.40 | 8,800,004.40 |
| 第二年 | 9,680,004.84 | 8,800,004.40 |
| 第三年 | 9,680,004.84 | 9,680,004.84 |
| 第四年 | 9,680,004.84 | 9,680,004.84 |
| 第五年 | 10,648,005.30 | 9,680,004.84 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 56,434,428.27 | 67,082,433.57 |

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

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

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,262,779.73 | 9,704,750.12 |
| 折旧和摊销 | 2,690,209.72 | 2,021,313.51 |
| 直接投入费用 | 9,260,277.73 | 10,686,777.09 |
| 其他相关费用 | 1,256,002.84 | 240,237.20 |
| 合计 | 27,469,270.02 | 22,653,077.92 |
| 其中：费用化研发支出 | 27,469,270.02 | 22,653,077.92 |

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

- (1) 2023 年 4 月 18 日，本公司投资设立全资子公司北京鸿博数科科技有限公司，认缴注册资本为人民币 1,000 万元，本年度纳入合并范围。
- (2) 2023 年 4 月 11 日，子公司北京英博数科科技有限公司投资设立福建兴元数科科技有限公司，认缴注册资本为人民币 5,000 万元，本年度纳入合并范围。
- (3) 2023 年 6 月 15 日，子公司成都标点体育文化发展有限公司投资设立成都虹创文化传播有限公司，认缴注册资本为人民币 50 万元，本年度纳入合并范围。
- (4) 2023 年 7 月 26 日，子公司北京英博数科科技有限公司投资设立搏博芸（河北）科技有限公司，认缴注册资本为人民币 1,000 万元，本年度纳入合并范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------------|------------------|-------|-----|------|---------|---------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 福州港龙贸易有限公司 | 50,000,000.00 | 福州 | 福州 | 贸易业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 福州 | 福州 | 服务业 | 99.00% | 1.00% | 投资设立 |
| 福建鸿博致远信息科技有限公司 | 10,000,000.00 | 福州 | 福州 | 服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 广州彩创网络技术有限公司 | 50,000,000.00 | 广州 | 广州 | 服务业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 乐特瑞（海南）科技有限公司 | 10,000,000.00 | 海南 | 海南 | 服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 鸿博昊天科技有限公司 | 295,000,000.00 | 北京 | 北京 | 印刷业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 北京昊天国彩印刷有限公司 | 30,000,000.00 | 北京 | 北京 | 印刷业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 北京科信盛彩投资有限公司 | 30,000,000.00 | 北京 | 北京 | 投资业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 北京中科彩技术有限公司 | USD15,000,000.00 | 北京 | 北京 | 印刷业 | | 51.00% | 投资设立 |
| 钻研（北京）国际文化传媒有限公司 | 10,000,000.00 | 北京 | 北京 | 服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 重庆市鸿海印务有限公司 | 128,000,000.00 | 重庆 | 重庆 | 印刷业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 四川鸿海印务有限公司 | 90,000,000.00 | 四川 | 四川 | 印刷业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 四川玉屏池酒业有限公司 | 1,000,000.00 | 四川 | 四川 | 贸易业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 无锡双龙信息纸有限公司 | 90,000,000.00 | 无锡 | 无锡 | 印刷业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 开封鸿博股权投资有限公司 | 50,000,000.00 | 开封 | 开封 | 投资业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 珠海寰博科技有限公司 | 10,000,000.00 | 珠海 | 珠海 | 服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 上海弘博信息技术有限公司 | 5,000,000.00 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 成都标点体育文化发展有限公司 | 13,698,600.00 | 四川 | 四川 | 服务业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 成都虹捷文化传播有限公司 | 2,000,000.00 | 四川 | 四川 | 服务业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 北京英博数科科技有限公司 | 100,000,000.00 | 北京 | 北京 | 服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 香港鸿博集团有限公司 | HKD1,000,000.00 | 香港 | 香港 | 服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 亿科集团有限公司 | SGD50,000.00 | 新加坡 | 新加坡 | 服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 北京鸿博数科科技有限公司 | 10,000,000.00 | 北京 | 北京 | 服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 福建兴元数科科技有限公司 | 50,000,000.00 | 福州 | 福州 | 服务业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 成都虹创文化传播有限公司 | 500,000.00 | 四川 | 四川 | 服务业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 搏博芸（河北）科技有限公司 | 10,000,000.00 | 河北 | 河北 | 服务业 | | 100.00% | 投资设立 |

单位：元

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年1月6日，本公司收购子公司成都标点体育文化发展有限公司少数股东持有的49%股权并完成工商变更，工商变更后，公司持有成都标点体育文化发展有限公司100%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | 成都标点体育文化发展有限公司 |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价 | 22,050,000.00 |
| --现金 | 22,050,000.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 22,050,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 6,821,879.78 |
| 差额 | 15,228,120.22 |
| 其中：调整资本公积 | 15,228,120.22 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 93,985,910.16 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -2,014,089.84 | |

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：1,842,599.49 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 8,880,945.75 | 0.00 | | 549,103.56 | | 8,331,842.19 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 5,603,804.57 | 6,470,247.39 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司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。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81、外币货币性项目。

② 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 431,989,326.37 元（上期末：398,529,953.07 元）。

(2) 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。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

① 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

② 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 69.58% (2022 年 12 月 31 日：56.40%) 源于余额前五名客户，前五大客户合作时间长且一直回款情况良好，因此本公司不存在重大的信用集中风险。

应收账款情况见本附注七、5、应收账款。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低

现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 0 元（上期末：0 元）。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 短期借款（含利息） | 377,414,409.71 | | |
| 应付账款 | 91,472,740.36 | 3,283,445.80 | 4,519,253.59 |
| 其他应付款 | 12,437,518.82 | 17,081,054.27 | 5,110,108.88 |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 31,530,450.80 | | |
| 长期借款（含利息） | | 53,500,000.00 | |
| 租赁负债（含利息） | | 22,802,220.99 | 77,073,027.37 |
| 长期应付款（含利息） | | 4,641,878.65 | |

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

适用 不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （八）应收融资款项 | | | 549,755.00 | 549,755.00 |
| （九）其他非流动金融资产 | | | 363,798,611.90 | 363,798,611.90 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 364,348,366.90 | 364,348,366.90 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司持有的中证信用增进股份有限公司股权及成都农村商业银行股份有限公司股权，均采用市场法估值，中证信用增进股份有限公司股权参考类似上市公司的股票价格确认公允价值；成都农村商业银行股份有限公司股权参考当年度自身公开股权交易价格确认公允价值。相关输入值包括市净率、股权交易价格、流动性折价、少数股权折价率等；由于流动性折价、少数股权折价率为不可观察输入值，公司使用流动性折价或少数股权折价率对可观察的输入值进行调整，该调整对金融资产的公允价值计量具有重大影响，故公允价值计量结果划入第三层次的公允价值计量。

本公司持有的基金投资公司股权，因基金投资公司财务报表已按公允价值计量其持有的对外投资，基金投资公司财务报表已公允反映其公允价值，所以本公司根据以基金投资公司财务报表归属于合伙人的净资产为基数计算的普通合伙人可分配金额确认公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|-----|--------|-----------|--------------|---------------|
| 河南寓泰控股有限公司 | 河南 | 控股公司服务 | 78,000 万元 | 13.80% | 13.80% |
| 河南辉熠贸易有限公司 | 河南 | 贸易业 | 1,000 万元 | 8.03% | 8.03% |

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，河南辉熠贸易有限公司持有河南寓泰控股有限公司股份 94.2308%，两家公司形成对鸿博最终受益股份 21.03%。

本企业最终控制方是毛伟、杨凯、黎小林。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 河南寓泰兴业智能安防集团有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 河南颂歌商贸有限公司 | 受同一实际控制人控制 |

| | |
|------------------|------------|
| 开封市新伟电子科技股份有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 开封市铭阳置业有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 河南禄捷电子科技中心（有限合伙） | 受同一实际控制人控制 |
| 郑州同峰地产顾问有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 开封景顺商贸有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 开封宗吾商贸有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 开封市新创电子科技有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 北京众泰源科技有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 上海恺懋网络科技有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 科彩全球有限公司 | 其他关联企业 |
| 刘德国 | 其他关联企业 |

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------|--------|----------|---------|----------|----------|
| 河南寓泰控股有限公司 | 接受劳务 | | | 否 | 1,721.18 |
| 河南颂歌商贸有限公司 | 接受劳务 | 6,527.35 | | 否 | |

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 关键管理人员 | 4,295,146.03 | 4,445,213.00 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|---------------|---------------|
| 应付款项 | 河南寓泰控股有限公司 | | 1,721.18 |
| 应付款项 | 河南颂歌商贸有限公司 | 7,840.63 | |
| 其他应付款 | 科彩全球有限公司 | 18,130,000.00 | 12,740,000.00 |
| 其他应付款 | 刘德国 | | 914,020.94 |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 董事、高管、核心人员 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 合计 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日收盘价 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 授予日收盘价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 预计将行权人数乘以每人授予的数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 9,519,028.86 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 6,412,897.20 |

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|------------|--------------|--------------|
| 董事、高管、核心人员 | 6,412,897.20 | |
| 合计 | 6,412,897.20 | |

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据 2024 年 2 月 29 日公司发布的公告，公司股东寓泰控股、辉熠贸易所持公司股份被司法扣划导致公司控股股东由寓泰控股、辉熠贸易变更为无控股股东，实际控制人由黎小林、杨凯、毛伟变更为无实际控制人。

(2) 2024 年 1 月 14 日，公司召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的共计 2,152,775 股限制性股票。回购原因为 2023 年 11 月，公司收到中国证券监督管理委员会福建监管局出具的行政监管措施决定书《关于对鸿博股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函措施的决定（[2023]99 号）》，基于审慎原则，公司拟将参与《鸿博股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）的激励对象（含首次授予及预留授予的激励对象合计 19 人）所持有的已获授但尚未解除限售的共计 2,152,775 股限制性股票进行回购注销，其占回购注销前公司股本总额的 0.43%。

根据《鸿博股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》相关规定，本激励计划首次授予部分限制性股票的回购价格为 3.27 元/股加上中国人民银行同期存款利息之和，预留授予部分限制性股票的回购价格为 3.61 元/股加上中国人民银行同期存款利息之和。

(3) 2024 年 2 月 4 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议，会议审议通过《关于公司转让河南濮郡金勤产业投资基金份额的议案》，公司拟与深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）签署《合伙份额转让协议》，公司将持有的濮郡金勤财产份额以人民币 9,600 万元全部转让予深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）。上述财产份额转让完成后，公司将不再持有濮郡金勤的基金份额。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 19,817,490.57 | 16,657,490.27 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 1至2年 | 695,913.23 | 285,033.27 |
| 2至3年 | 264,040.27 | 184,021.15 |
| 3年以上 | 981,222.93 | 1,071,875.42 |
| 3至4年 | 28,847.51 | 287,011.00 |
| 4至5年 | 167,511.00 | 372,703.02 |
| 5年以上 | 784,864.42 | 412,161.40 |
| 合计 | 21,758,667.00 | 18,198,420.11 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 206,799.50 | 0.95% | 206,799.50 | 100.00% | | 17,538.50 | 0.10% | 17,538.50 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 21,551,867.50 | 99.05% | 1,574,842.45 | 7.31% | 19,977,025.05 | 18,180,881.61 | 99.90% | 1,528,910.84 | 8.41% | 16,651,970.77 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用组合 | 21,551,867.50 | 99.05% | 1,574,842.45 | 7.31% | 19,977,025.05 | 18,180,881.61 | 99.90% | 1,528,910.84 | 8.41% | 16,651,970.77 |
| 合计 | 21,758,667.00 | 100.00% | 1,781,641.95 | 8.19% | 19,977,025.05 | 18,198,420.11 | 100.00% | 1,546,449.34 | 8.50% | 16,651,970.77 |

按单项计提坏账准备：206,799.50

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|-----------|-----------|------------|------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 福建省工商行政管理局 | 16,260.00 | 16,260.00 | 16,260.00 | 16,260.00 | 100.00% | 无法收回 |
| 山东联合村镇银行发展服务中心 | 1,278.50 | 1,278.50 | 1,278.50 | 1,278.50 | 100.00% | 无法收回 |
| 方城县农村经济经营管理总站 | | | 189,261.00 | 189,261.00 | 100.00% | 无法收回 |
| 合计 | 17,538.50 | 17,538.50 | 206,799.50 | 206,799.50 | | |

按组合计提坏账准备：1,574,842.45

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 19,817,490.57 | 594,524.71 | 3.00% |
| 1—2年 | 695,913.23 | 139,182.65 | 20.00% |
| 2—3年 | 264,040.27 | 105,616.11 | 40.00% |
| 3—4年 | 28,847.51 | 20,193.26 | 70.00% |
| 4—5年 | 151,251.00 | 121,000.80 | 80.00% |
| 5年以上 | 594,324.92 | 594,324.92 | 100.00% |
| 合计 | 21,551,867.50 | 1,574,842.45 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| | | | | |

| | | | | |
|--------------------|--------------|--|------------|--------------|
| 2023年1月1日余额 | 1,528,910.84 | | 17,538.50 | 1,546,449.34 |
| 2023年1月1日余额 在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | 0.00 |
| ——转入第三阶段 | | | | 0.00 |
| ——转回第二阶段 | | | | 0.00 |
| ——转回第一阶段 | | | | 0.00 |
| 本期计提 | 46,245.21 | | 189,261.00 | 235,506.21 |
| 本期转回 | | | | 0.00 |
| 本期转销 | | | | 0.00 |
| 本期核销 | 313.60 | | | 313.60 |
| 其他变动 | | | | 0.00 |
| 2023年12月31日余额 | 1,574,842.45 | | 206,799.50 | 1,781,641.95 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|------------|-------|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 17,538.50 | 189,261.00 | | | | 206,799.50 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,528,910.84 | 46,245.21 | | 313.60 | | 1,574,842.45 |
| 合计 | 1,546,449.34 | 235,506.21 | | 313.60 | | 1,781,641.95 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 313.60 |

(5) 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：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 8,430,200.95 | | 8,430,200.95 | 38.74% | 252,906.03 |
| 第二名 | 5,737,123.89 | | 5,737,123.89 | 26.37% | 172,113.72 |
| 第三名 | 2,366,000.00 | | 2,366,000.00 | 10.87% | 70,980.00 |

| | | | | | |
|-----|---------------|--|---------------|--------|------------|
| 第四名 | 951,673.32 | | 951,673.32 | 4.37% | 120,414.68 |
| 第五名 | 868,893.00 | | 868,893.00 | 3.99% | 26,066.79 |
| 合计 | 18,353,891.16 | | 18,353,891.16 | 84.34% | 642,481.22 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 382,295,534.90 | 351,236,847.97 |
| 合计 | 382,295,534.90 | 351,236,847.97 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方余额 | 375,456,231.22 | 344,390,409.73 |
| 押金、保证金、备用金 | 4,908,070.06 | 5,282,561.34 |
| 往来款 | 2,032,877.49 | 1,688,530.34 |
| 合计 | 382,397,178.77 | 351,361,501.41 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 351,675,435.75 | 322,470,102.86 |
| 1 至 2 年 | 30,594,943.02 | 4,341,394.25 |
| 2 至 3 年 | 46,800.00 | 3,281,620.00 |
| 3 年以上 | 80,000.00 | 21,268,384.30 |
| 3 至 4 年 | 80,000.00 | 1,690,000.00 |
| 4 至 5 年 | | 19,578,384.30 |
| 合计 | 382,397,178.77 | 351,361,501.41 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 382,397,178.77 | 100.00% | 101,643.87 | 0.03% | 382,295,534.90 | 351,361,501.41 | 100.00% | 124,653.44 | 0.04% | 351,236,847.97 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中：合并 | 375,456,231.22 | 98.18% | | 0.00% | 375,456,231.22 | 344,390,409.73 | 98.02% | | 0.00% | 344,390,409.73 |

| | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| 范围关联方往来 | | | | | | | | | | |
| 押金及保证金 | 4,908,070.06 | 1.28% | | 0.00% | 4,908,070.06 | 5,282,561.34 | 1.50% | | 0.00% | 5,282,561.34 |
| 账龄组合 | 2,032,877.49 | 0.53% | 101,643.87 | 5.00% | 1,931,233.62 | 1,688,530.34 | 0.48% | 124,653.44 | 7.38% | 1,563,876.90 |
| 合计 | 382,397,178.77 | 100.00% | 101,643.87 | 0.03% | 382,295,534.90 | 351,361,501.41 | 100.00% | 124,653.44 | 0.04% | 351,236,847.97 |

按组合计提坏账准备：101,643.87

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 2,032,877.49 | 101,643.87 | 5.00% |
| 合计 | 2,032,877.49 | 101,643.87 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 124,653.44 | 0.00 | 0.00 | 124,653.44 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -23,009.57 | | | -23,009.57 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 101,643.87 | | | 101,643.87 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 124,653.44 | -23,009.57 | | | | 101,643.87 |
| 合计 | 124,653.44 | -23,009.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 101,643.87 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|------|-------|------|----|------------------|----------|

| | | | | | |
|-----|----------|----------------|-------------|--------|--|
| 第一名 | 合并范围内关联方 | 337,550,664.26 | 1 年以内 | 88.27% | |
| 第二名 | 合并范围内关联方 | 22,978,219.36 | 1 年以内、1-2 年 | 6.01% | |
| 第三名 | 合并范围内关联方 | 7,033,344.50 | 1-2 年 | 1.84% | |
| 第四名 | 合并范围内关联方 | 5,200,000.00 | 1 年以内 | 1.36% | |
| 第五名 | 合并范围内关联方 | 2,644,003.10 | 1 年以内、1-2 年 | 0.69% | |
| 合计 | | 375,406,231.22 | | 98.17% | |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,291,733,814.83 | | 1,291,733,814.83 | 1,059,683,814.83 | | 1,059,683,814.83 |
| 对联营、合营企业投资 | 93,985,910.16 | | 93,985,910.16 | | | |
| 合计 | 1,385,719,724.99 | | 1,385,719,724.99 | 1,059,683,814.83 | | 1,059,683,814.83 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|----------|---------------|------|--------|----------------|------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 重庆市鸿海印务有限公司 | 128,431,608.54 | | | | | 128,431,608.54 | | |
| 福州港龙贸易有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | | |
| 鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司 | 9,900,000.00 | | | | | 9,900,000.00 | | |
| 无锡双龙信息纸有限公司 | 134,454,794.35 | | | | | 134,454,794.35 | | |
| 钴研（北京）国际文化传媒有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | | |
| 鸿博昊天科技有限公司 | 349,198,256.15 | | | | | 349,198,256.15 | | |
| 广州彩创网络技术有限公司 | 50,108,500.00 | | | | | 50,108,500.00 | | |
| 福建鸿博致远信息科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | | |
| 北京科信盛彩投资有限公司 | 133,081,948.29 | | | | | 133,081,948.29 | | |
| 乐特瑞（海南）科技有限公司 | 106,458,707.50 | | | | | 106,458,707.50 | | |
| 开封鸿博股权投资有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | | |
| 珠海寰博科技有限公司 | 5,100,000.00 | | | | | 5,100,000.00 | | |
| 成都标点体育文化发展有限公司 | 22,950,000.00 | | 22,050,000.00 | | | 45,000,000.00 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|------------------|--|----------------|--|--|--|------------------|--|
| 北京英博数科科技有限公司 | | | 210,000,000.00 | | | | 210,000,000.00 | |
| 合计 | 1,059,683,814.83 | | 232,050,000.00 | | | | 1,291,733,814.83 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------------------|----------------|--------------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|---------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 河南濮阳金勤产业投资基金一期合伙企业(有限合伙) | | | 10,000,000.00 | | -2,014,089.84 | | | | | 86,000,000.00 | 93,985,910.16 | |
| 小计 | | | 10,000,000.00 | | -2,014,089.84 | | | | | 86,000,000.00 | 93,985,910.16 | |
| 合计 | | | 10,000,000.00 | | -2,014,089.84 | | | | | 86,000,000.00 | 93,985,910.16 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 61,691,865.48 | 56,220,117.89 | 46,989,392.73 | 45,454,711.41 |
| 其他业务 | 8,978,036.19 | 2,588,233.56 | 16,148,406.01 | 9,924,683.02 |
| 合计 | 70,669,901.67 | 58,808,351.45 | 63,137,798.74 | 55,379,394.43 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 合计 | |
|------|---------------|---------------|------|------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 票证产品 | 61,691,865.48 | 56,220,117.89 | | | 61,691,865.48 | 56,220,117.89 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|---------------|--|--|---------------|---------------|
| 其他 | 8,978,036.19 | 2,588,233.56 | | | 8,978,036.19 | 2,588,233.56 |
| 按经营地区分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 华北地区 | 7,887,198.46 | 6,539,134.10 | | | 7,887,198.46 | 6,539,134.10 |
| 东北地区 | 3,660,000.01 | 2,652,527.57 | | | 3,660,000.01 | 2,652,527.57 |
| 华东地区 | 40,872,767.53 | 31,955,842.78 | | | 40,872,767.53 | 31,955,842.78 |
| 华中地区 | 11,807,123.88 | 11,563,118.08 | | | 11,807,123.88 | 11,563,118.08 |
| 华南地区 | 879,211.47 | 873,237.86 | | | 879,211.47 | 873,237.86 |
| 西南地区 | 893,336.29 | 1,335,841.27 | | | 893,336.29 | 1,335,841.27 |
| 西北地区 | 4,621,230.10 | 3,843,711.85 | | | 4,621,230.10 | 3,843,711.85 |
| 其他 | 49,033.93 | 44,937.94 | | | 49,033.93 | 44,937.94 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 78,260,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,014,089.84 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 8,100,000.00 | 4,550,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 796,354.04 | 4,959,461.27 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | 3,777,534.25 |
| 合计 | 6,882,264.20 | 91,546,995.52 |

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 153,525.00 | |
| 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） | 3,332,659.64 | |
| 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 | 15,879,587.55 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 245,727.62 | |
| 减：所得税影响额 | 1,761,533.05 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 846,763.16 | |
| 合计 | 17,003,203.60 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3.45% | -0.1104 | -0.1104 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.53% | -0.1449 | -0.1449 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

鸿博股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日