

2022 半年度报告

公告编号：2022-051



内蒙古显鸿科技股份有限公司

股票代码：836619





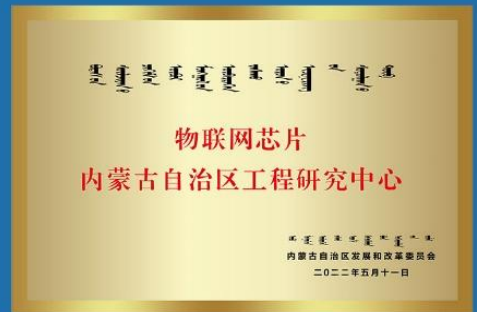
内蒙古显鸿科技股份有限公司调入创新层。

内蒙古显鸿科技股份有限公司完成定向发行，实现募集资金3012万元。



内蒙古显鸿科技股份有限公司被认定内蒙古自治区“专精特新”中小企业。

内蒙古显鸿科技股份有限公司被认定为内蒙古自治区工程研究中心。



“蒙芯”产业化应用推介会在呼和浩特召开。

内蒙古自治区第一家智能物联设备制造中心落成试生产。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	26
第五节	股份变动和融资	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	38
第八节	备查文件目录	125

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴葵生、主管会计工作负责人赵伟及会计机构负责人（会计主管人员）陈媛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术升级迭代风险	<p>作为物联网综合应用整体解决方案服务商，公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时高效地进行技术更新与产品升级，以扩大垂直行业市场份额，满足客户不断升级的需求。</p> <p>随着新兴技术的深入发展，相关技术升级迭代加快，公司若不能准确地把握新技术发展趋势，将可能面临技术落后、产品升级迭代滞后和创新能力不足，从而导致核心竞争力下降的风险。</p>

<p>专业人才流失风险</p>	<p>公司为物联网综合应用整体解决方案服务商，需要具备较强的研究开发能力。公司拥有一支具备丰富经验的研发团队，随着行业内竞争日益激烈，行业内对优秀人才的争夺将进一步加剧。</p> <p>若公司的核心技术人员及研发团队流失，则公司存在研发实力被削弱、核心技术泄密的风险，从而给公司的核心竞争力、生产经营造成一定的负面影响。</p>
<p>客户地域性集中风险</p>	<p>报告期内，公司客户在内蒙地区集中度较高。鉴于公司产能以及市场开拓能力限制，公司采取资源向优势地域资源客户集中的大客户策略。</p> <p>若公司与主要客户之间的合作关系受到不利影响且无法迅速开发新的大型客户、或主要客户合同订单无法如期执行、应收账款无法及时收回，将会对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
<p>核心技术失密风险</p>	<p>油墨配方及制造过程工艺控制、硬件产品生产工艺、软件系统相关技术是公司市场竞争的核心技术。虽然公司与技术研发人员签订了《技术保密协议》，采取了针对技术研发人员的一系列激励措施，保证了技术研发队伍的稳定性，但是如果出现技术研发人员大面积流失，这将对公司发展带来不利影响。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>一直以来，公司始终将产品定位于中高端市场，在技术、服务等方面都处于国内同行业领先地位，具有较强的市场竞争力。然而，随着我国经济的快速发展，将有越来越多的生产企业进入油墨行业参与竞争，公司虽然在特种纳米功能油墨行业中处于主导地位，并具有一定的行业影响力，但受行业竞争日趋激烈的影响，如果公司在未来技术创新和新产品开发方面不能一直保持领先优势，公司产品将面临毛利率下降的风险。因此，公司面临行业竞争带来的市场风险。</p>

<p>控股股东、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>截至本报告披露之日，中国高新防伪技术集团有限公司（香港）持有公司 68.53%的股权，是公司的控股股东；吴葵生作为中国高新防伪技术集团有限公司（香港）唯一董事，同时担任公司董事长，是公司的实际控制人，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策，股权的高度集中可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、显鸿科技	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司
高新防伪	指	中国高新防伪技术集团有限公司
深圳海若、显鸿海若	指	深圳市显鸿海若新标识科技有限公司
广州三拓、三拓	指	广州三拓识别技术有限公司
显迅智能、显迅	指	深圳市显迅智能数据有限公司
香港公司、香港显鸿	指	香港显鸿科技有限公司
数字云旅	指	内蒙古数字云旅科技有限责任公司
显鸿微电子	指	内蒙古显鸿微电子科技有限公司
智慧青城	指	内蒙古智慧青城科技有限公司
德兴达	指	深圳市德兴达科技有限公司
包头显鸿	指	包头显鸿科技有限公司
国储新能源	指	内蒙古国储新能源创业投资中心（有限合伙）
裕鸿泰实业	指	深圳市裕鸿泰实业发展有限公司
金融投资	指	内蒙古金融投资集团有限公司
恒信睿兴-温州瑞庆二号	指	杭州恒信睿兴私募基金管理有限公司—温州瑞庆二号股权投资合伙企业（有限合伙）
广州康迪	指	广州康迪包装设备有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
股东大会	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司

公司章程	指	《内蒙古显鸿科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
RFID	指	Radio Frequency Identification, 中文译为“射频识别”, 常用于指代射频识别技术、系统和应用。RFID 是物联网产业的核心技术之一。
物联网/IoT	指	Internet of things, 即“万物相连的网络”, 通过射频识别 (RFID)、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备, 按约定的协议, 把任何物品与网络连接起来, 进行信息交换和通讯, 以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
传感器	指	一种检测装置, 能感受到被测量的信息, 并将感受到的信息, 按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出, 以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求

注：本半年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古显鸿科技股份有限公司
英文名称及缩写	INNER MONGOLIA XIANHONG SCIENCE CO.,LTD
证券简称	显鸿科技
证券代码	836619
法定代表人	吴葵生

二、 联系方式

董事会秘书姓名	孔小恬
联系地址	呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区科技大道1号
电话	0471-3155088
传真	0471-3155080
电子邮箱	kongxt@xhsim.com
公司网址	http://xhsim.com
办公地址	呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区科技大道1号
邮政编码	011517
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年6月4日
挂牌时间	2016年4月6日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务包括（1）物联网业务：各种物联网适用系统、传感器、网关、通讯模组等；（2）自动化专用设备业务：自动包装机、码垛机等；（3）标识类业务：油墨系列产品、喷码机等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	106,902,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中国高新防伪技术集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴葵生），一致行动人为（深圳市裕鸿泰实业发展有限公司）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911501005973082422	否
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区科技大道1号2号厂房	否
注册资本（元）	106,902,000	是

公司于2021年10月18日召开第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第十次会议，2021年11月3日召开2021年第四次临时股东大会，审议通过《关于内蒙古显鸿科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等相关议案。

2021年12月1日，全国股转公司出具《关于对内蒙古显鸿科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3916号），全国股转公司对公司本次股票定向发行无异议。取得无异议函后，公司及时确定具体发行对象，根据与认购对象签署的认购协议，本次股票发行的对象为2名。发行对象符合证监会及全国股转公司关于投资者适当性制度的有关规定。本次股票发行合计认购数量为3,012,000股，认购单价为10元/股，合计认购金额为30,120,000元。2022年3月25日投资者完成认购。

本次定向发行新增股份将于2022年04月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路268号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,798,848.36	130,331,683.10	-21.13%
毛利率%	46.11%	47.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,549,991.41	18,242,993.08	-86.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-836,671.20	14,531,962.06	-105.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.98%	8.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.32%	6.60%	-
基本每股收益	0.02	0.18	-86.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	498,604,183.44	478,105,052.86	4.29%
负债总计	225,698,162.00	237,851,573.08	-5.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	272,906,021.44	240,253,479.78	13.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.31	10.39%
资产负债率%（母公司）	40.88%	48.24%	-
资产负债率%（合并）	45.27%	49.75%	-
流动比率	1.72	1.54	-
利息保障倍数	3.63	15.87	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,905,195.91	-13,430,627.48	3.91%
应收账款周转率	0.74	1.84	-
存货周转率	0.66	1.80	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.29%	5.50%	-
营业收入增长率%	-21.13%	102.39%	-
净利润增长率%	-85.91%	290.75%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-91,822.43
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,217,744.25
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
4. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,323.11
非经常性损益合计	3,982,598.71
减：所得税影响数	595,936.10
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,386,662.61

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司主营业务为：为电力、矿山、政府等行业客户提供物联网综合解决方案。此外，为食品、药品等行业客户提供油墨、喷码机、自动化专业设备和维修服务等。

公司主要产品和服务包括：（1）物联网业务：各种物联网适用系统、传感器、网关、通讯模组等；（2）自动化专用设备业务：自动包装机、码垛机等；（3）标识类业务：油墨系列产品、喷码机等。

公司自 2012 年 6 月成立以来，随着客户需求的演进，提升公司产品及服务的多样性，公司逐步形成标识类业务、自动化专用设备业务和物联网业务三大核心业务。

公司设立之初，以纳米抗擦墨作为核心产品，并以喷码机为载体，为客户产品提供赋码标识服务。为后续业务的拓展积累资金和客户资源，随着公司的发展公司分别于 2016 年度和 2018 年度收购了广州三拓和德兴达公司，拓展了自动化专用设备业务和物联网业务。同时公司引入专业团队，加大研发投入，积累核心业务相关技术，形成一系列具有自主知识产权的产品，建立和完善了物联网应用整体解决方案。

综上，公司通过持续研发投入和技术创新，依靠人才积累和技术沉淀，完成了从传统工业标识企业到物联网应用整体解决方案系统服务商的转型升级。

（1）物联网业务，公司结合自身的市场根基、软硬件研发路线及行业特点，以客户需求为导向，自主设计解决方案，有效结合自主知识产权软硬件产品，采取向各应用领域逐步拓展的贯穿式开发模式，形成系列化应用软件平台和硬件产品服务，推动物联网应用整体解决方案落地实施，并在其间不断扩大终端规模和行业应用，积累行业数据并提升分析运营能力，促进产品及服务的迭代创新。具体经营模式如下：

①对细分行业客户的应用需求调研与分析，并对物理建设环境进行现场勘查，根据需求调研情况与现场勘查结果，针对行业应用场景的系统进行整体设计；

②根据具体设计方案，进行物联网硬件设备生产及外部采购、系统平台设计研发及通用软件采购、软件功能模块组合与配置、系统测试与联调优化、部署安装与系统集成、现场实施交付、用户使用培训等；

③整个行业的应用整体解决方案系统运行期间，对基础硬件环境和软件产品进行运行维护服务，以及进行系统升级、数据分析等技术服务。

（2）自动化专用设备，公司根据客户需求，进行定制化设计，组织生产，上门安装及售后服务。公司基于对专用设备空间布局和综合利用等方面的综合经验以及对下游

应用领域生产工艺、设备布局充分了解，积累并沉淀丰富的项目经验。具体经营模式如下：采购阶段，公司采用询价比价模式，建立合格供应商的管理体系，按照产品设计所编制的物料清单，进行设备和定制化零部件的采购；生产阶段，公司实行以销定产的生产模式，针对具体项目制定整体实施计划，按生产计划进行图纸设计、组织生产，以及安装调试等技术服务。同时，在满足订单生产的前提条件下，根据产能情况、订单情况及市场需求情况，预先生产出一定数量的通用自制部件，以提高市场反应能力，提高交货速度，及时满足客户的市场需求；销售阶段，公司以直销为主，通过电话、网络、展会等渠道收集意向客户进行一对一的直面沟通推动销售。

（3）标识类业务，公司以客户为导向，采取直销为主的经营模式。公司通过市场开拓获取订单，经核准订单物料需求采购后，组织开展产品的生产工作，并最终完成产品的质检、入库和发货工作。

公司的经营模式符合行业的发展规律和自身的发展需要。随着行业竞争日趋激烈，各种新产品、新技术层出不穷，公司主动适应与探索产业链的变化和发展。（1）在物联网业务方面，将逐步向“边缘智能化、连接泛在化、服务平台化、数据延伸化”的方向演进；（2）在自动化专用设备业务方面，产品定制化、专业化成为行业发展的重要趋势；（3）在标识类业务方面，产品低成本、环保化成为行业发展的重要趋势。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022年7月22日内蒙古自治区工业和信息化厅公布《关于对2022年自治区重点产业发展专项资金（第四批）拟支持项目进行公示的公告》，显示，显鸿科技在“十一、创新型中小企业和“专精特新”中小企业补助”名单，成功获得认定。</p> <p>2、显鸿科技于2019年12月4日经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税</p>

务局、内蒙古自治区地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号 GR201915000166，有效期三年。

3、广州三拓于 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号 GR202144006498，有效期三年。

4、德兴达于 2019 年 12 月 9 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准认定为高新技术企业，证书编号 GR201944201306，有效期三年。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1. 经营情况总结

报告期内，公司上下紧密围绕总体发展战略和经营计划，不断推进技术创新，加强质量和内部控制管理。今年上半年实现营业收入 10,279.88 万元，较上一同期的 13,033.17 万元，减少 2,753.28 万元，跌幅 21.13%；净利润 255.00 万元，较上一同期减少较大。报告期末，公司资产总额为 49,860.42 万元，较本期期初增长 4.29%；负债总额为 22,569.82 万元，较本期期初降幅 5.11%；归属于公司股东的净资产为 22,569.82 万元，较本期期初增幅 13.59%。

2. 经营情况分析

受上半年内蒙、广深、上海等地疫情影响，公司业务受到了一定的影响，特别是属地物联网业务，受疫情影响，大部分政府项目延迟招标，部分项目延期签订业务合同、延期交付产品等。

今年上半年，公司加大了对研发的投入，本期研发费用为 1,720.12 万元，比去年同期增长 21.07%，主要是加大了对产品和相关技术的研发投入。

报告期内，公司管理层人员稳定、核心技术团队稳定。

（二）行业情况

自 2009 年提出“感知中国”的物联网战略部署，我国物联网行业进入快速发展阶段。2020 年，随着 5G 的普及，物联网迎来爆发，企业纷纷在 5G 和物联网的风口中寻找突破点，万物互联的智能世界开启。伴随万物互联时代的推进，数以百亿甚至千亿设备接入网络，掀起新一轮信息科技革命的同时，物联网市场规模也日益扩大。2015 年我国物联网市场规模为 7,420 亿元，2020 年增至 16,670 亿元，期间年复合增长率为 17.57%，Statista 预计 2025 年我国物联网市场规模将达到 27,582 亿元。

我国积极推动将物联网技术从概念、测试转向应用落地与部署建设，构建智慧城市基础设施以及数字化转型实践。从政策出发，工信部要求 2022 年我国要成为全球最大的物联网连接市场，并将智慧城市和物联网写入了政府工作报告。随着全球经济对物联网技术和产品需求的不断扩大，物联网行业相关产业链呈现蓬勃发展的态势，无线支付、车载运输、智慧能源等产业热点初具规模，更多物联网应用领域亦在萌芽和起步阶段。目前，物联网已应用于安防、交通、物流、工业、家居、农业等领域，物联网应用领域将会进一步扩展。

根据内蒙古自治区能源局等九部门出具的内能煤运字[2020]262 号印发《关于加快全区煤矿智能化建设的实施意见》的通知，到 2025 年，重点对内蒙古自治区 75 处安全风险较大煤矿、109 处核定产能 300 万吨/年以上的大型煤矿实施智能化改造。到 2035 年，全面建成以智能煤矿为支撑的煤炭工业体系。目前，煤炭智能化开采还处于示范阶段，适用于条件较好的工作面，叠加物联网技术水平的提升以及矿山大型化趋势的推动，未来 10-20 年内煤炭智能化或将大范围应用，同时也将全力推动我国智慧矿山的建设。

国家电网有限公司深入学习贯彻习近平总书记重要讲话和指示精神，按照“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的明确要求，统筹发展和安全，统筹保供和转型，全力服务经济社会平稳健康发展，制定实施八项举措。其中提出了全力加大电网投入，发挥投资拉动作用。2022 年电网投资 5000 亿元以上，达到历史最高水平，预计带动社会投资超过一万亿元。

南方电网公司今年固定资产投资计划超过 1200 亿元，其中重点工程计划共有 44 项，年度投资超过 160 亿元，超过 1 亿元的工程项目有 27 个，占总工程师数超六成。

根据南方电网和国家电网的投资计划，2022年电网投资6250亿元以上，达到历史最高水平。今年上半年疫情等因素致投资下滑，累计增速较全年目标相差较大，预计下半年的投资速度大概率会加快。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,351,766.97	9.30%	59,989,027.93	12.55%	-22.73%
应收票据	1,695,297.65	0.34%	3,280,068.82	0.69%	-48.32%
应收账款	137,437,789.92	27.56%	141,439,080.87	29.58%	-2.83%
应收款项融资	1,240,000.00	0.25%	1,410,695.84	0.30%	-12.10%
预付款项	33,947,480.18	6.81%	7,653,289.05	1.60%	343.57%
其他应收款	6,254,223.57	1.25%	12,201,781.33	2.55%	-48.74%
存货	92,213,457.57	18.49%	75,704,203.29	15.83%	21.81%
合同资产	16,313,447.01	3.27%	14,732,880.79	3.08%	10.73%
一年内到期的非流动资产	11,869,224.79	2.38%	11,426,021.93	2.39%	3.88%
其他流动资产	965,948.95	0.19%	2,121,640.34	0.44%	-54.47%
长期应收款	12,316,325.92	2.47%	12,316,325.92	2.58%	0.00%
长期股权投资	136,368.00	0.03%	136,368.00	0.03%	0.00%
其他权益工具投资	10,000,000.00	2.01%	10,000,000.00	2.09%	0.00%
固定资产	96,439,617.72	19.34%	91,801,491.20	19.20%	5.05%
使用权资产	6,902,727.06	1.38%	6,115,361.18	1.28%	12.88%
无形资产	8,405,145.48	1.69%	8,938,740.67	1.87%	-5.97%
商誉	7,151,794.91	1.43%	7,151,794.91	1.50%	0.00%
长期待摊费用	3,246,440.04	0.65%	2,039,924.44	0.43%	59.15%
递延所得税资产	5,717,127.70	1.15%	6,200,291.62	1.30%	-7.79%
其他非流动资产	0.00	0.00%	3,446,064.73	0.72%	-100.00%
短期借款	72,004,720.84	14.44%	77,351,876.21	16.18%	-6.91%
应付票据	4,023,795.77	0.81%	8,791,573.88	1.84%	-54.23%
应付账款	69,076,749.02	13.85%	58,483,207.66	12.23%	18.11%
合同负债	25,914,879.55	5.20%	24,022,424.37	5.02%	7.88%
应付职工薪酬	5,944,368.84	1.19%	10,889,436.16	2.28%	-45.41%
应交税费	7,308,620.24	1.47%	10,604,205.36	2.22%	-31.08%
其他应付款	5,237,880.43	1.05%	14,987,367.06	3.13%	-65.05%

一年内到期的非流动负债	9,451,702.63	1.90%	6,184,905.99	1.29%	52.82%
其他流动负债	3,477,782.60	0.70%	3,131,308.21	0.65%	11.06%
租赁负债	1,763,254.22	0.35%	4,275,695.21	0.89%	-58.76%
长期应付款	4,387,652.34	0.88%	4,358,420.89	0.91%	0.67%
递延收益	16,659,606.20	3.34%	13,659,606.20	2.86%	21.96%
递延所得税负债	334,924.18	0.07%	402,120.59	0.08%	-16.71%
资产总计	498,604,183.44	100.00%	478,105,052.86	100.00%	4.29%
负债合计	225,698,162.00	45.27%	237,851,573.08	49.75%	-5.11%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金46,351,766.97元，较年初的59,989,027.93元，减少13,637,260.96元，降幅22.73%，主要原因为公司上半年投建智能物联生产车间加大支出、IPO上市辅导中介费用增加支出等。

2、存货92,213,457.57元，较年初75,704,203.29元，增加了16,509,254.28元，增幅21.81%，主要原因为新增产线而增加的原材料。

3、预付账款33,947,480.18元，较年初的7,653,289.05元，增加26,294,191.13元，增幅343.57%，主要原因为企业增设生产线，增加购买原材料，增加物联网项目业务投入而增加的预付款。

4、其他应收款6,254,223.57元，较年初的12,201,781.33元，减少5,947,557.76元，降幅48.74%，主要原因为前期投标保证金或转为中标服务费或收回，另质量保证金及其他押金均有收回。

5、租赁负债1,763,254.22元，较年初4,275,695.21元，减少2,512,440.99元，降幅58.76%主要原因为租赁合同摊余年限减少。

6、一年内到期的非流动负债9,451,702.63元，期初数为6,184,905.99元，减少3,266,796.64元，降幅52.82%，增加原因为租赁负债中将一年内到期的金额重分类至一年内到期的非流动负债中。

7、长期待摊费3,246,440.04元，较年初2,039,924.44元，增加1,206,515.6元，增幅59.15%，主要原因为母公司自建办公楼装修及维修费用的增加。

8、应付职工薪酬5,944,368.84元，较年初10,889,436.16元，减少4,945,067.32元，降幅45.41%，主要原因为年初应付职工薪酬中包括应付未付的员工年终奖励。

9、应交税费7,308,620.24元，较年初10,604,205.36元，减少3,295,585.12元，降幅31.08%，主要原因为年初应交税费中包括年度应交未交企业所得税。

10、其他流动资产965,948.95元，较年初2,121,640.34元，减少1,155,691.39元，降幅54.47%，主要原因为2021年应交税费中的关税及企业所得税重分类至其他流动资产中，2022年上半年该类款项均支付完毕。

11、其他应付款5,237,880.43元，较年初14,987,367.06元，减少9,749,486.63元，降幅65.05%，主要原因为2021年公司仪器仪表业务从总额法调整为净额法核算，从应付账款科目重分类至其他应付款，而2022年上半年支付部分该类款项。

12、应付票据4,023,795.77元，较年初8,791,573.88元，减少4,767,778.11元，降幅54.23%，主要原因：应付票据主要是香港显鸿办理信用证用于支付德国莱宾格进口设备、配件及耗材采购款。上半年采购额减少，另部分应付票据信用期到期，已还款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	102,798,848.36	-	130,331,683.10	-	-21.13%
营业成本	55,400,554.52	53.89%	68,230,329.95	52.35%	-18.80%
毛利率	46.11%	-	47.65%	-	-
销售费用	17,851,101.22	17.37%	17,560,050.68	13.47%	1.66%
管理费用	14,392,777.83	14.00%	11,274,258.59	8.65%	27.66%
研发费用	17,201,115.75	16.73%	14,207,875.31	10.90%	21.07%
财务费用	1,494,314.36	1.45%	883,659.39	0.68%	69.11%
其他收益	4,326,137.68	4.21%	4,562,758.53	3.50%	-5.19%
投资收益	71,523.84	0.07%	36,105.33	0.03%	98.10%
信用减值损失	4,120,106.71	4.01%	-573,456.24	-0.44%	-818.47%
资产减值损失	-150,105.97	-0.15%	-407,204.51	-0.31%	-63.14%
营业利润	4,115,350.97	4.00%	20,592,580.35	15.80%	-80.02%
营业外收入	27,638.24	0.03%	30,369.15	0.02%	-8.99%
营业外支出	261,240.70	0.25%	253,880.34	0.19%	2.90%
利润总额	3,881,748.51	3.78%	20,369,069.16	15.63%	-80.94%
所得税费用	1,331,757.10	1.30%	2,270,964.95	1.74%	-41.36%
净利润	2,549,991.41	2.48%	18,098,104.21	13.89%	-85.91%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，营业收入 102,798,848.36 元，较去年同期的 130,331,683.1 元，减少 27,532,834.74 元，降幅 21.13%，主要原因为物联网业务收入受疫情影响，招投标推迟，具备结算条件的业务收入同期减少。

2、营业成本：报告期内，营业成本 55,400,554.52 元，较去年同期的 68,230,329.95 元，减少 12,829,775.43 元，降幅 18.8%，主要为营业收入减少导致的营业成本同比减少所致。

3、销售费用：报告期内，销售费用 17,851,101.22 元，较去年同期的 17,560,050.68 元，增加 291,050.54 元，增长 1.66%，基本持平略有增长，主要为销售人员工资薪金的增加。

4、管理费用：报告期内，管理费用 14,392,777.83 元，较去年同期的 11,274,258.59 元，增加 3,118,519.24 元，增幅 27.66%，主要原因为公司自建大楼新做装修、维修而增加的长期待摊费用及公司 IPO 上市辅导中介费用的增加。

5、研发费用：报告期内，研发费用 17,201,115.75 元，较去年同期的 14,207,875.31 元，增加 2,993,240.44 元，增长 21.07%，主要原因为公司加大新项目的研发，以期开发新产品投放市场，增加公司赢利点。

6、财务费用：报告期内，财务费用 1,494,314.36 元，较去年同期的 883,659.39 元，增加 610,654.97 元，增幅 69.11%，主要原因为汇率变动增加的汇兑损益及金融机构贷款增加而增加的利息费用。

7、投资收益：报告期内，投资收益 71,523.84 元，较去年同期 36,105.33 元，增加 35,418.51 元，增幅 98.1%，主要为本年度理财产品较去年有所增加所致。

8、其他收益：报告期内，其他收益 4,326,137.68 元，较去年同期 4,562,758.53 元，减少 236,620.85 元，降幅 5.19%，主要原因为政府补助同比减少。

9、所得税费用：报告期内，所得税费用 1,331,757.1 元，较去年同期 2,270,964.95 元，减少 939,207.85 元，降幅 41.36%，主要原因为利润总额减少，使得所得税费用也减少。

综上，公司产品成本结构在 2022 年上半年在受疫情严重影响的前提下，除物联网业务下降相对较大以外，其他类型业务相对稳定或略有下降。相应的营业收入、营业成本都相对下降，营业收入降幅 21.13%。但公司致力于市场开拓并持续进一步开发新产品，为企业持续盈利夯实基础，随着疫情形势的好转，公司整年度的业务受影响程度总体可控。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	102,798,848.36	130,331,683.10	-21.13%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	55,400,554.52	68,230,329.95	-18.80%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
物联网业务	46,905,167.66	28,695,797.14	38.82%	-23.92%	-14.25%	-15.10%
综合解决方案	32,268,289.32	20,285,670.59	37.13%	-47.38%	-38.96%	-18.92%
物联网设备	14,636,878.34	8,410,126.55	42.54%	4,321.67%	3,566.12%	38.57%
自动化专用设备业务	31,229,827.32	19,017,067.16	39.11%	-10.72%	-11.73%	1.82%
标识类业务	24,663,853.38	7,687,690.22	68.83%	-22.38%	-34.42%	9.07%
喷码机业务	8,798,378.40	4,023,640.90	54.27%	-38.94%	-47.35%	15.55%
油墨业务	15,865,474.98	3,664,049.32	76.91%	-8.64%	-10.22%	0.53%
其他业务	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
合计	102,798,848.36	55,400,554.52	46.11%	-21.13%	-18.80%	-3.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司产品成本结构 2022 年上半年，在受疫情严重影响的前提下，除物联网业务受项目招投标滞后因素影响较大以外，其他类型业务相对稳定略有下降。相应的营业收入、营业成本都有相应的下降，营业收入降幅 21.13%，营业成本降幅 18.80%，整体毛利率降低 3.23%。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,905,195.91	-13,430,627.48	3.91%
投资活动产生的现金流量净额	-10,130,336.88	-2,622,414.18	286.30%
筹资活动产生的现金流量净额	9,358,441.16	3,721,600.20	151.46%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量分析：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为净流出 1,290.52 万元，同比增加 52.54 万元，与上年基本持平略有增长。主要原因为 2022 年销售业绩的下降使得销售商品提供劳务收到的现金减少 17.51 万元；收到税收返还减少 2.37 万元；同时收到他应收款的款项 472.00 万元收，政府补助及收回投标保证金等原因使得其他经营现金流入量增加 1,287.03 万元，由此 2022 年上半年经营现金流入增加 1,267.15 万元；同时为拓展渠道、增加销售订单导致采购额加大、增设一条生产线而增加原材料等原因导致经营性现金净流出增加 1,214.61 万元。现金流入量增加幅度大于现金流出量增加幅度，两因素抵减使得 2022 年上半年经营活动产生的现金流量净额同比增加 52.54 万元。

2、投资活动产生的现金流量分析：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为净流出 1,013.03 万元，投资活动产生的现金流入同比增加 2,703.54 万元；投资活动产生的现金流出同比增加 3,454.33 万元；综合影响使得 2022 年度上半年投资活动产生的现金流量净额同比减少 750.79 万元。

3、筹资活动产生的现金流量分析：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 935.84 万元，同比增加 563.68 万元，主要原因为吸收投资收到的现金及取得借款收到的现金同比增加 895.03 万元，因偿还借款及利息而发生的筹资活动现金流出增加 331.35 万元。以上因素综合影响使得 2022 年上半年筹资活动产生的现金流量净额同比增加 563.38 万元。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
包头显鸿	子公司	暂未实际经营	拓展当地市场，承接属地物联网业务	拓展市场	10,000,000	8,000.00	-37,144.00	--	-37,144.00
德兴达	子公司	电子产品、物联网传感器和通讯设备的研发和销售	研发	拓展市场	10,000,000	12,535,333.81	8,444,136.54	1,085,115.10	-720,126.19

深圳显鸿	子公司	系统研发和油墨销售	研发	拓展市场	8,063,000	46,589,280.10	2,883,489.12	7,526,631.95	315,128.02
香港显鸿	子公司	纳米功能油墨的研发、销售；喷码机及其配件的安装及销售	喷码机进口及油墨研发	喷码机进口及油墨研发	\$640,000	4,373,436.23	-2,380,300.68	4,882,698.17	-1,060,443.19
广州三拓	子公司	包装专用设备制造、工业自动化控制系统装置制造及销售	自动化装备生产	业务拓展	10,000,000	109,460,939.41	56,801,086.15	31,274,075.11	2,575,889.00
数字经济	子公司	暂未实际经营	计划产学研合作	业务拓展	10,000,000	10,840.62	2,420.62	--	-107,870.32
数字云旅	子公司	信息系统集成和物联网技术服务	开展云旅游业务系统研发	业务拓展	10,000,000	11,689,304.02	4,137,947.42	2,861,320.76	493,797.69
数字青城	参股公司	信息系统集成和物联网技术服务	拟开展智慧工业园区业务	提供技术咨询支持	10,000,000				
智慧青城	参股公司	互联网信息服务和信息系统运行维护服务	开展智慧城市业务	提供技术咨询支持	200,000,000				

注：香港显鸿科技有限公司注册资本 64 万美元

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一）非标准审计意见说明

适用 不适用

（二）关键审计事项说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

显鸿科技自成立以来始终坚持履行社会责任，积极投入脱贫攻坚、乡村振兴和疫情防控工作，彰显了民营企业的责任和担当。新冠肺炎疫情发生以来，显鸿科技不减薪、不减员，在全员切实做好防疫工作的同时，力所能及向社会捐赠抗疫物资。报告期内，通过精准帮扶、爱心捐赠、助力疫情防控等形式切实履行社会责任，彰显出高度的社会责任感。

十二、评价持续经营能力

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，公司会计核算、财务管理、风险控制、项目管理等各项重要内部控制体系运作良好。主要财务、业务等经营指标健康；公司不断加大新技术的研发投入，提升产品运营服务质量和项目管理水平，完善产品业务链条和服务体系，主要产品和核心技术拥有自主知识产权，产品具有较强的技术领先优势；不断增强市场拓展能力，积极开展品牌推广，提高品牌的知名度和认可度。

公司所在行业发展前景广阔，公司具有良好的市场开发能力，公司核心竞争优势明显、经营稳健，具有良好的可持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、公司面临的风险和应对措施

1、技术升级迭代风险

为物联网综合应用整体解决方案服务商，公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时高效地进行技术更新与产品升级，以扩大垂直行业市场份额，满足客户不断升级的需求。

随着新兴技术的深入发展，相关技术升级迭代加快，公司若不能准确地把握新技术发展趋势，将可能面临技术落后、产品升级迭代滞后和创新能力不足，从而导致核心竞争力下降的风险。

应对措施：公司定期组织技术人员参加研讨会并提供进修机会。公司将制定研发与销量挂钩的制度，奖励对公司业绩贡献大的技术人员。

2、专业人才流失风险

公司为物联网综合应用整体解决方案服务商，需要具备较强的研究开发能力。公司拥有一支具备丰富经验的研发团队，随着行业内竞争日益激烈，行业内对优秀人才的争夺将进一步加剧。

若公司的核心技术人员及研发团队流失，则公司存在研发实力被削弱、核心技术泄密的风险，从而给公司的核心竞争力、生产经营造成一定的负面影响。

应对措施：公司积极储备所需的优秀人才，加大院校合作力度，储备人才，同时大部分专业人才的薪资每年都有一定程度的涨幅，提供较为完善的福利，解决员工的后顾之忧，让员工能够安心就业。

3、客户地域性集中风险

报告期内，公司客户在内蒙地区集中度较高。鉴于公司产能以及市场开拓能力限制，公司采取资源向优势地域资源客户集中的大客户策略。

若公司与主要客户之间的合作关系受到不利影响且无法迅速开发新的大型客户、或主要客户合同订单无法如期执行、应收账款无法及时收回，将会对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司积极拓展其他区域的客户和业务，强化对客户的筛选和管理，增强应收账款催收力度，减少客户区域性集中对经营业绩的不利影响。

4、核心技术失密风险

油墨配方及制造过程工艺控制、硬件产品生产工艺、软件系统相关技术是公司市场竞争的核心技术。虽然公司与技术研发人员签订了《技术保密协议》，采取了针对技术研发人员的一系列激励措施，保证了技术研发队伍的稳定性，但是如果出现技术研发人员大面积流失，这将对公司发展带来不利影响。

应对措施：加强对技术保密措施和手段，增强核心技术人员与公司的粘性，对配方持有者范围严格控制等措施。

5、市场竞争风险

一直以来，公司始终将产品定位于中高端市场，在技术、服务等方面都处于国内同行业领先地位，具有较强的市场竞争力。然而，随着我国经济的快速发展，将有越来越多的生产企业进入油墨行业参与竞争，公司虽然在特种纳米功能油墨行业中处于主导地位，并具有一定的行业影响力，但受行业竞争日趋激烈的影响，如果公司在未来技术创新和新产

品开发方面不能一直保持领先优势,公司产品将面临毛利率下降的风险。因此,公司面临行业竞争带来的市场风险。

应对措施:公司将不断加强技术研发,严控产品质量,增强公司产品和服务的市场竞争力,进一步巩固和提升公司的竞争优势与市场地位。

6、控股股东、实际控制人控制不当的风险

截至本报告披露之日,中国高新防伪技术集团有限公司(香港)持有公司68.53%的股权,是公司的控股股东;吴葵生作为中国高新防伪技术集团有限公司(香港)唯一董事,同时担任公司董事长,是公司的实际控制人,能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策,股权的高度集中可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。

应对措施:公司已经建立较为合理的法人治理结构,制定《公司章程》、“三会议事规则”等制度。上述制度制定,将对实际控制人的行为进行合理的限制,以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性,保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,保障三会的切实执行,持续完善法人治理结构,切实保护中小投资者的利益,避免公司被实际控制人不当控制。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	700,000.00	279,852.01
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	140,000,000.00	36,630,000.00

2022年1月28日公司第二届董事会第二十七次会议及2022年2月14日2022年第一次临时股东大会决议审议通过《关于预计公司2022年度日常性关联交易的议案》，关联董事吴葵生、袁伟雄回避表决该议案。2022年度将发生日常性关联交易总金额不超过人民币140,700,000.00元整，其中关联方内蒙古浩源新材料股份有限公司为公司预计发生交易金额700,000.00元，关联方内蒙古浩源新材料股份有限公司、呼和浩特市浩源电力科技有限公司向公司提供财务资助，关联方为公司的银行等金融机构融资借款事项提供连带责任保证担保/反担保、抵押担保/反担保、股权质押担保/反担保等关联担保交易发生交易金额140,000,000.00元。截至2022年06月30日，与内蒙古浩源新材料股份有限公司实际发生关联交易279,852.01元，吴葵生及其配偶袁美清提供连带责任保证担保实际发生关联交易36,630,000.00元。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
委托代收货款（货币单位为港币）	2,967,120.60	2,967,120.60
代收代缴所得税	6,032,700.00	6,032,700.00
房租	78,562.13	78,562.13

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

一、2022年4月27日和2022年5月20日，公司召开第三届董事会第二次会议和2021年年度股东大会审议通过《关于追认2019年至今的关联交易的议案》。

1、对2021年初公司委托控股股东中国高新防伪技术集团有限公司代收润银国际控股有限公司及东方创天国际贸易有限公司的应收款项共计2,967,120.60港币进行了追认审议。

2、对2022年1月份香港显鸿租赁浩源国际控股有限公司办公室78,562.13元进行了追认。

上述关联交易属于正常的商业经营行为，系公司业务发展正常所需，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司持续稳定经营和业务发展，能够有效提升公司的盈利能力，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。

3、对 2022 年 1 至 4 月份公司为中国高新防伪技术集团有限公司代收代缴股份减持所涉及的企业所得税共计 2,612,700.00 元进行了追认审议。该关联交易属于相关法律要求的代缴义务行为，不存在损害公司和其他股东利益的行为，不会导致公司对关联方形成依赖。

二、2022 年 8 月 26 日召开公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于追认关联交易议案》。

对 2022 年 5 月至 8 月份公司为关联方中国高新防伪技术集团有限公司代收代缴股份减持所涉及的企业所得税共计 3,420,000.00 元进行了追认审议。该关联交易属于相关法律要求的代缴义务行为，不存在损害公司和其他股东利益的行为，不会导致公司对关联方形成依赖。

（五） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	公告编号：2022-033	其他（广州康迪部分资产和原材料）	2,285,900.00	是	否

根据公司发展战略的需要，为整合业务板块，优化资源配置，经审慎研究决定，公司的孙公司广州三拓以现金方式购买广州康迪包装设备有限公司部分资产和原材料。

本次购买的设备及原材料是广州三拓开展生产经营所必须，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《评估报告》，经交易各方协商一致，本次交易价格拟定为 228.59 万元。交易对价以现金方式支付。

广州三拓主要经营管理人员马正旭系广州康迪包装设备有限公司股东。本次交易构成广州三拓的关联交易，出于审慎性原则，本次交易按照显鸿科技的关联交易要求进行审议和披露。

本次关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按评估价格执行，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

本次交易有利于为实现优势资源整合，进一步提高管理效益和生产经营效率，旨在进一步优化公司产业结构，集中优势资源发展主营业务。

本次交易符合公司长期发展和布局需要，有利于提高公司竞争力，不存在损害公司和其他股东利益的情形。对公司本期和未来财务状况和经营结果无重大不利影响。

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022年2月14日召开了2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。预计2022年使用闲置资金购买理财产品单笔投资金额不超过人民币1000万元（含1000万元），最高发生额不超过人民币7000万元（含7000万元）。报告期内公司购买理财单笔金额未超过1000万元，累计发生额为2700万元。公司充分利用闲置自有资金购买理财产品，谨慎投资，保本增值，购买安全性高、低风险、流动性高的货币基金产品、理财产品，不影响公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常开展；通过进行适度的低风险、流动性高的货币基金产品、理财产品投资，可以提高资金使用效率，获取良好的投资回报，进一步提升公司整体业绩水平，充分保障股东利益。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月15日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
董监高	2015年9月15日		挂牌	股份锁定	股份锁定	正在履行中
董监高	2015年9月15日		挂牌	资金占用承诺	杜绝任何违规资金占用的行为	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	60,615,039.35	12.16%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	2,073,834.36	0.42%	借款抵押
知识产权	专利、商标、软件著作权	质押	0.00	0.00%	借款质押
总计	-	-	62,688,873.71	12.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以自身资产抵押贷款能够为生产经营发展提供资金保障，可实现公司长期可持续发展，符合公司业务及经营发展的需要，对公司生产经营不存在不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	103,740,000	99.86%	2,063,250	105,803,250	98.97%
	其中：控股股东、实际控制人	79,865,000	76.87%	- 6,603,000	73,262,000	68.53%
	董事、监事、高管	50,000	0.05%	2,816,250	2,866,250	2.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	150,000	0.14%	948,750	1,098,750	1.03%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	150,000	0.14%	948,750	1,098,750	1.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		103,890,000	-	3,012,000	106,902,000	-
普通股股东人数						47

股本结构变动情况：

 适用 不适用

公司于2021年11月启动股票发行事项，本次发行股份3,012,000股，已于2022年03月完成股份认购，账面确认新增股本3,012,000股，该部分股本于2022年04月完成新增股份登记，报告期后公司总股本变更为106,902,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高新防伪	79,865,000	-6,603,000	73,262,000	68.53%	0	73,262,000	0	0
2	李朝文	3,000,000	0	3,000,000	2.81%	0	3,000,000	0	0
3	郑雪美	3,000,000	0	3,000,000	2.81%	0	3,000,000	0	0
4	黄志勇	905,000	2,000,000	2,905,000	2.72%	678,750	2,226,250	0	0

5	国储新能源	2,730,000	0	2,730,000	2.55%	0	2,730,000	0	0
6	裕鸿泰实业	2,560,000	0	2,560,000	2.39%	0	2,560,000	0	0
7	金融投资	2,000,000	0	2,000,000	1.87%	0	2,000,000	0	0
8	恒信睿兴-温州瑞庆二号	0	1,800,000	1,800,000	1.68%	0	1,800,000	0	0
9	赵晓婕	1,220,000	400,000	1,620,000	1.52%	0	1,620,000	0	0
10	蔡雄	1,500,000	0	1,500,000	1.40%	0	1,500,000	0	0
合计		96,780,000	-	94,377,000	88.28%	678,750	93,698,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：中国高新防伪技术集团有限公司为公司实际控制人吴葵生控制的企业，深圳市裕鸿泰实业发展有限公司系吴葵生配偶兄弟袁伟雄控制的企业，存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年10月19日	2022年4月14日	10.00	3,012,000	内蒙古智慧科教基金管理中心（有限合伙）、杭州瑞庆一号股权投资合伙企业（有限合伙）	不涉及	30,120,000	补充流动资金；偿还银行贷款

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	------------	--------	-------------	----------------

1	2022年4月8日	30,120,000	30,120,000	否	无	0	不适用
---	-----------	------------	------------	---	---	---	-----

募集资金使用详细情况：

报告期内公司的募集资金用于补充流动资金、偿还银行贷款/借款。截至本报告期末，公司该次股票发行募集资金已使用完毕。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴葵生	董事长、总经理	男	1961年6月	2022年2月14日	2025年2月13日
陈小辛	董事	男	1954年3月	2022年2月14日	2025年2月13日
何健民	董事、技术总监	男	1978年11月	2022年2月14日	2025年2月13日
吴泽庆	董事	男	1989年10月	2022年2月14日	2025年2月13日
邹海燕	独立董事	男	1965年2月	2022年2月14日	2025年2月13日
方吉鑫	独立董事	男	1982年2月	2022年2月14日	2025年2月13日
方晓龙	独立董事	男	1983年7月	2022年2月14日	2025年2月13日
章旭东	监事会主席	男	1975年5月	2022年2月14日	2025年2月13日
崔柯娇	职工代表监事	女	1990年1月	2022年2月14日	2025年2月13日
刘悦勤	监事	女	1995年3月	2022年2月14日	2025年2月13日
赵伟	财务负责人	男	1978年12月	2022年2月14日	2025年2月13日
黄志勇	副总经理	男	1975年1月	2022年2月14日	2025年2月13日
李旻	副总经理	男	1975年9月	2022年2月14日	2025年2月13日
孔小恬	董事会秘书	女	1990年8月	2022年2月14日	2025年2月13日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事吴葵生与吴泽庆是父子关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵伟	财务负责人	200,000	0	200,000	0.19%	0	0
孔小恬	董事会秘书	180,000	0	180,000	0.17%	0	0
黄志勇	副总经理	905,000	2,000,000	2,905,000	2.72%	0	0
李旻	副总经理	0	680,000	680,000	0.64%	0	0
合计	-	1,285,000	-	3,965,000	3.72%	0	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁伟雄	副董事长	离任	无	个人原因辞职
吴加弟	董事	离任	无	个人原因辞职
陈媛	监事	离任	无	岗位调整
陈小辛	董事/董事会秘书	离任	董事	岗位调整
王丹	业务总监	离任	无	岗位调整
吴泽庆	无	新任	董事	根据公司发展需要聘任
邹海燕	无	新任	独立董事	根据公司发展需要聘任
方吉鑫	无	新任	独立董事	根据公司发展需要聘任
方晓龙	无	新任	独立董事	根据公司发展需要聘任
孔小恬	无	新任	董事会秘书	根据公司发展需要聘任
黄志勇	无	新任	副总经理	根据公司发展需要聘任
李旻	无	新任	副总经理	根据公司发展需要聘任
刘悦勤	无	新任	监事	根据公司发展需要聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

吴泽庆，男，1989年10月出生，中国国籍，拥有香港永久居留权，毕业于University of Ottawa，研究生学历。2018.10-至今，就职于内蒙古显鸿科技股份有限公司深圳分公司，任项目经理。

邹海燕，男，1965年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于陕西师范大学，本科学历。中国注册会计师，澳大利亚公共会计师，英国财务会计师，国际会计师，印度成本会计师，注册特许财务策划师；1998年3月至2001年3月，就职于粤海投资有限公司，任财务总监；2000年1月至2001年3月，就职于百粤金融财务有限公司，任董事总经理；2001年3月至2009年3月，就职于广东高域会计师事务所，任首席合伙人；2009年4月至2012年3月，就职于中勤万信会计师事务所，任合伙人；2012年至今，任职于深圳广深会计师事务所，任合伙人。

方吉鑫，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学法学院，研究生学历；具备律师职业资格、证券从业资格、董事会秘书任职资格、独立董事任职资格。2005 年至 2008 年，担任广东信达律师事务所律师；2008 年至 2012 年，担任中国国际金融股份有限公司合规管理部律师；2012 年至 2021 年，担任深圳市智动力精密技术股份有限公司副总经理及董事会秘书；现任香港主板上市公司伟禄集团控股有限公司独立非执行董事、创业板上市公司深圳爱克莱特科技股份有限公司独立董事、新三板挂牌公司内蒙古显鸿科技股份有限公司独立董事、深圳市哈德胜精密科技股份有限公司副总经理及董事会秘书。

方晓龙，男，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京师范大学，本科学历；2008 年 6 月至 2010 年 3 月，就职于深圳市新亚洲投资控股有限公司，任总裁秘书；2010 年 3 月至 2011 年 10 月，就职于广东圣天祥律师事务所，任律师助理；2011 年 10 月至 2012 年 4 月，上海市建纬（深圳）律师事务所，任专职律师；2012 年至今，就职于广东华商律师事务所，任高级合伙人。

黄志勇，男，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学，本科学历。1998 年 1 月至 2000 年 3 月，就职于中兴通讯股份有限公司，任芯片设计工程师；2000 年 5 月至 2008 年 8 月，就职于深圳市卓研电子有限公司，历任研发总监、总经理；2008 年 8 月至 2010 年 10 月，就职于深圳市研祥科技股份有限公司，任总监；2013 年 8 月至今，就职于圳市德兴达科技有限公司，任总经理。

李旻，男，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川大学，本科学历。1998 年 8 月至 2004 年 7 月，就职于柳州市信息产业局、柳州市经济信息中心，任高级网络及软件开发工程师，2001 年至 2003 年期间曾担任柳州市信息协会副秘书长；2005 年 2 月至 2007 年 11 月，就职于上海市亿仁网络科技有限公司，任副总经理兼技术总监；2007 年 12 月至 2010 年 9 月，就职于企业管理培训视频门户网站“总裁网”，任技术总监；2010 年 9 月至 2014 年 8 月，就职于深圳华检互联科技有限公司，任技术总监；2014 年 9 月至 2016 年 5 月，就职于印孚瑟斯技术（中国）有限公司派驻华为技术有限公司消费者终端 BIS 应用实施部，任 DIM 大数据项目组负责人；2016 年 6 月至今，就职于内蒙古显鸿科技股份有限公司，任大数据部门技术总监。

孔小恬，女，1990 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于内蒙古工业大学，硕士研究生学历。2017 年 3 月至 2020 年 3 月，就职于内蒙古显鸿科技股份有限公

司，任财务管理部部长；2020年4月至今，就职于内蒙古显鸿科技股份有限公司，任投融资总监、总裁办主任，现任公司董事会秘书。

刘悦勤，女，1995年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于神戸大学经济学，研究生学历。2019年4月至2020年11月，就职于大国药妆店，任翻译；2018年9月至2020年10月，就职于东风日产乘用车公司，任协同翻译；2021年3月至今，就职于内蒙古显鸿科技股份有限公司，任公共事务部主管。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	37	0	5	32
销售人员	159	0	28	131
技术人员	102	65	0	167
生产人员	112	0	18	94
财务人员	15	1	0	16
行政人员	23	25	0	48
员工总计	448	91	51	488

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	11
本科	150	159
专科	189	167
专科以下	98	150
员工总计	448	488

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	46,351,766.97	59,989,027.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,695,297.65	3,280,068.82
应收账款	(三)	137,437,789.92	141,439,080.87
应收款项融资	(四)	1,240,000.00	1,410,695.84
预付款项	(五)	33,947,480.18	7,653,289.05
其他应收款	(六)	6,254,223.57	12,201,781.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	92,213,457.57	75,704,203.29
合同资产	(八)	16,313,447.01	14,732,880.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	11,869,224.79	11,426,021.93
其他流动资产	(十)	965,948.95	2,121,640.34
流动资产合计		348,288,636.61	329,958,690.19
非流动资产：			
长期应收款	(十一)	12,316,325.92	12,316,325.92
长期股权投资	(十二)	136,368.00	136,368.00
其他权益工具投资	(十三)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	96,439,617.72	91,801,491.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	6,902,727.06	6,115,361.18
无形资产	(十六)	8,405,145.48	8,938,740.67
开发支出			

商誉	(十七)	7,151,794.91	7,151,794.91
长期待摊费用	(十八)	3,246,440.04	2,039,924.44
递延所得税资产	(十九)	5,717,127.70	6,200,291.62
其他非流动资产	(二十)		3,446,064.73
非流动资产合计		150,315,546.83	148,146,362.67
资产总计		498,604,183.44	478,105,052.86
流动负债：			
短期借款	(二十一)	72,004,720.84	77,351,876.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	4,023,795.77	8,791,573.88
应付账款	(二十三)	69,076,749.02	58,483,207.66
预收款项	(二十四)	112,225.14	
合同负债	(二十五)	25,914,879.55	24,022,424.37
应付职工薪酬	(二十六)	5,944,368.84	10,889,436.16
应交税费	(二十七)	7,308,620.24	10,604,205.36
其他应付款	(二十八)	5,237,880.43	14,987,367.06
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	9,451,702.63	6,184,905.99
其他流动负债	(三十)	3,477,782.60	3,131,308.21
流动负债合计		202,552,725.06	214,446,304.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十一)	1,763,254.22	4,275,695.21
长期应付款	(三十二)	4,387,652.34	4,358,420.89
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十三)		709,425.29

递延收益	(三十四)	16,659,606.20	13,659,606.20
递延所得税负债	(二十)	334,924.18	402,120.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,145,436.94	23,405,268.18
负债合计		225,698,162.00	237,851,573.08
所有者权益：			
股本	(三十五)	106,902,000.00	103,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	29,374,423.60	2,492,838.70
减：库存股			
其他综合收益	(三十七)	139,890.90	205,602.36
专项储备	(三十八)	1,555,740.97	1,281,064.16
盈余公积	(三十九)	11,694,632.07	11,694,632.07
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	123,239,333.90	120,689,342.49
归属于母公司所有者权益合计		272,906,021.44	240,253,479.78
少数股东权益			
所有者权益合计		272,906,021.44	240,253,479.78
负债和所有者权益合计		498,604,183.44	478,105,052.86

法定代表人：吴葵生

主管会计工作负责人：赵伟

会计机构负责人：陈媛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,750,806.82	43,645,681.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	321,744.00	1,016,707.42
应收账款	(二)	113,288,666.66	117,344,478.12
应收款项融资		40,000.00	
预付款项		23,137,445.96	4,293,318.83

其他应收款	(三)	38,036,429.78	40,611,329.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,666,530.12	32,269,169.48
合同资产		9,551,380.20	9,108,443.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		11,869,224.79	11,426,021.93
其他流动资产		526,692.53	1,301,247.36
流动资产合计		262,188,920.86	261,016,398.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		12,316,325.92	12,316,325.92
长期股权投资	(四)	18,566,136.00	17,939,136.00
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		91,721,340.80	87,799,177.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,903,216.57	3,333,105.86
无形资产		5,349,526.20	5,416,565.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,242,951.89	2,024,805.41
递延所得税资产		4,394,448.60	4,730,275.29
其他非流动资产			3,446,064.73
非流动资产合计		148,493,945.98	147,005,455.98
资产总计		410,682,866.84	408,021,854.11
流动负债：			
短期借款		69,000,458.34	74,347,613.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,038,688.63	50,768,692.29
预收款项			
合同负债		771,114.34	3,537,770.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,792,001.19	5,055,002.19
应交税费		3,374,143.00	7,959,980.57
其他应付款		18,689,919.20	29,545,304.74

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		4,366,193.63	3,480,859.22
其他流动负债			446,399.06
流动负债合计		145,032,518.33	175,141,621.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,638,170.55	2,791,298.31
长期应付款		4,568,395.44	4,536,178.51
长期应付职工薪酬			
预计负债		0.00	709,425.29
递延收益		16,659,606.20	13,659,606.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,866,172.19	21,696,508.31
负债合计		167,898,690.52	196,838,130.12
所有者权益：			
股本		106,902,000.00	103,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,967,253.68	3,085,668.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,555,740.97	1,281,064.16
盈余公积		11,694,632.07	11,694,632.07
一般风险准备			
未分配利润		92,664,549.60	91,232,358.98
所有者权益合计		242,784,176.32	211,183,723.99
负债和所有者权益合计		410,682,866.84	408,021,854.11

法定代表人：吴葵生

主管会计工作负责人：赵伟

会计机构负责人：陈媛

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	（四十一）	102,798,848.36	130,331,683.10

其中：营业收入		102,798,848.36	130,331,683.10
二、营业总成本	(四十一)	107,051,159.65	113,357,305.86
其中：营业成本		55,400,554.52	68,230,329.95
税金及附加	(四十二)	711,295.97	1,201,131.94
销售费用	(四十三)	17,851,101.22	17,560,050.68
管理费用	(四十四)	14,392,777.83	11,274,258.59
研发费用	(四十五)	17,201,115.75	14,207,875.31
财务费用	(四十六)	1,494,314.36	883,659.39
其中：利息费用		1,474,303.47	1,369,693.51
利息收入		60,730.78	31,602.97
加：其他收益	(四十七)	4,326,137.68	4,562,758.53
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	71,523.84	36,105.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	4,120,106.71	-573,456.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-150,105.97	-407,204.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,115,350.97	20,592,580.35
加：营业外收入	(五十二)	27,638.24	30,369.15
减：营业外支出	(五十三)	261,240.70	253,880.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,881,748.51	20,369,069.16

减：所得税费用	(五十四)	1,331,757.10	2,270,964.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,549,991.41	18,098,104.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,549,991.41	18,098,104.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-144,888.87
2.归属于母公司所有者的净利润		2,549,991.41	18,242,993.08
六、其他综合收益的税后净额		-65,711.46	27,451.74
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-65,711.46	27,451.74
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-65,711.46	27,451.74
（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		-65,711.46	27,451.74
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,484,279.95	18,125,555.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,484,279.95	18,270,444.82

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-144,888.87
八、每股收益：	(五十五)		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.18

法定代表人：吴葵生

主管会计工作负责人：赵伟

会计机构负责人：陈媛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	(五)	64,058,971.24	90,185,181.98
减：营业成本	(五)	36,300,257.07	51,068,257.54
税金及附加		371,951.85	826,776.67
销售费用		11,061,622.39	9,695,830.30
管理费用		8,783,539.47	5,602,688.03
研发费用		12,783,370.79	10,856,535.78
财务费用		804,494.61	999,984.58
其中：利息费用		1,404,303.47	
利息收入		34,929.85	
加：其他收益		3,897,808.60	3,257,798.70
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	32,634.80	1,348.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,354,645.72	-535,123.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-92,640.76	-407,204.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,146,183.42	13,451,927.53
加：营业外收入		0.00	36.80
减：营业外支出		66,163.05	239,800.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,080,020.37	13,212,164.33
减：所得税费用		647,829.75	1,027,411.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,432,190.62	12,184,752.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,432,190.62	12,184,752.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,432,190.62	12,184,752.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴葵生

主管会计工作负责人：赵伟

会计机构负责人：陈媛

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		126,349,408.60	126,524,486.37
收到的税费返还		607,167.68	630,863.72

收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	15,854,501.53	2,984,239.70
经营活动现金流入小计		142,811,077.81	130,139,589.79
购买商品、接受劳务支付的现金		90,616,679.91	76,025,427.92
支付给职工以及为职工支付的现金		41,498,768.04	32,825,635.84
支付的各项税费		7,448,975.34	13,705,398.20
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	16,151,850.43	21,013,755.31
经营活动现金流出小计		155,716,273.72	143,570,217.27
经营活动产生的现金流量净额		-12,905,195.91	-13,430,627.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		71,523.84	36,105.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)		
投资活动现金流入小计		27,071,523.84	36,105.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,725,867.69	2,648,519.51
投资支付的现金		27,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	2,475,993.03	10,000.00
投资活动现金流出小计		37,201,860.72	2,658,519.51
投资活动产生的现金流量净额		-10,130,336.88	-2,622,414.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	
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		43,057,028.95	52,106,730.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)		
筹资活动现金流入小计		61,057,028.95	52,106,730.60
偿还债务支付的现金		48,323,871.66	45,200,687.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,804,716.13	1,142,434.99

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	1,570,000.00	2,042,007.42
筹资活动现金流出小计		51,698,587.79	48,385,130.40
筹资活动产生的现金流量净额		9,358,441.16	3,721,600.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,830.67	108,174.27
五、现金及现金等价物净增加额		-13,637,260.96	-12,223,267.19
加：期初现金及现金等价物余额		59,989,027.93	29,318,791.75
六、期末现金及现金等价物余额		46,351,766.97	17,095,524.56

 法定代表人：吴葵生
 媛

主管会计工作负责人：赵伟

会计机构负责人：陈

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		70,983,971.54	71,571,691.47
收到的税费返还		400,654.00	54,177.21
收到其他与经营活动有关的现金		15,834,944.53	8,619,406.26
经营活动现金流入小计		87,219,570.07	80,245,274.94
购买商品、接受劳务支付的现金		61,899,609.69	52,047,514.57
支付给职工以及为职工支付的现金		22,102,510.00	14,859,353.00
支付的各项税费		5,406,649.40	8,831,933.13
支付其他与经营活动有关的现金		13,494,089.02	12,154,165.41
经营活动现金流出小计		102,902,858.11	87,892,966.11
经营活动产生的现金流量净额		-15,683,288.04	-7,647,691.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		32,634.80	1,348.10
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	
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		15,032,634.80	1,348.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,975,662.54	883,751.00
投资支付的现金		15,627,000.00	1,895,649.65

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		0.00	
投资活动现金流出小计		22,602,662.54	2,779,400.65
投资活动产生的现金流量净额		-7,570,027.74	-2,778,052.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	
取得借款收到的现金		40,057,028.95	49,106,730.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		58,057,028.95	49,106,730.60
偿还债务支付的现金		45,323,871.66	42,200,687.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,804,716.13	1,071,909.99
支付其他与筹资活动有关的现金		1,570,000.00	459,913.54
筹资活动现金流出小计		48,698,587.79	43,732,511.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,358,441.16	5,374,219.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	156,443.30
五、现金及现金等价物净增加额		-13,894,874.62	-4,895,081.34
加：期初现金及现金等价物余额		43,645,681.44	12,501,922.77
六、期末现金及现金等价物余额		29,750,806.82	7,606,841.43

法定代表人：吴葵生

主管会计工作负责人：赵伟

会计机构负责人：陈媛

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

1、目前我国物联网应用处于起步阶段，以政府和大型国有企业投资的行业应用项目为主导，受到预算体制、项目计划和实施习惯等因素的影响，政府和大型国有企业往往倾向于上半年进行项目规划，下半年具体实施，因此物联网行业呈现出一定的季节性特点，在下半年的收入往往较上半年出现较大幅度提升。

2、报告期内存在预计负债，详见附注“五、（三十三）”

（二）财务报表项目附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

内蒙古显鸿科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由显鸿新材料（内蒙古）有限公司以2015年5月31日为基准日整体变更设立的股份有限公司。2016年4月6日，公司在全国中小企业股份转让系统（新三板）正式挂牌上市，股票简称“显鸿科技”，股票代码：836619。截至2022年6月30日，公司股本总额为106,902,000.00元。

公司营业执照统一社会信用代码：911501005973082422

注册地址：呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区科技大道1号2号厂房

公司经营范围：纳米功能油墨的研发、生产、销售、推广及应用；喷码机及其配件、配件的生产、安装及销售；喷码机相关软件开发、应用、售后服务及技术咨询；从事货物和进出口的业务；互联网信息服务、技术开发、技术咨询、技术服务、计算机系统集成、计算机软硬件及网络设备的研究开发、数据处理、应用软件服务、计算机及辅助设备零售；食品安全大数据及环境监测大数据的系统软件开发、硬件设备销售、技术咨询及服务；仪器设备、化学试剂、玻璃仪器、试验耗材的技术研发、生产、推广服务及销售；招投标采购咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（二）合并财务报表范围

截至2022年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市显鸿海若新标识科技有限公司
广州三拓识别技术有限公司
深圳市德兴达科技有限公司
香港显鸿科技有限公司
内蒙古数字云旅科技有限责任公司
内蒙古数字经济科技有限公司
包头显鸿科技有限公司

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款、应收票据、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（1） 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。①其他组合：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、从集团层面可行使抵消权的款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备；②账龄组合：除其他组合外客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，并考虑本年的前瞻性信息，计算期末应收账款预期信用损失率，应收账款在整个存续期内各账龄年度预期损失率为：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

③本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

（2） 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的票据按照承兑人分为银行承兑、财务公司承兑和其他企业承兑。承兑人为银行的应收票据，公司预期不存在信用损失。若应收票据为财务公司及其他企业承兑，则将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

（3） 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司的其他应收款，公司逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预期信用损失率为5%-100%，按照资产负债表日余额的5%-100%确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备；

经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

（十一） 存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施

共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核

算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面

价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5.00	15.83-9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	3	5.00	31.76
其他设备	年限平均法	3-6	5.00	31.76-15.83

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用证登记年限	直线法
专利权	10、20	直线法
商标	10	直线法
软件	10	直线法

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月

内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四） 股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可

行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十六） 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代

第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2. 具体原则

报告期内，需要安装并客户验收的产品，则在安装完成并验收合格时点确认收入；不需要安装的产品，送货到客户指定地点，并客户收货后作为存货控制权转移时点。

（二十七） 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十八） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

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资产所有权有关的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. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 套期会计

1. 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3. 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，

直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十三） 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十四） 重要会计政策和会计估计的变更

本公司本期无会计政策变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按应纳税所得额计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、16.5%、25%

（二） 税收优惠

1、根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问

题的通知》（财税[2011]58号）第二条：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。内蒙古显鸿科技股份有限公司于2014年2月27日取得西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表，根据财政部公告2020年第23号文件将西部大开发优惠政策延期至2030年，内蒙古显鸿科技股份有限公司适用15%所得税税率。

内蒙古显鸿科技股份有限公司于2019年12月4日经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号GR201915000166，有效期三年。

2、广州三拓识别技术有限公司于2021年12月20日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号GR202144006498，有效期三年。

3、深圳市德兴达科技有限公司于2019年12月9日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准认定为高新技术企业，证书编号GR201944201306，有效期三年。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	75,117.74	95,553.53
银行存款	46,003,689.92	59,893,474.40
其他货币资金	272,959.31	
合计	46,351,766.97	59,989,027.93
其中：存放在境外的款项总额		

（二） 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,707,106.69	3,280,068.82
商业承兑汇票		
应收票据坏账准备	11,809.04	

合计	1,695,297.65	3,280,068.82
----	--------------	--------------

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,695,297.65
商业承兑汇票		
合计		1,695,297.65

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	120,093,420.06	110,655,950.11
1至2年	20,272,456.60	24,600,837.14
2至3年	5,704,048.83	18,190,319.78
3至4年	2,448,284.00	2,493,738.88
4至5年	1,147,557.13	1,177,209.53
5年以上	2,667,272.00	2,694,202.00
小计	152,333,038.62	159,812,257.44
减：坏账准备	14,895,248.70	18,373,176.57
合计	137,437,789.92	141,439,080.87

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	179,289.00	0.12	179,289.00	100.00	
按组合计提坏账准备	152,268,590.58	99.88	14,830,800.66	9.74	137,437,789.92
其中：					

账龄组合	152,268,590.58	99.88	14,830,800.66	9.74	137,437,789.92
合计	152,447,879.58	100.00	15,010,089.66		137,437,789.92

续

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	66,289.00	0.04	66,289.00	100.00	
按组合计提坏账准备	159,745,968.44	99.96	18,306,887.57	11.46	141,439,080.87
其中：					
账龄组合	159,745,968.44	99.96	18,306,887.57	11.46	141,439,080.87
合计	159,812,257.44	100.00	18,373,176.57		141,439,080.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,106,489.92	5,849,971.37	5
1 至 2 年	21,004,733.65	2,095,032.67	10
2 至 3 年	5,957,575.90	1,980,666.34	30
3 至 4 年	2,519,850.98	1,481,289.58	50
4 至 5 年	1,162,557.13	906,457.70	80
5 年以上	2,517,383.00	2,517,383.00	100
合计	152,268,590.58	14,830,800.66	

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	18,366,474.09	130,193.24	3,486,871.15		15,010,089.66

准备				
合计	18,366,474.09	130,193.24	3,486,871.15	15,010,089.66

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
内蒙古天宇创新投资集团有限公司	37,048,013.00	28.85	1,852,400.65
和林格尔县工业和信息化局	25,844,344.27	20.12	1,942,638.43
南方电网数字电网研究院有限公司	11,165,115.83	8.69	558,255.79
呼和浩特市供排水有限责任公司	8,776,880.00	6.83	438,844.00
呼和浩特市生态环境局	5,014,300.00	3.90	250,715.00
合计	87,848,653.10	68.39	5,042,853.87

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,240,000.00	1,410,695.84
合计	1,240,000.00	1,410,695.84

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,797,480.18	99.56	7,396,751.14	96.64
1至2年	150,000.00	0.44	194,028.44	2.54
2至3年			39,012.93	0.51
3年以上			23,496.54	0.31
合计	33,947,480.18	100.00	7,653,289.05	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	4,768,335.90	14.05%
内蒙古顺驰劳务服务有限公司	2,092,735.10	6.16%
深圳市合一微芯科技有限公司	1,600,000.00	4.71%
武汉崎和实业发展有限公司	1,426,000.00	4.2%
内蒙古恒朋文化传媒有限公司	1186544.51	3.5%
小计	12,894,801.49	32.62%

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	6,254,223.57	12,201,781.33
合计	6,254,223.57	12,201,781.33

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,860,602.54	5,891,906.53
1至2年	-5,132,397.43	4,971,665.39
2至3年	2,506,136.02	2,151,841.00
3至4年	312,178.67	312,178.67
4至5年		
5年以上	132,447.86	132,447.86
小计	5,156,360.41	13,460,039.45
减：坏账准备	424,744.09	1,258,258.12
合计	6,254,223.57	12,201,781.33

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,632,156.68	4,322,560.33
社保及公积金		
其他款项	555,473.72	9,081,082.12
职工备用金	1,493,691.90	56,397.00

合计	6,681,322.30	13,460,039.45
----	--------------	---------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
和林格尔县工业和信息化局	项目应收款项	1,041,675.73	1年以内	15.59	52,083.79
内蒙古利永贞项目咨询管理有限公司	项目应收款项	152,000.00	1年以内	2.27	7,600.00
广州经济技术开发区信发物业发展有限公司	厂租押金	171,813.20	1年以内	2.57	8,590.66
呼和浩特市赛罕区星轩科技中心	软件开发款	61,000.00	1年以内	0.91	3,050.00
珠海健福制药有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	0.90	3,000.00
合计		1,486,488.93		22.24	74,324.45

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	21,306,007.11	2,457,638.16	18,848,368.95	20,185,800.61	2,457,638.16	17,728,162.45
发出商品	22,462,293.94		22,462,293.94	17,387,521.69		17,387,521.69
委托加工物资				139,936.93		139,936.93
在产品	14,212,349.18	177,249.69	14,035,099.49	9,914,970.26	177,249.69	9,737,720.57
库存商品	37,923,687.40	1,055,992.21	36,867,695.19	27,853,192.44	1,055,992.21	26,797,200.23
合同履约成本				3,913,661.42		3,913,661.42
合计	95,904,337.63	3,690,880.06	92,213,457.57	79,395,083.35	3,690,880.06	75,704,203.29

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
原材料	2,457,638.16			2,457,638.16
在产品	177,249.69			177,249.69
库存商品	1,055,992.21			1,055,992.21
合计	3,690,880.06			3,690,880.06

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	17,489,477.14	1,176,030.13	16,313,447.01	15,704,180.92	971,300.13	14,732,880.79
合计	17,489,477.14	1,176,030.13	16,313,447.01	15,704,180.92	971,300.13	14,732,880.79

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	17,489,477.14	100.00	1,176,030.13	7.00	16,313,447.01
其中：					
账龄组合	17,489,477.14	100.00	1,176,030.13	7.00	16,313,447.01
合计	17,489,477.14		1,176,030.13		16,313,447.01

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	12,470,594.36	12,027,391.50
减：一年内到期的长期应收款坏账准备	601,369.57	601,369.57
合计	11,869,224.79	11,426,021.93

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	526,692.53	322,512.92
预付装修款		100,000.00
预付租赁费		
预缴关税		21,429.82
预缴企业所得税	77,671.37	1,677,697.60
其他	361,585.05	2,121,640.34
合计	965,948.95	2,121,640.34

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	12,964,553.60	648,227.68	12,316,325.92	12,964,553.60	648,227.68	12,316,325.92	
分期收款提供劳务							
合计	12,964,553.60	648,227.68	12,316,325.92	12,964,553.60	648,227.68	12,316,325.92	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				期末余额	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		
1. 联营企业							
数字青城	136,368.00					136,368.00	
合计	136,368.00					136,368.00	

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
内蒙古智慧青城科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(十四) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	96,439,617.72	91,801,491.20
固定资产清理		
合计	96,439,617.72	91,801,491.20

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	65,352,009.45	13,421,835.27	2,900,367.52	3,941,252.45	36,874,380.54	122,489,845.23

(2) 本期增加金额	2,744,883.42	1,185,920.19	7,256.64	97,079.65	3,016,376.56	7,051,516.46
—购置		1,181,434.22	7,256.64	97,079.65	3,016,376.56	4,302,147.07
(3) 本期减少金额		155,230.77		39,710.80	48,832.06	243,773.63
—处置或报废		155,230.77		39,710.80	48,832.06	243,773.63
—原值调整						
(4) 期末余额	68,096,892.87	14,452,524.69	2,907,624.16	3,998,621.30	39,841,925.04	129,297,588.06
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,003,152.19	6,027,550.82	1,431,675.60	2,272,296.44	15,953,678.98	30,688,354.03
(2) 本期增加金额	799,152.54	453,353.23	185,295.04	433,609.64	494,642.83	2,366,053.28
—计提	799,152.54	453,353.23	185,295.04	433,609.64	494,642.83	2,366,053.28
(3) 本期减少金额		112,321.26		37,725.25	46,390.46	196,436.97
—处置或报废		112,321.26		37,725.25	46,390.46	196,436.97
(4) 期末余额	5,802,304.73	6,368,582.79	1,616,970.64	2,668,180.83	16,401,931.35	32,857,970.34
3. 账面价值						
(1) 期末账面价值	62,294,588.14	8,083,941.90	1,290,653.52	1,330,440.47	23,439,993.69	96,439,617.72
(2) 上年年末账面价值	60,348,857.26	7,394,284.45	1,468,691.92	1,668,956.01	20,920,701.56	91,801,491.20

(十五) 使用权资产

项目	经营租赁	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	9,862,932.20		9,862,932.20
(2) 本期增加金额		2,919,225.89	2,919,225.89
(3) 本期减少金额	1,906,467.31		1,906,467.31
(4) 期末余额	7,956,464.89	2,919,225.89	10,875,690.78
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	3,747,571.02		3,747,571.02
(2) 本期增加金额	1,199,318.33	973,075.30	2,172,393.63
—计提	893,685.54	973,075.30	1,866,760.84
(3) 本期减少金额	1,947,000.93		1,947,000.93
(4) 期末余额	2,999,888.42	973,075.30	3,972,963.72
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,956,576.47	1,946,150.59	6,902,727.06
(2) 年初账面价值	6,115,361.18		6,115,361.18

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	专利权	系统软件	商标	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,346,245.00	1,419,059.31	3,470,630.97	3,103,258.34	3,992,742.97	14,331,936.59
(2) 本期增加金额				174,453.12		174,453.12
—购置						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	2,346,245.00	1,419,059.31	3,470,630.97	3,277,711.46	3,992,742.97	14,506,389.71
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	246,048.32	247,235.05	1,985,612.04	128,665.90	2,785,634.61	5,393,195.92
(2) 本期增加金额	26,362.32	43,348.61	193,126.93	166,646.99	278,563.47	708,048.31
—计提						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	272,410.64	290,583.66	2,178,738.97	295,312.89	3,064,198.08	6,101,244.23
3. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,073,834.36	1,128,475.65	1,291,892.00	2,982,398.58	928,544.90	8,405,145.48
(2) 上年年末账面价值	2,100,196.68	1,171,824.26	1,485,018.93	2,974,592.44	1,207,108.36	8,938,740.67

(十七) 商誉

项目	期末余额	上年年末余额
收购广州三拓识别技术有限公司形成的商誉	6,112,461.54	6,112,461.54
收购深圳市德兴达科技有限公司形成的商誉	1,039,333.37	1,039,333.37
合计	7,151,794.91	7,151,794.91

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	2,039,924.44	1,357,727.14	151,211.54		3,246,440.04
合计	2,039,924.44	1,357,727.14	151,211.54		3,246,440.04

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	9,294,877.69	3,477,796.93	25,536,509.66	4,024,731.58
内部交易未实现利润	331,744.89	49,761.73	468,657.34	70,298.61
可抵扣亏损				
预计负债	140,628.11	140,628.11	13,659,606.20	2,048,940.93
递延收益	2,048,940.93	2,048,940.93	375,469.99	56,320.50
合计	11,816,191.62	5,717,127.70	40,040,243.19	6,200,291.62

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,232,827.87	334,924.18	2,680,803.93	402,120.59
合计	2,232,827.87	334,924.18	2,680,803.93	402,120.59

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待租赁设备				3,446,064.73		3,446,064.73
合计				3,446,064.73		3,446,064.73

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		6,901,105.21
质押+保证借款	49,000,000.00	48,370,000.00

未到期借款利息	4,720.84	80,771.00
抵押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	72,004,720.84	77,351,876.21

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
国外信用证	4,023,795.77	8,791,573.88
合计	4,023,795.77	8,791,573.88

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	68,552,381.09	53,932,312.66
1年以上	524,367.93	4,550,895.00
合计	69,076,749.02	58,483,207.66

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	112,225.14	
1年以上		
合计	112,225.14	

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	25,914,879.55	24,022,424.37
合计	25,914,879.55	24,022,424.37

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,889,436.16	37,873,852.92	42,847,615.41	5,915,673.67
离职后福利-设定提存计划		269,522.64	240,827.47	28,695.17
辞退福利		107,329.60	107,329.60	
一年内到期的其他福利		1,195,988.28	1,195,988.28	
合计	10,889,436.16	39,446,693.44	44,391,760.76	5,944,368.84

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,155,486.26	31,748,477.96	32,145,902.00	5,758,062.22
(2) 职工福利费	109,641.02	849,973.75	849,973.75	109,641.02
(3) 社会保险费	585.52	4,009,232.01	4,010,452.10	-634.57
其中：医疗保险费		3,742,626.46	3,742,626.46	
工伤保险费		52,480.40	52,496.37	
生育保险费		214,125.15	214,190.31	
(4) 住房公积金	420.00	1,009,132.85	960,947.85	48,605.00
(5) 工会经费和职工教育经费		240,287.64	240,287.64	
(6) 短期带薪缺勤	4,623,303.36	1,000.00	4,624,303.36	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		15,748.71	15,748.71	
合计	10,889,436.16	37,873,852.92	42,847,615.41	5,915,673.67

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	585.52	236,311.30	236,896.82	
失业保险费		4,516.17	4,516.17	
其他		28,695.17		28,695.17
合计	585.52	269,522.64	241,412.99	28,695.17

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,204,448.78	9,087,453.74
企业所得税	-2,843,032.23	200,934.25
个人所得税	134,303.39	193,213.09
城市维护建设税	272,405.04	410,929.10
房产税	185,303.64	185,303.64
教育费附加	272,405.04	368,983.52
印花税	28,305.58	44,860.62
水利建设基金	54,481.01	112,527.40
合计	7,308,620.24	10,604,205.36

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	5,237,880.43	14,987,367.06
合计	5,237,880.43	14,987,367.06

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付单位款	1,182,891.94	14,407,483.61
委托研发费		67,732.77
应付个人款	41,932.24	294,510.95
押金质保金		120,000.00
其他	4,013,056.25	97,639.73
合计	5,237,880.43	14,987,367.06

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	5,640,167.49	4,043,365.94
一年内到期的租赁负债	3,763,512.73	2,141,540.05
一年内到期的非流动负债	48,022.41	
合计	9,451,702.63	6,184,905.99

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款增值税部分	3,477,782.60	3,131,308.21

合计	3,477,782.60	3,131,308.21
----	--------------	--------------

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,102,478.96	7,101,478.04
未确认的融资费用	339,224.74	684,242.78
减：一年内到期的租赁负债		2,141,540.05
合计	1,763,254.22	4,275,695.21

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,387,652.34	4,358,420.89
合计	4,387,652.34	4,358,420.89

(三十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计质保费	709,425.29		709,425.29	0.00	物联网业务计质保金
合计	709,425.29		709,425.29	0.00	

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,659,606.20	3,000,000.00		16,659,606.20	
合计	13,659,606.20	3,000,000.00		16,659,606.20	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
孵化器项目	2,537,597.69				2,537,597.69	与收益相关
大气污染防治第三方溯源溯点溯责系统-政府支持资金	80,530.97				80,530.97	与收益相关
蒙芯在物联网中的应用	5,403,251.70				5,403,251.70	与收益相

						关
煤机装备制造物联网感知调度平台	5,438,225.84				5,438,225.84	与收益相关
自治区知识产权优势企业建设推进项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
工业互联网平台		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
合计	13,659,606.20	3,000,000.00			16,659,606.20	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	103,890,000.00	3,012,000.00					106,902,000.00

公司于2021年10月18日召开第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第十次会议，2021年11月3日召开2021年第四次临时股东大会，审议通过《关于内蒙古显鸿科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等相关议案。

2021年12月1日，全国股转公司出具《关于对内蒙古显鸿科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3916号），全国股转公司对公司本次股票定向发行无异议。取得无异议函后，公司及时确定具体发行对象，根据与认购对象签署的认购协议，本次股票发行的对象为2名。发行对象符合证监会及全国股转公司关于投资者适当性制度的有关规定。本次股票发行合计认购数量为3,012,000股，认购单价为10元/股，合计认购金额为30,120,000元。2022年3月25日投资者完成认购。

本次定向发行新增股份将于2022年04月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	443,307.66	26,881,584.90		27,324,892.56
其他资本公积	2,049,531.04			2,049,531.04

其中：关联方无偿承担委托研发费	1,299,531.04			1,299,531.04
合计	2,492,838.70	26,881,584.90		29,374,423.60

资本公积变动原因系 2022 年初公司发行股票，股票发行情况详见“（三十五）股本”，本次发行收到出资款为 30,120,000.00 元，扣除发行费用 226,415.10 元，实际募资金额净额为 29,893,584.90 元，其中 3,012,000 元计入股本，26,881,584.90 元计入资本公积。

（三十七） 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	205,602.36	-65,711.46			-65,711.46		139,890.90
合计	205,602.36	-65,711.46			-65,711.46		139,890.90

（三十八） 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,281,064.16	274,676.81		1,555,740.97
合计	1,281,064.16	274,676.81		1,555,740.97

（三十九） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,694,632.07			11,694,632.07
合计	11,694,632.07			11,694,632.07

（四十） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	120,689,342.49	89,668,486.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	120,689,342.49	89,668,486.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,549,991.41	32,755,893.85

减：提取法定盈余公积		1,735,038.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	123,239,333.90	120,689,342.49

(四十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,798,848.36	55,400,554.52	130,331,683.10	68,230,329.95
合计	102,798,848.36	55,400,554.52	130,331,683.10	68,230,329.95

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物联网业务	46,905,167.66	28,695,797.14	61,649,172.82	33,463,865.30
综合解决方案	32,268,289.32	20,285,670.59	61,318,146.97	33,234,464.29
物联网设备	14,636,878.34	8,410,126.55	331,025.85	229,401.01
自动化专用设备业务	31,229,827.32	19,017,067.16	34,980,164.75	21,545,194.96
标识类业务	24,663,853.38	7,687,690.22	31,774,323.79	11,722,760.42
喷码机业务	8,798,378.40	4,023,640.90	14,409,080.80	7,641,807.99
油墨业务	15,865,474.98	3,664,049.32	17,365,242.99	4,080,952.43
其他	0.00	0.00	1,928,021.74	1,498,509.27
合计	102,798,848.36	55,400,554.52	130,331,683.10	68,230,329.95

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	243,594.50	243,594.50
印花税	52,708.96	61,587.34
城建税	203,263.58	402,650.99
教育费附加	89,502.47	206,645.43

地方教育费附加	59,668.32	137,763.65
水利建设基金	3,999.34	90,241.23
土地使用税	56,788.80	56,788.80
车船税	1,770.00	1,860.00
合计	711,295.97	1,201,131.94

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	1,066,949.77	786,298.06
职工薪酬	10,554,073.88	9,487,785.26
差旅费	1,110,904.64	1,749,886.97
运输费		562,553.38
车辆费用	4,308.15	199,127.12
办公费	457,798.38	270,357.79
其他	2,017,649.99	1,541,072.30
折旧摊销费	2,639,416.41	2,962,969.80
合计	17,851,101.22	17,560,050.68

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,714,587.81	5,002,620.88
折旧摊销费	1,321,591.50	1,217,616.57
办公费	997,131.89	1,218,114.57
中介咨询费	1,710,423.41	1,108,355.92
汽车费		155,765.29
差旅费	286,159.61	399,531.98
业务招待费	1,017,773.51	441,551.93
租赁费	1,135,445.68	999,797.25
其他	2,209,664.42	730,904.20
合计	14,392,777.83	11,274,258.59

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,478,391.88	7,899,256.74
半成品及原材料	1,766,865.47	1,137,931.16
折旧费用与长期费用摊销	670,658.27	1,027,335.22
其他	1,285,200.13	4,143,352.19
合计	17,201,115.75	14,207,875.31

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,474,303.47	1,369,693.51
其中：租赁负债利息费用	182,051.83	176,061.89
减：利息收入	60,730.78	31,733.39
汇兑损益	-217,378.52	-753,443.58
其他	298,120.19	299,142.85
合计	1,494,314.36	883,659.39

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	4,326,137.68	4,562,758.53	与收益相关
合计	4,326,137.68	4,562,758.53	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品产生的投资收益	71,523.84	36,105.33
合计	71,523.84	36,105.33

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,120,106.71	-573,456.24
合计	4,120,106.71	-573,456.24

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-150,105.97	-407,204.51
合计	-150,105.97	-407,204.51

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,638.24	30,369.15	27,638.24
合计	27,638.24	30,369.15	27,638.24

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		239,800.00	
税收滞纳金		160.00	
其他	261,240.70	13,920.34	261,240.70
合计	261,240.70	253,880.34	261,240.70

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,329,900.87	2,326,790.05
递延所得税费用	543,422.73	150,936.69
汇算清缴差异	-541,566.50	-206,761.79
合计	1,331,757.10	2,270,964.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,881,748.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	582,262.28
子公司适用不同税率的影响	88,976.85

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,095.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	543,422.73
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	1,331,757.10

(五十四) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,549,991.41	18,098,104.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	105,396,000.00	103,890,000.00
基本每股收益	0.02	0.17
其中：持续经营基本每股收益	0.02	0.17
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,549,991.41	18,098,104.21
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	105,396,000.00	103,890,000.00
稀释每股收益	0.02	0.17
其中：持续经营稀释每股收益	0.02	0.17
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	60,730.78	31,581.98
收到的政府补助	4,326,137.68	1,543,003.73

收到的其他往来款等	11,467,633.07	1,409,653.99
合计	15,854,501.53	2,984,239.70

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与管理费用、研发费用有关的付现	7,780,415.87	10,122,416.37
与销售费用有关的付现	3,994,386.92	5,196,746.33
与财务费用有关的付现	1,474,303.47	52,792.27
往来款	2,271,196.73	2,954,854.78
其他	631,547.44	2,686,945.56
合计	16,151,850.43	21,013,755.31

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		10,000.00
收购康迪固定资产及材料	2,475,993.03	
合计	2,475,993.03	10,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	1,570,000.00	2,042,007.42
合计	1,570,000.00	2,042,007.42

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

净利润	2,549,991.41	18,098,104.21
加：信用减值损失	4,120,106.71	573,456.24
资产减值准备		407,204.51
固定资产折旧	4,617,608.79	4,854,088.39
使用权资产折旧	1,866,760.84	1,865,945.53
无形资产摊销	5,467,587.82	559,293.94
长期待摊费用摊销	1,206,515.60	75,039.95
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）		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,494,314.36	1,261,519.24
投资损失（收益以“－”号填列）		-36,105.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,717,127.70	222,532.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	334,924.18	-71,596.16
合同资产的减少	-1,580,566.22	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,509,254.28	-9,968,855.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,001,290.95	-34,446,643.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,593,541.36	3,175,388.26
其他	-25,350,889.73	
经营活动产生的现金流量净额	-12,905,195.91	-13,430,627.48
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	46,351,766.97	17,095,524.56
减：现金的期初余额	59,989,027.93	29,318,791.75
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	-13,637,260.96	-12,223,267.19

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	46,351,766.97	17,095,524.56
其中：库存现金	75,117.74	75,903.37
可随时用于支付的银行存款	46,276,649.23	15,019,611.19
可随时用于支付的其他货币资金		2,000,010.00
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,351,766.97	17,095,524.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	60,615,039.35	借款抵押

无形资产	2,073,834.36	借款质押
合计	62,688,873.71	

(五十八) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	176,061.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	241,861.27

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市显鸿海若新标识科技有限公司	深圳	深圳	喷码机及耗材、 纳米抗擦油墨	100.00		同一控制下 企业合并

			的销售			
广州三拓识别技术有限公司	广州	广州	自动包装等工业专用设备的制造销售等		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市德兴达科技有限公司	深圳	深圳	电子产品、物联网传感器的研发和销售	100.00		非同一控制下企业合并
香港显鸿科技有限公司	香港	香港	纳米功能油墨、量子点墨的研发、销售等	100.00		投资设立
内蒙古数据字云旅科技有限责任公司	内蒙古	内蒙古	信息化服务、大数据业务服务、信息安全服务等	51.00		投资设立
内蒙古数字经济科技有限公司	内蒙古	内蒙古	互联网信息服务等	70.00		投资设立
包头显鸿科技有限公司	内蒙古	内蒙古	互联网信息服务等	100		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风

险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二） 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三） 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。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2. 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	实际控制人
中国高新防伪技术集团有限公司	香港注册法人企业	68.53	68.53	吴葵生

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方与本公司的关系	其他关联方名称
现任董事、监事、高级管理人员	吴葵生、陈小辛、何健民、吴泽庆、方吉鑫、方晓龙、邹海燕、章旭东、崔柯娇、刘悦勤、黄志勇、李旻、孔小恬、赵伟
持股 5%以上的股东	中国高新防伪技术集团有限公司、富华有限（BVI）、吴葵生
上述关联自然人之关系密切的家庭成员	袁美清、吴泽庆、袁伟雄、吴骅
除公司及其子公司外，公司控股股东、实际控制人控制或担任董事、高级管理人员职务的其他企业如下	富华有限（BVI）、浩源国际控股有限公司、内蒙古浩源新材料股份有限公司、呼和浩特市浩源电力科技有限公司、呼和浩特市浩源科技有限公司、北京友邦联合高新技术有限公司、深圳联盛实业发展有限公司、深圳市虞康贸易有限公司、比迪信息管理（深圳）有限公司、香港康泽实业（集团）有限公司、内蒙古浩源电气有限公司、惠来南方高速公路专用器材（工程）有限公司（吊销，未注销）
公司关联自然人控制或担任重要职务的其他企业	浩源世纪深圳市显鸿贸易有限公司（已吊销未注销）、惠来县康泽实业总公司、深圳市久禾餐饮管理有限公司

	司裕鸿泰、Next Data Developments Limited (BVI)、柳州市名宇软件技术有限公司 (吊销未注销)、深圳市海煌鑫科技有限公司、鑫辰技术 (深圳) 有限公司、伟禄集团控股有限公司、深圳市哈德胜精密科技股份有限公司、深圳市英威腾电气股份有限公司、深圳市英威腾网能技术有限公司、深圳市新为电子商务有限公司、深圳市高域管理咨询有限公司、河源市中瑞投资有限公司、藤县一鼎咨询服务有限公司、河源市中豪投资有限公司、深圳吉富华信息咨询有限公司、深圳轩泰实业发展有限公司 (吊销未注销)、深圳邦宝电子有限公司 (吊销未注销)、中云投资轩泰房地产开发 (深圳) 有限公司、轩泰国际有限公司、深圳市中云投资发展有限公司翡翠海岸花园停车场、深圳市翡翠海岸物业管理有限公司、惠来县化工建材公司物资装饰材料供应部 (吊销未注销)、深圳市铭进源贸易有限公司 (吊销未注销)、基石控股有限公司、大健康国际集团控股有限公司、深圳秋田微电子股份有限公司、东莞市厚威包装科技股份有限公司、深圳市燕麦科技股份有限公司、河源市一鼎咨询服务有限公司、深圳市嘉域财务咨询有限公司河、源市中泰建设投资有限公司、深圳广深会计师事务所 (普通合伙)、正蓝旗爱民医药有限公司、深圳市新润物业管理有限公司、深圳市吉富华投资发展有限公司、深圳爱克莱特科技股份有限公司、惠来轩泰道桥投资发展有限公司 (吊销未注销)、深圳市邦茂实业有限公司 (吊销未注销)、香港康泽实业有限公司驻深圳办事处
12 个月内曾经的关联方	深圳市显迅智能数据有限公司、内蒙古新泰数源科技有限公司、内蒙古显鸿微电子科技有限公司、深圳中益显鸿科技有限公司
公司参股企业	内蒙古数字青城科技有限公司、内蒙古智慧青城科技有限公司
其他关联方	上一届董监高人员：吴加弟、陈媛、王丹

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
内蒙古浩源新材料股份有限公司	燃气费、水费	245,103.01	

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
内蒙古浩源新材料股份有限公司	房屋租赁	34,749.00	
浩源国际控股有限公司	房屋租赁	78,562.13	102,528.76

3. 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴葵生、袁美清	6,630,000.00	2022.2.11	2023.1.26	否
吴葵生、袁美清	20,000,000.00	2022.4.22	2023.4.21	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2022.4.25	2024.4.24	否
吴葵生、袁美清	5,000,000.00	2021.1.29	2022.1.28	是
吴葵生、袁美清	20,000,000.00	2021.4.1	2022.3.31	是
吴葵生、袁美清	20,000,000.00	2021.7.23	2022.7.22	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2021.12.27	2022.12.26	否
吴葵生、袁美清	3,370,000.00	2021.12.27	2022.10.26	否
吴葵生	10,000,000.00	2021.6.10	2022.6.9	是
吴葵生	3,000,000.00	2020.5.25	2023.5.24	是
赵伟	2,000,000.00	2021.6.29	2022.6.28	是

注：袁美清系实际控制人吴葵生配偶。

4. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额
关联方向公司提供借款：		
内蒙古浩源新材料股份有限公司		6,000,000.00
公司向关联方偿还借款：		
内蒙古浩源新材料股份有限公司		6,000,000.00

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,555,342.61	878,189.45

6. 其他

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

中国高新防伪技术集团有限公司	代收代缴所得税	6,032,700.00	411,500.00
----------------	---------	--------------	------------

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	内蒙古智慧青城科技有限公司	4,532,792.00		2,569,792.00	
其他应收款					
	中国高新防伪技术集团有限公司	405.00		405.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	深圳爱克莱特科技股份有限公司	4,000.00	4,000.00
	浩源国际控股有限公司	210,253.07	210,253.07
其他应付款			
	浩源国际控股有限公司	898,173.29	898,173.29
	吴泽庆		35,600.32
	孔小恬		17,895.54
	崔柯娇		1,900.00
	李旻		1,402.00
	吴加弟		2,362.50
	中国高新防伪技术集团有限公司	1,072,999.70	692,932.91

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	98,386,640.53	88,920,277.93
1 至 2 年	17,476,316.33	22,229,018.39
2 至 3 年	4,653,607.75	16,853,807.75
3-4 年	1,534,160.00	1,534,160.00
4-5 年	349,771.50	349,771.50
5 年以上	1,533,590.00	1,533,590.00
小计	123,934,086.11	131,420,625.57
减：坏账准备	10,645,419.45	14,076,147.45
合计	113,288,666.66	117,344,478.12

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	123,934,086.11	100.00	10,645,419.45	8.59	113,288,666.66
其中：					
账龄组合	123,934,086.11	100.00	10,645,419.45	8.59	113,288,666.66
合计	123,934,086.11	100.00	10,645,419.45		113,288,666.66

续

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	131,420,625.57	100.00	14,076,147.45	10.71	117,344,478.12
其中：					
账龄组合	131,420,625.57	100.00	14,076,147.45	10.71	117,344,478.12
合计	131,420,625.57	100.00	14,076,147.45		117,344,478.12

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,386,640.53	4,925,448.42	5
1至2年	17,476,316.33	1,743,401.50	10
2至3年	4,653,607.75	1,396,082.33	30
3-4年	1,534,160.00	767,080.00	50
4-5年	349,771.50	279,817.20	80
5年以上	1,533,590.00	1,533,590.00	100
合计	123,934,086.11	10,645,419.45	

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	14,076,147.45		3,430,728.00		10,645,419.45
合计	14,076,147.45		3,430,728.00		10,645,419.45

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合	坏账准备

		计数的比例(%)	
内蒙古天宇创新投资集团有限公司	37,048,013.00	29.89	1,852,400.65
和林格尔县工业和信息化局	25,844,344.27	20.85	1,942,638.43
南方电网数字电网研究院有限公司	11,165,115.83	9.01	558,255.79
呼和浩特市供排水有限责任公司	8,776,880.00	7.08	438,844.00
呼和浩特市生态环境局	5,014,300.00	4.05	250,715.00
合计	87,848,653.10	70.88	5,042,853.87

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	38,036,429.78	40,611,329.56
合计	38,036,429.78	40,611,329.56

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,249,806.01	7,106,804.27
1至2年	7.96	4,846,666.01
2至3年	9,550,100.00	11,174,906.00
3至4年	1,529,477.10	1,585,403.87
4至5年	11,504,200.00	11,504,200.00
5年以上	5,521,000.00	5,541,335.86
小计	38,354,591.07	41,759,316.01
减：坏账准备	318,161.29	1,147,986.45
合计	38,036,429.78	40,611,329.56

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金组合	3,776,496.74	3,213,905.39
备用金组合		
合并关联方	30,000,000.00	30,000,000.00
信用风险组合	4,578,094.33	8,545,410.62
合计	38,354,591.07	41,759,316.01

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	18,429,768.00		18,429,768.00	17,802,768.00		17,802,768.00
对联营、合营企业投资	136,368.00		136,368.00	136,368.00		136,368.00
合计	18,566,136.00		18,566,136.00	17,939,136.00		17,939,136.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市显鸿海若新标识科技有限公司	8,657,442.68			8,657,442.68		
香港显鸿科技有限公司	4,120,325.32			4,120,325.32		
深圳市德兴达科技有限公司	2,000,000.00	350,000.00		2,350,000.00		
内蒙古数字云旅科技有限责任公司	2,900,000.00	160,000.00		3,060,000.00		
内蒙古数字经济科技有限公司	125,000.00	117,000.00		242,000.00		
合计	17,939,136.00	627,000.00		18,566,136.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,058,971.24	36,300,257.07	90,185,181.98	51,068,257.54
合计	64,058,971.24	36,300,257.07	90,185,181.98	51,068,257.54

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物联网业务	43,668,431.07	28,132,389.47	60,157,686.97	35,866,023.28

综合解决方案	29,406,968.56	19,441,829.43	60,157,686.97	35,866,023.28
物联网设备	14,261,462.51	8,690,560.04		
标识类业务	20,390,540.17	8,167,867.60	28,099,473.27	13,703,724.99
喷码机业务	7,447,404.30	4,406,265.32	13,912,898.99	9,407,327.59
油墨业务	12,943,135.87	3,761,602.28	14,186,574.28	4,296,397.40
其他	0.00	0.00	1,928,021.74	1,498,509.27
合计	64,058,971.24	36,300,257.07	90,185,181.98	51,068,257.54

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-91,822.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,217,744.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损		

益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-143,323.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		3,982,598.71
所得税影响额		595,936.10
少数股东权益影响额（税后）		
合计		3,386,662.61

（二） 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.32	-0.01	-0.01

内蒙古显鸿科技股份有限公司
二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

内蒙古显鸿科技股份有限公司董事会秘书办公室