



汇达印通

NEEQ: 873222

河南汇达印通科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	95

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人张朝阳、主管会计工作负责人张占杰 及会计机构负责人（会计主管人员）张占杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	印刷版材行业在我国是完全市场竞争的，目前我国 CTP 市场（包括设备和版材）主要由富士、柯达、爱克发三大国际厂家占据。在国内，市场竞争较为激烈，公司是国内较早能够生产 CTP 版材的企业之一，随着国内印刷版材生产企业的逐步转型，产品的市场竞争较为激烈。 针对市场风险，公司将紧跟技术潮流、加快新产品开发速度、不断改进工艺、提高品质、拓展新市场，保持自身的优势。
汇率风险	报告期内，公司主要产品以国内市场为主，但随着公司不断提高产品的生产质量和生产标准，公司管理层已逐步拓展国际市场。2020 年度、2021 年度、2022 年度公司出口收入占比分别为 41.15%、42.34%、45.2%，公司出口占比逐渐提高，汇率对公司的出口影响和财务费用的影响将逐渐增大，未来如果人民币汇率出现较大的异常波动，对公司业绩带来一定影响。 针对存在的汇率风险，公司将加强汇率管理意识和风险培训，对于重点出口国家的汇率要求业务人员专人负责，发生重

	大情况及时调整订单，加强汇率的风险控制。
房屋产权证无法办理的风险	由于公司成立时间较早，在办理规划的过程中存在程序瑕疵导致公司房屋尚未办理产权证，股份公司成立后，公司加大重视程度，并积极与长葛市规划局、住建局等主管部门进行沟通，并积极配合完善相关手续。2018年9月7日，长葛市人民政府出具通知，内容主要是房产证的办理问题，坚持“优先办理、适度从宽、专人负责、限时办结”的原则，市国土、住建、规划、房管、环保、不动产登记中心、消防、安监等部门指定专人负责，积极帮助企业尽快完善房产证的相关手续，并说明原则上不予处罚。同时公司已于2018年9月11日取得长葛市政府出具的关于办理厂区房产证的会议纪要，各主管部门同意为公司办理房产证，并制定了时间表，但政府部门出具会议纪要的时间表并不构成相关承诺，存在房屋产权证无法及时办理的风险。 2018年9月14日，长葛市住房和城乡建设局出具《证明》，上述经营性用房的相关手续正在办理之中，短期内无拆除风险。公司目前房产证办理进度如下：公司已取得建设用地规划许可证、土地不动产权证书、建设工程规划许可证、施工许可证。由于2020年-2022年疫情的原因，造成此项工作未能如期开展，现公司利用“万人助万企”及长葛市委、市政府于2022年6月17日下发“长办[2022]9号”《长葛市规范办理国有建设用地上工业企业不动产登记工作的实施意见》，已完成图审，且已缴纳城市配套费，目前消防整改已完成，正在进行消防评定。公司已与长葛市不动产登记局接洽，预计2023年6月30日前能够取得不动产权证。
高新技术企业到期无法续期的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局下发的“国税函[2009]203号”《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司按照高新技术企业税收优惠政策减按15%的税率缴纳企业所得税，公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局的批准，于2017年8月29日取得高新技术企业证书，并于2020年9月9日再次获得高新技术企业证书，该证书将于2023年9月到期。公司可能存在因国家政策、税收法规调整而不再享受该税收优惠、或因不符合高新技术企业认定条件而导致证书到期后无法成功续期，以至于被取消执行15%优惠税率和研发费加计扣除优惠政策的风险。针对此风险，公司将密切关注高新技术企业申报条件的变动，严格按照最新的高新技术企业申报政策进行日常研发活动，并做好相应研发档案的归档工作。针对2023年证书续期的情况，目前公司已于第三方接洽，合同已签订，为公司服务的第三方机构为一审、二审的原服务机构，该服务机构资质雄厚，经验丰富，在2023年的复审中，公司能够有较大的概率继续被评为高新技术企业。
公司净利润依赖非经常性损益的风险	2020年、2021年、2022年度公司非经常性损益占公司净利润的比例分别为54.88%、23.93%、18.91%，非经常性损益对

	公司的经营业绩影响较高，主要系公司固定资产投资较高，取得的政府补助较多导致，同时公司对外投资的收益金额较大，由此导致非经常性损益金额较高，随着公司经营业绩的改善，非经常性损益对公司的经营业绩的占比将逐步降低。 2022 年度此数据已经下降至 18.91%，这是公司经营策略改变导致公司市场竞争能力提升的明显表现，所以公司净利润对非经常性损益的依赖会逐步降低，公司将继续加大产品研发力度,大力开拓海外市场，努力提高经营业绩，以降低非经常性损益对净利润的影响。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为张朝阳、马美英、张凯旋、张煜苒，持有公司 100.00%股份的表决权，马美英为张朝阳之妻，张凯旋、张煜苒为张朝阳、马美英的子女，其四人为公司共同控制人，对公司的经营管理拥有实际的控制权和决定权，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用实际控制人地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来重大不利影响的风险。 针对实际控制人控制不当风险，公司已经建立并完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了“三会”议事规则及《公司章程》等相关制度，提高公司治理水平，降低实际控制人控制不当的风险。
公司治理和内部控制风险	有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度也得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。公司的快速发展，经营规模的扩大，人员的不断增加，将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 针对公司治理和内部控制风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范经营意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度的规定，使公司治理更趋完善。
新型冠状病毒疫情风险	自 2020 年初以来，新型冠状病毒（以下简称新冠病毒）所引发的肺炎疫情席卷全球，目前全球累计确诊已超过 5.8 亿例，对我司的经营活动造成较大影响。主要包括国内与国际市场萎靡，无法开展正常营销活动，无法及时为客户提供售后服务，物流及船运不通畅等。 2022 年度，公司调整战略，为降低疫情对公司的影响，公

	司实际控制人攻坚克难，必要情况下带领全体员工封闭在公司进行闭环式生产，实行“白天生产，晚上发货”的应对措施，确保了 2022 年度收入比 2021 年度增长了 36.78%，完成了全年营业收入较去年同期增长 30%的战略目标。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司/本公司/汇达印通	指	河南汇达印通科技股份有限公司
印通投资	指	浙江自贸区印通投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	河南汇达印通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南汇达印通科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南汇达印通科技股份有限公司监事会
主办券商/西南证券	指	西南证券股份有限公司
律师	指	河南郑大律师事务所
会计师	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程	指	河南汇达印通科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南汇达印通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan HuiDa Print all Technology Co., Ltd. -
证券简称	汇达印通
证券代码	873222
法定代表人	张朝阳

二、 联系方式

董事会秘书	张凯旋
联系地址	长葛市大周镇再生金属专业园区科技大道南侧
电话	13525585129
传真	0374-6667626
电子邮箱	451075752@qq.com
公司网址	http://www.cghuida.com/
办公地址	长葛市大周镇再生金属专业园区科技大道南侧
邮政编码	461507
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 12 日
挂牌时间	2019 年 3 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-印刷和记录媒介复制业（C23）-装订及印刷相关（C232）-装订及印刷相关服务（C2320）
主要业务	印刷用数码版材，CTCP、CTP、双涂 CTP 版材的生产和销售
主要产品与服务项目	印刷材料、印刷设备、印刷辅助化学品生产及销售；从事货物和技术的进出口业务。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张朝阳）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张朝阳、马美英、张煜苒、张凯旋），无一致行动人
--------------	--------------------------------

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	9141108275836916X0	否
注册地址	河南省长葛市大周镇再生金属专业园区科技大道南侧（大周镇产业集聚区内）	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西南证券			
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微	褚梦杰		
	2 年	5 年	年	年
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七层			

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、经营情况和管理层分析

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	511,447,983.40	373,917,012.79	36.78%
毛利率%	7.60%	8.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,504,449.53	7,862,003.80	71.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,951,352.27	5,980,709.87	83.11%
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）	13.73%	8.97%	-
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）	11.13%	6.82%	-
基本每股收益	0.27	0.16	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	264,675,305.60	309,010,208.92	-14.35%
负债总计	159,555,944.67	217,395,297.52	-26.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,119,360.93	91,614,911.40	14.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	1.83	14.74%
资产负债率%（母公司）	60.28%	70.35%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.71	0.79	-
利息保障倍数	9.61	5.45	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,926,609.71	24,041,512.61	-50.39%
应收账款周转率	51.94	30.99	-
存货周转率	9.84	7.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.35%	15.54%	-
营业收入增长率%	36.78%	35.14%	-
净利润增长率%	71.77%	42.36%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,239,980.09
2、其他符合非经常性损益定义的损益项目	212,823.38
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-434,994.93
非经常性损益合计	3,017,808.54
所得税影响数	464,711.28
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,553,097.26

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、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

（1）重要会计政策变更

1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

2) 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释第 15 号明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

（十）合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司从事 CTCP 版材、CTP 版材及双涂层热敏 CTP 版材的研发、生产和销售服务，产品所依托的核心资源为非标生产线设计及各阶段化学试剂的配方、配比以及工艺流程控制技术，其中主要包括热敏 CTP、双涂布技术等，该等工艺和技术是公司在多年的生产实践和技术积累中所掌握的核心技术，是公司产品优品率和性能稳定性的保障。多年来，公司致力于为印刷企业提供高品质印刷版材产品和相关的技术支持服务，主要终端客户类型包括出版企业、印刷服务企业等，公司努力成为印刷版材市场中优秀的生产商，为客户提供优秀的产品和售后服务，并依此获取利润与现金流。

(一) 研发模式

公司是以研发、生产、销售数码版材为主业的河南省科技型中小企业，公司注重自主创新和科研技术开发，紧跟节能环保政策导向和市场动向，开发用户需求的产品。自主创新是公司发展的动力，公司高度重视科技创新，投入专项资金和人员，于 2014 年组建许昌市高性能印刷版材工程技术研发中心。中心目前拥有各类专业技术人员 46 人，具有中、高级专业技术人员 18 人，中心场地面积 500 平方米，培训场地 280 平方米，拥有先进的专业研发、试验和检测仪器及设备 20 多台，价值近 500 万元。

同时，中心引进进行内高端技术人才或和大专院校进行产、学、研合作，为公司的长远发展奠定技术基础；2014 年公司获批河南省科技型中小企业，2017 年获批河南省胶印版材研发企业技术中心，2020 年再次获得国家级高新技术企业，2021 年获批河南省知识产权示范企业，2022 年获得河南省专精特新企业，2022 年获得国家知识产权优势企业。

(二) 采购模式

公司生产的主要原材料为铝卷，由于生产具有一定的周期性故采购模式采用“合同计划采购及最低定量库存采购”的管理模式，由公司采购部门进行完成。采购主要以月计划订单为准，公司与一些大型国有企业或者上市公司的铝厂和经济实力较强的供应商每年签订合同式采购协议，建立长期稳定的合作关系。在安排采购方面，根据库存以及销售近期要货量采用持续分批量的形式向供应商采购。

公司铝卷采购定价方式：主要采用上海长江有色金属交易市场现货或期货平均价为基础，加上铝卷供应商加工费用及折扣作为最终的铝卷价格。

公司地处中原，在铝卷采购上主要以临近的以及物流便捷地区铝卷供应商为主，同时考虑到各个铝卷供应商的不同特点以及产品特性，以及保证公司生产经营的原材料和配套零件供应，公司实施了严格的程序以及标准选择合格供应商，并对入选后的供应情况进行年度监督，以保证供应商能够提供高品质的原料配套件和服务。

公司已建立一套完整、严格的采购管理程序，主要包括供应商评估及管理、物料采购程序等，旨在加强采购管理，控制采购成本，确保生产需要的物料得到及时供应。

(三) 生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单以确定采购量及生产量，保证公司正常的经营活动。生产部门首先通过销售部门按月提供的预估计划或者订单，将产品需货计划收集整理后按月安排进行生产。最终通过生产部门以生产计划单的形式下达到生产车间，并编制生产月计划。待生产计划单完成后，由公司的质量检验部门做最终的出厂检验，认定合格后，由生产计划部门安排后工序包装入库，等待物流部门发货。整个产品的生产过程由公司质量检验部门进行全程质量监控。

(四) 销售模式

根据面向客户的不同，公司设立国内销售部和国际销售部两个部门，分别负责国内外销售。销售部门专门负责市场营销工作，通过参加伊朗国际印刷展、巴西圣保罗国际印刷展、北京国际印刷技术

展览会、中国（广东）国际印刷技术展览会、中国上海国际印刷技术展览会等国内外知名的展会，在印刷专业期刊刊登广告等方式进行产品的推广和品牌建设。

公司采取直接销售的方式。对于国内销售，公司与主要客户签订框架协议，约定相关产品类型、价格、结算方式等。国外销售方面，公司主要通过参加国际行业展销会、博览会、老客户积累等方式与有意向的企业合作，公司根据客户具体的订单，进行相关产品的设计、生产，公司生产完毕后，将货物发送至指定港口，交由第三方运输公司进行运送，公司外销主要采用电汇及信用证进行结算。

（五）盈利模式

目前公司的主要盈利模式是“产品开发设计+生产+销售+技术服务”模式，具体如下所述：

1、通过自主研发生产高分子信息介质材料、自主开发设计 CTP 版材涂布生产线、自主研发生产 CTP 制版配套化学物品，确保产品的优异性能和市场竞争力；在提高生产效率并满足质量稳定性的同时，保证公司产品综合合格率处于较高水平；围绕印前 CTP 系统，产品线开始向配套化学品延伸；

2、通过在 CTP 应用技术方面的研究、建设专业的 CTP 应用技术工程师队伍，在必要时为国内外用户提供专业及时的应用技术服务，有利于开拓市场并保持当地的市场份额，增强客户的黏着度；

3、通过上述策略，公司构建好了较好的盈利模式，主导产品热敏及热敏双涂 CTP 版材、已在国内外取得了较强的市场地位。未来，公司将根据印刷业的发展情况，坚持上述发展策略，致力成为一家基于 CTP 版材的印前系统解决方案提供商。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他与创新属性相关的认定情况	国家级知识产权优势企业 -
详细情况	1、公司于 2021 年 12 月 7 日获得由河南省知识产权局认定的河南省知识产权示范企业（文件号：豫知[2021]74 号），有效期三年，于 2022 年 6 月 20 日获得河南省工业和信息化厅认定的河南省专精特新企业（豫工信办企业[2022]116 号，于 2022 年 10 月 27 日获得国家知识产权局认定的国家级知识产权优势企业（国知发运函字[2022]160 号。 2、公司于 2020 年 9 月 9 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202041000912），有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 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	32,906,836.03	12.43%	88,621,156.71	28.68%	-62.87%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,234,880.21	3.87%	8,460,937.48	2.74%	20.97%
存货	48,443,672.46	18.30%	47,613,569.13	15.41%	1.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	59,924,360.48	22.64%	67,173,261.72	21.74%	-10.79%
在建工程	27,931,788.84	10.55%	10,324,212.90	3.34%	170.55%
无形资产	64,488,669.55	24.37%	65,869,438.87	21.32%	-2.10%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	24,526,166.67	9.27%	8,009,666.67	2.59%	206.21%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	6,000,000.00	2.27%	5,500,000.00	1.78%	9.09%
应收款项融资	330,724.30	0.12%	177,000.00	0.06%	86.85%
预付款项	1,906,097.29	0.72%	5,489,556.59	1.78%	-65.28%
其他应收款	2,812,067.56	1.06%	4,115,576.75	1.33%	-31.67%
其他流动资产	4,977,102.64	1.88%	4,086,516.89	1.32%	21.79%
无形资产	64,488,669.55	24.37%	65,869,438.87	21.32%	-2.10%
递延所得税资产	273,374.24	0.10%	202,884.37	0.07%	34.74%
其他非流动资产	4,445,732.00	1.68%	1,376,097.51	0.45%	223.07%
应付票据	32,859,168.24	12.41%	94,278,401.89	30.51%	65.15%
应付账款	27,055,859.85	10.22%	32,477,954.49	10.51%	-16.69%
合同负债	23,134,890.37	8.74%	24,115,582.64	7.80%	-4.07%
应付职工薪酬	1,230,685.90	0.46%	1,230,432.91	0.40%	0.02%
应交税费	1,447,000.48	0.55%	1,462,540.78	0.47%	-1.06%
其他应付款	40,201,890.32	15.19%	45,842,699.06	14.84%	-12.30%
其他流动负债	1,665,072.53	0.63%	1,135,604.41	0.37%	46.62%
递延收益	7,435,210.30	2.81%	8,842,414.67	2.86%	-15.91%
资产总计	264,675,305.6	100%	309,010,208.92	100%	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末货币资金减少 55,714,320.68 元，主要原因是其他货币资金中银行承兑汇票保证金减少。
- 2、应收账款：本期期末应收账款增加 1,773,942.73 元，主要是公司扩大市场销售区域增加了销售额，同时应收账款余额同比例增加。
- 3、存货：本期期末存货增加 830,103.33 元，主要是公司原材料主要为铝卷，因疫情原因铝卷价格上涨，提升了原材料及库存商品的单价，从而造成存货总体价值增加。
- 4、固定资产：本期期末固定资产减少 7,248,901.24 元，主要是计提折旧所致。
- 5、在建工程：本期期末在建工程增加 17,607,575.94 元，主要是公司本年新厂区建设三幢车间、一幢综合楼和生产 E 线及附属设施的投入，造成在建工程总体增加。
- 6、短期借款：本期期末短期借款增加 16,546,500 元，因本期营业收入增加，需要常备存货增加，同时公司加大建设新厂项目投入需要大量资金。
- 7、预付账款：本期期末预付账款减少 3,583,459.30 元，主要是 2022 年疫情原因，公司主要原料铝卷库存增大，减少了预付给供应商款项。
- 8、其他应收款：本期期末其他应收款减少 1,303,509.19 元，主要是由于 12 月份出口收入同比减少，应收出口退税同比减少的原因。
- 9、其他流动资产：本期期末其他流动资产增加 890,585.75 元，主要是采购原材料库存及新建项目投资增加致使待抵扣的进项税金增加。
- 10、其他非流动资产：本期期末其他非流动资产增加 3,069,634.49 元，主要是本年度预付的新厂区工程设备款增加。
- 11、应付票据：本期期末应付票据减少 61,419,233.65 元，主要原因是公司为节约采购成本，改变了购进原材料付款方式，将原来的电子票据改成银行汇款。
- 12、其他流动负债：本期期末其他流动负债增加 529,468.12 元，主要原因公司增加销售收款时效致使其他流动负债增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	511,447,983.40	-	373,917,012.79	-	36.78%
营业成本	472,571,775.64	92.40%	341,984,323.65	91.46%	38.19%
毛利率	7.60%	-	8.54%	-	-
销售费用	2,141,884.24	0.42%	2,428,553.57	0.65%	-11.80%
管理费用	7,554,086.16	1.48%	7,671,754.61	2.05%	-1.53%
研发费用	15,938,851.55	3.12%	13,628,335.38	3.64%	16.95%
财务费用	686,637.41	0.13%	1,134,866.55	0.30%	-39.5%
信用减值损失	-469,932.46	-0.09%	-202,922.94	-0.05%	131.58%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	3,211,664.75	0.63%	2,082,286.65	0.56%	54.24%
投资收益	212,823.38	0.04%	160,427.29	0.04%	32.66%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	13,838,334.59	2.71%	7,853,902.20	2.10%	76.20%
营业外收入	32,766.00	0.01%	49,840.52	0.01%	-34.26%
营业外支出	437,140.93	0.09%	72,177.36	0.02%	505.65%
净利润	13,504,449.53	2.64%	7,862,003.80	2.10%	71.77%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期期末营业收入增加 137,530,970.61 元，主要原因是本年度公司调整营销战略，以扩大市场销售区域、降低利润增加公司销售，加大公司产品在市场中的占有份额，提升公司产品的市场影响力，所以造成了公司 2022 年销售收入大幅增加。
- 2、营业成本：本期期末营业成本增加 130,587,451.99 元，变动原因主要是营业收入的增长，公司营业成本相应增加。
- 3、销售费用：本期期末销售费用减少 286,669.33 元，变动原因主要本年疫情原因，导致客户来访公司机会减少，企业广告宣传费用也相对减少。
- 4、管理费用：本期期末管理费用减少 117,668.45 元，变动原因主要是本年度由于疫情原因，降低了对外的各项费用支出。
- 5、研发费用：本期期末研发费用增加 2,310,516.17 元，变动原因主要原因销售收入增加，公司研发费用也相对增加。
- 6、信用减值损失：本期期末信用减值损失减少 267,009.52 元，计提的减值损失减少的主要原因是应收账款余额减少，导致计提额也有所减少。
- 7、其他收益：本期期末其他收益增加 1,129,378.15 元，主要原因是收到 2022 本年及以前年度的政府补助增加。
- 8、投资收益：本期期末投资收益增加 52,396.09 元，主要原因是公司利用闲置资金购买理财的金额增加。导致投资收益增加。

(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	485,103,129.74	352,424,308.89	37.65%
其他业务收入	26,344,853.66	21,492,703.90	22.58%
主营业务成本	448,224,472.23	322,772,170.65	38.87%
其他业务成本	24,347,303.41	19,212,153.00	26.73%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

UV-CTP 版	170,487,733.84	157,291,206.45	7.74%	46.72%	46.41%	-0.19%
热敏 CTP 版	170,909,556.25	158,537,840.39	7.24%	23.99%	26.53%	1.86%
双涂热敏版	143,705,839.65	132,348,678.39	7.90%	46.07%	47.68%	1.01%
原材料	25,828,535.59	23,917,169.95	7.40%	31.63%	33.24%	1.12%
版材加工费	108,248.72	105,889.63	2.18%	-93.12%	-93.06%	0.78%
辅助化学品	408,069.35	370,990.71	9.09%	37.22%	123.84%	35.18%
合计	511,447,983.40	472,571,775.64	7.60%	36.78%	38.19%	0.94%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

2022 年度公司销售产品结构较 2021 年变化较大，其中：

- 1、公司主营业务收入增长 37.65%，主要原因是：①公司克服上、下半年两次疫情的影响，必要情况下进行闭环式生产，全年产量不减反增，导致了主营业务收入增长；②公司主要原材料铝卷 2022 年总体处于上升趋势，2021 年长江铝前五日均价最低为 15000 元/吨，而 2022 年此数值为 18500 元/吨，原材料成本上升了 23.33%，这也是促成主营业务收入和成本增长的重要原因。
- 2、UV-CTP 版的重大变动原因：报告期内，为了扩大公司产品在市场的占有份额，2022 年度内公司降低利润，推广 UV-CTP 版材批量投入市场，以期获得市场的占有率。另外，2022 年年度内因疫情原因造成原材料铝卷价格波动明显，铝锭价格在 18000-23000 之间，加速销售也是为了转移铝价波动对公司盈利的影响。
- 3、双涂热敏版重大变动的原因：双涂热敏版不仅是国际市场尤其是欧州市场主要的需求方向，同时随着国内客户对版材质量需求的提高，也增大了对热敏双涂版的需求量，所以加大双涂版销售不单是公司的发展方向，同时也是符合印刷版材行业向双涂热敏版方向发展的。
- 4、原材料销售明显增长主要是：①产量增加，公司销售收入随之上长，同时原材料铝卷使用量的增加造成了生产过程中产生的废料相应增加；②公司为提升产品内在质量，加大了研发投入，致使研发废料增多；③如第 1 条所述，铝锭价格的上升也导致了废料价格的上涨，致使原材料的收入、成本增加。
- 5、版材加工费重大变动的原因：版材加工费销售明显下降的原因是受 2022 年疫情影响，原材料价格上涨，造成产成品价格不确定因素较大，所以选择加工的客户市场需求下降。
- 6、辅助化学品重大变动原因：主要是客户需求增加造成的。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南恒印达版材科技有限公司	36,235,497.10	7.08%	是
2	德尔利（土耳其）DERELI GRAFIK MATBAA MALZEMELERI SAN VE TIC A.S.	19,847,932.06	3.88%	否
3	ACM CHEMICALS	13,238,066.87	2.59%	否
4	长葛市贵源金属炉料有限公司	11,239,633.32	2.20%	否
5	海德堡（土耳其）Heidelberg GrafikTiaretServis Ltd Sti.	11,053,979.37	2.16%	否
合计		91,615,108.72	17.91%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	洛阳龙鼎铝业有限公司	187,522,278.44	34.34%	否
2	洛阳金涛华印新材料有限公司	11,872,9275.27	21.74%	否
3	河南明泰铝业股份有限公司	38,951,879.93	7.13%	否
4	国网河南省电力公司长葛市供电公司	26,273,446.78	4.81%	否
5	华北铝业有限公司	22,785,400.81	4.17%	否
合计		394,262,281.23	72.19%	-

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	11,926,609.71	24,041,512.61	-50.39%
投资活动产生的现金流量净额	-19,024,274.30	-9,056,872.68	110.05%
筹资活动产生的现金流量净额	9,355,781.97	-15,659,101.91	159.75%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 12,114,902.9 元，主要是营业收入的增加，支付购买原料、人工，税费相对增加。所以导致现金流量净额减少
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 9,967,401.62 元，主要是支付同期新厂区建设的工程款增加及公司同期持有的理财减少造成的。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 25,014,883.88 元，变动的主要原因是取得借款收到的现金和收到其他与筹资活动产生的现金流量净额增加。增加原因是公司采购的原材料单价上升及新厂区建设需要增加现金流。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情
--------	------	-------	---------	-----------------------

				形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	6,000,000	0	不存在
合计	-	6,000,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

“十二五”期间，我国印刷业总产值由 8677.1 亿元增长到 11246.2 亿元，年平均增长率为 7.9%，整体规模居全球第二位，全国印刷企业总量为 10.3 万家，从业人员 317.6 万人。印刷对外加工贸易额达到 865.2 亿元，比“十一五”期末增长 27.2%。“十三五”时期是贯彻落实中央全面深化改革部署，持续深入推动印刷业提质增效、转型升级，从印刷大国向印刷强国迈进的关键五年。贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念，推动我国印刷业加快“绿色化、数字化、智能化、融合化”发展，促进产业结构优化升级，提高规模化集约化专业化水平，实现由印刷大国向印刷强国的初步转变。

报告期内，公司实现营业收入 511,447,983.40 元，公司实现净利润 13,504,449.53 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 264,675,305.60 元，净资产为 105,119,360.93 元。主营业务利润无亏损，无拖欠或中断支付应付账款现象，无拖欠员工工资情况，无财务状况恶化迹象。在报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；管理层以及业务骨干队伍稳定；销售部大力拓展海外市场，海外销售收入成几何式翻倍增长，公司产品获得客户一致好评，市场占有率不断增加，行业排名飞速提升。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对外借款为河南毅达电气科技有限公司与公司之间的借款，该笔借款发生日期为 2018 年 6 月，本借款纯属企业之间的正常资金拆借。后因该企业经营不善，加之 2020 年-2022 年疫情原因，致使该公司业务出现大幅下滑，造成资金流不足，截至本期末未能归还公司借款。该笔借款期初余额为 181.45 万元，截止 2022 年 12 月 31 日余额为 181.45 万元。针对上述借款，公司目前已委托律师起诉河南毅达电气科技有限公司，并于 2023 年 3 月 31 日开庭，该案件胜诉几率较大；另公司实际控制人张朝阳已承诺本笔借款执行后的余款全部由他本人承担。由于该笔借款余额较小，未达到净资产 10%比例，免于披露。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000.00	36,235,497.10
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 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	-	-
提供财务资助	-	12,800,000.00
提供担保	-	24,500,000.00
委托理财	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、债权债务为公司接受实际控制人张朝阳和马美英的财务资助，实际发生金额 12,800,000.00 为元。
2、本期公司关联方张朝阳为公司银行贷款提供担保共计 24,500,000.00 元。上述关联交易为关联方对公司发展的支持，属于正常的商业交易行为，有利于满足公司流动资金需求，有利于公司拓展业务，促进公司发展。
由于上述关联交易为公司纯收益的关联交易，根据《公司章程》的规定，免于按照关联交易的方式进行审议。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☒ 是 ☐ 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无违规关联交易

(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	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
--------	------	------------	------	----------	------------

2021-036	银行理财	安全性高、低风险的银行理财产品	298,430,000	否	否
----------	------	-----------------	-------------	---	---

事项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：

公司日常运用闲置资金购买理财产品，是在确保了公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，绝对不会影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司的整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(七)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	2019年3月25日	-	挂牌	资金占用承诺	保证不以任何形式、任何理由占用公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
其他股东	2019年3月25日	-	挂牌	资金占用承诺	保证不以任何形式、任何理由占用公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
董监高	2019年3月25日	-	挂牌	资金占用承诺	保证不以任何形式、任何理由占用公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月25日	-	挂牌	不动产登记证办理承诺	若因任何原因导致公司经营用房被有权部门要求拆除而导致的费用开支和损失，及被给予其他形式的处罚，其将无条件承诺承担任何损失或罚款	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月25日	-	挂牌	社保及住房公积金补缴承诺	若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金或发生其他损失，我等将无条件承诺承担公司的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用，确保公司不因此发生任何经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月25日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易行为	正在履行中
其他股东	2019年3月25日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易行为	正在履行中

董监高	2019年3月25日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易行为	正在履行中
-----	------------	---	----	----------	------------	-------

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无上表所属情形

(八)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
货币资金-其他货币资金	其他货币资金	质押	30,156,791.05	11.39%	银行承兑汇票保证金
无形资产-土地使用权	土地使用权	抵押	6,153,702.47	2.33%	银行借款抵押
总计	-	-	36,310,493.52	13.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

经综合分析资产权利受限事项对公司的影响较小，占比较大的货币资金-其他货币资金为银行汇票保证金，不存在到期支付风险，其他事项占比较小，银行借款到期还款风险也较小。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,541,666.00	27.08%	0	13,541,666.00	27.08%
	其中：控股股东、实际控制人	10,208,333.00	20.42%	0	10,208,333.00	20.42%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	36,458,334.00	72.92%	0	36,458,334.00	72.92%
	其中：控股股东、实际控制人	29,791,667.00	59.28%	0	29,791,667.00	59.28%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(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	张朝阳	26,700,000	0	26,700,000	53.40%	20,025,000	6,675,000	0	0
2	浙江自贸区印通投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	6,666,667	3,333,333	0	0
3	马美英	8,300,000	0	8,300,000	16.60%	6,225,000	2,075,000	0	0
4	张凯旋	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	1,875,000	625,000	0	0
5	张煜苒	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	1,666,667	833,333	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	36,458,334	13,541,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：张朝阳为浙江自贸区印通投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人及实际控制人，马美英为张朝阳的妻子，张凯旋为张朝阳的儿子，张煜苒为张朝阳的女儿；马美英为张凯旋、张煜苒的母亲；张凯旋为张煜苒的弟弟。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	中国银行股份有限公司长葛支行借款	银行	9,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月29日	4%
2	担保贷款	中国银行股份有限公司长葛支行借款	银行	1,000,000.00	2022年9月29日	2023年9月28日	4%
3	担保贷款	中国工商银行股份有限公司长葛支行	银行	9,500,000.00	2022年10月9日	2023年10月9日	3.6%
4	担保贷款	兴业银行股份有限公司许昌分行	银行	5,000,000.00	2022年12月16日	2023年12月7日	4.2%
合计	-	-	-	24,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张朝阳	董事长/总经理	男	否	1973 年 2 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 23 日
马美英	董事/副总经理	女	否	1971 年 2 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 23 日
张凯旋	董事/董事会秘书	男	否	1995 年 3 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 23 日
庞晓龙	董事/副总经理	男	否	1987 年 12 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 23 日
张占杰	董事/财务负责人	男	否	1981 年 11 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 23 日
凌志敏	副总经理	男	否	1976 年 1 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 23 日
程桂红	监事会主席	女	否	1968 年 5 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 23 日
马骋原	监事	男	否	1994 年 4 月	2021 年 7 月 23 日	2022 年 9 月 5 日
张志超	监事	男	否	1980 年 5 月	2022 年 9 月 5 日	2024 年 7 月 23 日
朱宏建	职工监事	男	否	1969 年 12 月	2021 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 23 日
董事会人数:					5	
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:

董事长、高级管理人员张朝阳是控股股东，董事、高级管理人员马美英是股东，张朝阳与马美英是夫妻关系。董事、高级管理人员、董事会秘书张凯旋是股东，与张朝阳是父子关系，与马美英是母子关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

马骋原	监事	离任	无	辞职	无
张志超	无	新任	监事	补选监事	无

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☒适用 ☐不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

2、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：

新任监事：张志超，男，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年-1997年就读于石象镇第三初级中学，1997年开始参加工作劳动，学习电气安装及维修。1997年7月-1998年7月，在石固镇木板加工厂担任电工一职，1998年7月-2008年2月，做个体电工，负责电器的安装及检修工作。2008年3月-2010年12月，任职于长葛市祥仑橡胶厂。2010年12月至今，在河南汇达印通科技股份有限公司担任电工，负责生产线的检修及维护工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无此情形
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无此情形
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无此情形
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无此情形
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无此情形
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备相应资格。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长张朝阳与董事马美英是夫妻关系，董事张凯旋是张朝阳与马美英之子。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无此情形
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无此情形
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无此情形

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无此情形
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长张朝阳同时兼任总经理一职。

(六) 独立董事任职履职情况

☐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
行政人员	16	0	0	16
销售人员	17	2	0	19
财务人员	7	0	0	7
技术人员	28	1	0	29
生产人员	102	13	0	115
员工总计	170	16	0	186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	13
专科	22	30
专科以下	140	143
员工总计	170	186

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：根据国家有关法律法规及地方相关政策，规范签订《劳动/劳务合同》，根据岗位和级别不同，设定健全的薪酬体系，按时支付员工薪酬及购买社会保险。并根据同行业和当地薪酬水平，定期对薪酬体系进行调整。
- 2、培训计划：根据公司及各部门培训需求，针对各岗位制定了健全的公司级和部门级员工培训计划，以提升员工综合素质及专业技能，增强员工对企业的认同感和归属感，培训包括新员工入职培训、企业文化培训、公司基本制度培训、岗位工作职责及技能培训、安全操作规程培训等
- 3、公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。2018 年股份公司成立之后，建立了三会管理制度、关联方资金占用制度、利润分配制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易决策制度、投资者关系管理制度、信息披露管理制度、总经理工作细则等。2020 年 4 月 28 日召开的第一届董事会第九次会议和 2020 年 5 月 19 日召开的 2019 年年度股东大会上，审议并通过了《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定信息披露负责人负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重大决策均履行规定程序。在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。报告期内公司章程未作修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无此情形
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无此情形
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无此情形
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无此情形
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无此情形
股东大会是否实施过征集投票权	否	无此情形
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无此情形

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司共召开了 2 次董事会、2 次监事会、2 次股东大会，公司“三会”运作规范，公司董事会、监事会和股东大会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1)业务的独立性

股份公司承继了有限公司原有的全部业务体系，具有独立的采购、研发、销售业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，在生产经营及管理上没有依赖于股东及其他关联方的情形。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业间有影响公司独立性的同业竞争的情况。公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的业务体系。

2)资产的独立性

公司对其拥有的土地使用权、房屋所有权、专利权、著作权和商标权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，拥有能满足目前生产经营的办公场所。公司在资产方面独立自主。

3)人员的独立性

公司已按法律、法规之规定与全体员工订立了劳动合同并依法办理了社保账户。根据公司提供的员工名册、劳动合同、书面说明及员工社保缴款凭证等资料显示，公司已经与所有员工签订了劳动合同，存在劳务派遣或者劳务外包等情形。公司为所有符合条件的员工缴纳住房公积金。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，并无在控股股东、实际控制人控制的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司在人员方面独立。

4)财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬。

5)机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东及其控制的关联企业，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。 1)关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2)关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第三次会议审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对财务报告重大会计差错的认定及处理程序、其他年报信息披露重大差错的认定及处理程序、年报信息披露重大差错的责任追究制度作出明确规定。 报告期内，公司未发现重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，认真履行信息披露的权利及义务。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	和信审字（2023）第 000632 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七层			
审计报告日期	2023 年 4 月 3 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘方微 2 年	褚梦杰 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

河南汇达印通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南汇达印通科技股份有限公司（以下简称汇达印通公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇达印通公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

汇达印通公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇达印通公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汇达印通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇达印通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

汇达印通公司治理层（以下简称治理层）负责监督汇达印通公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘方微

中国·济南

中国注册会计师：褚梦杰

2023 年 4 月 3 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	32,906,836.03	88,621,156.71

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	6,000,000.00	5,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	10,234,880.21	8,460,937.48
应收款项融资	五、4	330,724.30	177,000.00
预付款项	五、5	1,906,097.29	5,489,556.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,812,067.56	4,115,576.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	48,443,672.46	47,613,569.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,977,102.64	4,086,516.89
流动资产合计		107,611,380.49	164,064,313.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	59,924,360.48	67,173,261.72
在建工程	五、10	27,931,788.84	10,324,212.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	64,488,669.55	65,869,438.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	273,374.24	202,884.37
其他非流动资产	五、13	4,445,732.00	1,376,097.51
非流动资产合计		157,063,925.11	144,945,895.37
资产总计		264,675,305.60	309,010,208.92

流动负债：			
短期借款	五、14	24,526,166.67	8,009,666.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	32,859,168.24	94,278,401.89
应付账款	五、16	27,055,859.85	32,477,954.49
预收款项			
合同负债	五、17	23,134,890.37	24,115,582.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,230,685.90	1,230,432.91
应交税费	五、19	1,447,000.48	1,462,540.78
其他应付款	五、20	40,201,890.32	45,842,699.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	1,665,072.53	1,135,604.41
流动负债合计		152,120,734.36	208,552,882.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	7,435,210.31	8,842,414.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,435,210.31	8,842,414.67
负债合计		159,555,944.67	217,395,297.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	14,029,454.13	14,029,454.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	4,292,045.56	2,941,600.61
一般风险准备			
未分配利润	五、26	36,797,861.24	24,643,856.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		105,119,360.93	91,614,911.40
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		105,119,360.93	91,614,911.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		264,675,305.60	309,010,208.92

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：张占杰 会计机构负责人：张占杰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		511,447,983.40	373,917,012.79
其中：营业收入	五、27	511,447,983.40	373,917,012.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		500,564,204.48	368,102,901.59
其中：营业成本	五、27	472,571,775.64	341,984,323.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	1,670,969.48	1,255,067.83
销售费用	五、29	2,141,884.24	2,428,553.57
管理费用	五、30	7,554,086.16	7,671,754.61
研发费用	五、31	15,938,851.55	13,628,335.38
财务费用	五、32	686,637.41	1,134,866.55
其中：利息费用		1,560,723.07	1,761,231.48
利息收入		1,435,994.65	932,209.28

加：其他收益	五、33	3,211,664.75	2,082,286.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	212,823.38	160,427.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-469,932.46	-202,922.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,838,334.59	7,853,902.20
加：营业外收入	五、36	32,766.00	49,840.52
减：营业外支出	五、37	437,140.93	72,177.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,433,959.66	7,831,565.36
减：所得税费用	五、38	-70,489.87	-30,438.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,504,449.53	7,862,003.80
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）		13,504,449.53	7,862,003.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,504,449.53	7,862,003.80
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益			

的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,504,449.53	7,862,003.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,504,449.53	7,862,003.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.16

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：张占杰 会计机构负责人：张占杰

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		536,019,051.29	408,066,436.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		25,392,992.53	13,391,571.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	3,273,850.24	1,897,849.13
经营活动现金流入小计		564,685,894.06	423,355,856.58
购买商品、接受劳务支付的现金		531,620,117.21	381,882,213.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		16,003,854.00	13,684,198.25
支付的各项税费		1,692,390.08	1,013,862.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,442,923.06	2,734,069.84
经营活动现金流出小计		552,759,284.35	399,314,343.97
经营活动产生的现金流量净额		11,926,609.71	24,041,512.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		295,930,000.00	231,740,000.00
取得投资收益收到的现金		212,823.38	160,427.29
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			
投资活动现金流入小计		296,142,823.38	231,900,427.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,737,097.68	11,717,299.97
投资支付的现金		298,430,000.00	229,240,000.00
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			
投资活动现金流出小计		315,167,097.68	240,957,299.97
投资活动产生的现金流量净额		-19,024,274.30	-9,056,872.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,500,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	12,800,000.00	17,100,000.00
筹资活动现金流入小计		37,300,000.00	25,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,544,218.03	1,778,939.55
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、39	18,400,000.00	17,980,162.36
筹资活动现金流出小计		27,944,218.03	40,759,101.91
筹资活动产生的现金流量净额		9,355,781.97	-15,659,101.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,258,117.38	-674,461.98
加：期初现金及现金等价物余额		491,927.60	1,166,389.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,750,044.98	491,927.60

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：张占杰 会计机构负责人：张占杰

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,350,444.95		-1,350,444.95			
1. 提取盈余公积								1,350,444.95		-1,350,444.95			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				14,029,454.13			4,292,045.56		36,797,861.24		105,119,360.93	

项目	2021 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				14,029,454.13				2,155,400.23		17,568,053.24		83,752,907.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				14,029,454.13				2,155,400.23		17,568,053.24		83,752,907.60
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									786,200.38		7,075,803.42		7,862,003.80
（一）综合收益总额											7,862,003.80		7,862,003.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									786,200.38		-786,200.38		

1. 提取盈余公积									786,200.38		-786,200.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				14,029,454.13				2,941,600.61		24,643,856.66		91,614,911.40

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：张占杰 会计机构负责人：张占杰

三、 财务报表附注

河南汇达印通科技股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

河南汇达印通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由河南汇达印通数码材料科技有限公司于 2018 年 7 月 4 日整体变更的股份有限公司，并经过河南省许昌市市场监督管理局核准成立。统一社会信用代码为 9141108275836916X0。

经过历次股权转让与增资，截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 5,000.00 万股。公司由张朝阳、马美英、张凯旋、张煜苒共同控制。

公司住所：长葛市大周镇再生金属专业园区科技大道南侧（大周镇产业集聚区内）。

主要经营活动：印刷版材、印刷辅助化学品（危险化学品除外）研发、生产及销售。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 3 日批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、7、金融工具”、“三、24、收入”、“三、27、租赁”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

（2）外币财务报表折算

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

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

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债券投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年

的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

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

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融

工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1-商业承兑汇票	信用风险较高的企业
----------------	-----------

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部客户款项
---------	----------

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收出口退税
其他应收款组合2	应收暂借款
其他应收款组合3	应收保证金、押金、代付款项

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2、组合 3 的其他应收款，若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
------------------	-----------

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

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1-关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
合同资产组合2-账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 5%；

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的 PPP 项目应收款、BT 项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

8、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、7、金融工具”。

9、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、7、金融工具”。

10、应收款项融资

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

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“附注三、7、金融工具”。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、7、金融工具”。

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

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

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

14、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1）减 2）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

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

按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

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

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

（2）固定资产分类和折旧方法

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

价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(4) 固定资产处置

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

17、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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

本化的期间不包括在内。

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

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

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

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

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足以下条件时予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

23、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

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

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现

值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

24、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（2）收入确认的具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司销售产品属于在某一时点履行履约义务，公司产品收入按以下具体方法确认：

① 国内销售收入

国内销售收入确认的时点为将货物交付到买方指定地点，并由客户签收后确认为产品销售收入。

② 国外销售收入

按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移点的规定确认。公司主

要以 FOB、CIF 等形式出口，在装船后产品的控制权即发生转移，公司根据合同约定将产品报关，在取得装箱单、报关单和提单后确认收入。

25、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

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

（1）本公司作为承租人

1）使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

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

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

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

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

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

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

(2) 本公司作为出租人

1) 租赁的分类

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

生的使用权资产对转租赁进行分类。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额,在实际发生时计入当期损益。

3) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“7、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

4) 租赁变更

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

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

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

③假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

④假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即,修改或重新议定租赁合同,未导致应收融资租赁款终止确认,但导致未来现金流量发生变化的,重新计算该应收融资租赁款的账面余额,并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时,根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重

新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用,本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值,并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“24、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) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,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“7、金融工具”。

2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,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“7、金融工具”。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

2) 2021 年 12 月 31 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释 15 号”),解释第 15 号明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行,“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

除上述会计政策变更的情形外,在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

29、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2020年9月9日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号GR202041000912），2020年-2022年本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,864.00	24,690.00
银行存款	2,730,180.98	467,237.60
其他货币资金	30,156,791.05	88,129,229.11
合计	32,906,836.03	88,621,156.71
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	30,156,791.05	88,129,229.11

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	28,156,791.05	88,129,229.11
存出投资款	2,000,000.00	
合计	30,156,791.05	88,129,229.11

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	6,000,000.00	5,500,000.00
合计	6,000,000.00	5,500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,787,225.17	100.00	552,344.96	5.12	10,234,880.21
组合 1	10,787,225.17	100.00	552,344.96	5.12	10,234,880.21
合计	10,787,225.17	100.00	552,344.96	5.12	10,234,880.21

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,906,249.98	100.00	445,312.50	5.00	8,460,937.48
组合 1	8,906,249.98	100.00	445,312.50	5.00	8,460,937.48
合计	8,906,249.98	100.00	445,312.50	5.00	8,460,937.48

1) 本期末无单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,527,551.17	526,377.56	5.00
1 至 2 年	259,674.00	25,967.40	10.00
合计	10,787,225.17	552,344.96	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	445,312.50	107,032.46			552,344.96

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
合计	445,312.50	107,032.46			552,344.96

(3) 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	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
FUJIFILM DIS TICARET A.S.	非关联方	1,159,698.45	10.75	57,984.92
TUJUBE BERHANELOGIC PRI PRE	非关联方	678,732.08	6.29	33,936.60
兰州世纪昊祥商贸有限公司	非关联方	602,721.00	5.59	30,136.05
TRGO FORTUNA	非关联方	544,144.49	5.04	27,207.22
AL ROAA FOR IMPORT TRADE AGENCIES	非关联方	512,618.43	4.75	25,630.92
合计		3,497,914.45	32.43	174,895.71

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票	330,724.30	177,000.00
合计	330,724.30	177,000.00

本公司视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故本公司将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，通过应收款项融资进行列示。本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(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
银行承兑票据	1,740,199.78	330,724.30
合计	1,740,199.78	330,724.30

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,906,097.29	100.00	5,489,556.59	100.00
合计	1,906,097.29	100.00	5,489,556.59	100.00

（2）本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项合计数的比例（%）
洛阳高新供应链管理有限公司	非关联方	684,962.27	35.94
洛阳万基铝加工有限公司	非关联方	402,440.10	21.11
武汉联德化学品有限公司	非关联方	252,074.50	13.22
诺庆制辊（上海）有限公司	非关联方	114,900.00	6.03
中原再担保集团股份有限公司	非关联方	95,000.00	4.98
合计		1,549,376.87	81.28

6、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,812,067.56	4,115,576.75
合计	2,812,067.56	4,115,576.75

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,267,717.56
4 至 5 年	1,814,500.00
合计	4,082,217.56

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	1,814,500.00	1,814,500.00
应收出口退税	2,267,717.56	3,208,326.75
合计	4,082,217.56	5,022,826.75

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		907,250.00		907,250.00
2022 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-907,250.00	907,250.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			362,900.00	362,900.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额			1,270,150.00	1,270,150.00

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 362,900.00 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
应收出口退税	非关联方	出口退税	2,267,717.56	1 年以 内	55.55	
河南毅达电气科技有限公司	非关联方	暂借款	1,814,500.00	4 至 5 年	44.45	1,270,150.00
合计			4,082,217.56		100.00	1,270,150.00

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,412,087.82		31,412,087.82	28,926,211.23		28,926,211.23
库存商品	14,949,864.27		14,949,864.27	13,925,577.44		13,925,577.44

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,063,720.37		2,063,720.37	4,748,170.46		4,748,170.46
合同履约成本	18,000.00		18,000.00	13,610.00		13,610.00
合计	48,443,672.46		48,443,672.46	47,613,569.13		47,613,569.13

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,285,121.33	3,394,530.54
预付利息	691,981.31	691,986.35
合计	4,977,102.64	4,086,516.89

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,924,360.48	67,173,261.72
固定资产清理		
合计	59,924,360.48	67,173,261.72

固定资产部分：

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	24,761,255.18	82,666,690.92	2,653,552.17	1,525,723.36	111,607,221.63
2.本期增加金额	1,538,386.27	205,000.00		31,166.50	1,774,552.77
（1）购置	1,538,386.27	205,000.00		31,166.50	1,774,552.77
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	26,299,641.45	82,871,690.92	2,653,552.17	1,556,889.86	113,381,774.40
二、累计折旧					
1.期初余额	5,346,624.90	36,053,806.74	1,693,245.68	1,340,282.59	44,433,959.91
2.本期增加金额	799,996.71	7,860,631.60	267,532.98	95,292.72	9,023,454.01
（1）计提	799,996.71	7,860,631.60	267,532.98	95,292.72	9,023,454.01
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4.期末余额	6,146,621.61	43,914,438.34	1,960,778.66	1,435,575.31	53,457,413.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,153,019.84	38,957,252.58	692,773.51	121,314.55	59,924,360.48
2.期初账面价值	19,414,630.28	46,612,884.18	960,306.49	185,440.77	67,173,261.72

（2）本期末无暂时闲置的固定资产。

（3）本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1 号车间	4,463,299.28	正在办理之中
2 号车间	1,999,782.13	正在办理之中
办公楼	6,012,215.56	正在办理之中
成本库	1,368,527.66	正在办理之中
宿舍楼	3,322,127.16	正在办理之中
原料库	792,305.32	正在办理之中
合计	17,958,257.11	

（5）其他说明：本期末无固定资产抵押。

10、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,931,788.84	10,324,212.90
工程物资		
合计	27,931,788.84	10,324,212.90

在建工程部分：

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建筑（一期）	17,517,877.37		17,517,877.37	10,324,212.90		10,324,212.90
新厂区生产线（一期）	10,201,027.40		10,201,027.40			
老厂区消防	212,884.07		212,884.07			
合计	27,931,788.84		27,931,788.84	10,324,212.90		10,324,212.90

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)
新厂区建筑（一期）	23,000,000.00	10,324,212.90	7,193,664.47			17,517,877.37	76.16
新厂区生产线（一期）	27,000,000.00		10,201,027.40			10,201,027.40	37.78
合计	50,000,000.00	10,324,212.90	17,394,691.87			27,718,904.77	55.44

（续）

项目名称	工程进度（%）	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率	资金来 源
新厂区建筑（一期）	76.16				自筹
新厂区生产线（一期）	37.78				自筹
合计	55.44				

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	69,004,628.36	69,004,628.36
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	69,004,628.36	69,004,628.36
二、累计摊销		
1.期初余额	3,135,189.49	3,135,189.49
2.本期增加金额	1,380,769.32	1,380,769.32
（1）计提	1,380,769.32	1,380,769.32

项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,515,958.81	4,515,958.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	64,488,669.55	64,488,669.55
2.期初账面价值	65,869,438.87	65,869,438.87

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 其他说明：无形资产抵押情况详见本附注五、41、所有权或使用权受到限制的资产。

12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,822,494.93	273,374.24	1,352,562.50	202,884.37
合计	1,822,494.93	273,374.24	1,352,562.50	202,884.37

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,445,732.00	1,376,097.51
合计	4,445,732.00	1,376,097.51

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款	14,500,000.00	8,000,000.00
应计利息	26,166.67	9,666.67

项目	期末余额	期初余额
合计	24,526,166.67	8,009,666.67

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,859,168.24	94,278,401.89
合计	32,859,168.24	94,278,401.89

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	19,461,898.25	28,211,215.35
工程设备款	6,320,172.58	3,254,544.58
运费等	1,273,789.02	1,012,194.56
合计	27,055,859.85	32,477,954.49

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,134,890.37	24,115,582.64
合计	23,134,890.37	24,115,582.64

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,230,432.91	15,374,684.53	15,374,431.54	1,230,685.90
二、设定提存计划		624,019.65	624,019.65	
合计	1,230,432.91	15,998,704.18	15,998,451.19	1,230,685.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,226,882.91	14,934,069.03	14,943,353.54	1,217,598.40
2、职工福利费		131,647.68	131,647.68	
3、社会保险费		253,817.82	245,530.32	8,287.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		233,782.35	233,782.35	
工伤保险费		20,035.47	11,747.97	8,287.50
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	3,550.00	55,150.00	53,900.00	4,800.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,230,432.91	15,374,684.53	15,374,431.54	1,230,685.90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		598,159.04	598,159.04	
2、失业保险		25,860.61	25,860.61	
合计		624,019.65	624,019.65	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	112,094.60	64,142.10
教育费附加	67,256.77	38,485.26
地方教育费附加	44,837.84	25,656.84
个人所得税	26,337.96	20,457.66
房产税	993,544.53	1,138,403.61
土地使用税	116,670.95	116,670.95
印花税	83,874.90	55,457.70
资源税	1,460.70	2,358.00
环境保护税	922.23	908.66
合计	1,447,000.48	1,462,540.78

20、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	40,201,890.32	45,842,699.06

项目	期末余额	期初余额
合计	40,201,890.32	45,842,699.06

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	40,106,991.06	45,706,991.06
未付代垫款	94,899.26	135,708.00
合计	40,201,890.32	45,842,699.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张朝阳	12,887,595.06	无固定期限借款
马美英	8,400,000.00	无固定期限借款
长葛市大周镇老梅庄村民委员会	6,682,734.00	无固定期限借款
长葛市大周镇小谢庄社区居民委员会	6,120,600.00	无固定期限借款
长葛市大周镇刘庄营村民委员会	6,016,062.00	无固定期限借款
合计	40,106,991.06	

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,665,072.53	1,135,604.41
合计	1,665,072.53	1,135,604.41

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
年产 3000 万平方米 PS/CTCP/CTP 版卷筒生产线建设项目	8,842,414.67		1,407,204.36	7,435,210.31	政府补助
合计	8,842,414.67		1,407,204.36	7,435,210.31	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 3000 万平方米 PS/CTCP/CTP 版卷筒生产线建设项目	8,842,414.67		1,407,204.36		7,435,210.31	与资产相关
合计	8,842,414.67		1,407,204.36		7,435,210.31	

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	50,000,000.00						50,000,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	14,029,454.13			14,029,454.13
合计	14,029,454.13			14,029,454.13

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,941,600.61	1,350,444.94		4,292,045.55
合计	2,941,600.61	1,350,444.94		4,292,045.55

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	24,643,856.66	17,568,053.24
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	24,643,856.66	17,568,053.24
加：本期归属于公司所有者的净利润	13,504,449.53	7,862,003.80
减：提取法定盈余公积	1,350,444.95	786,200.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	36,797,861.24	24,643,856.66

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	485,103,129.74	448,224,472.23	352,424,308.89	322,772,170.65
其他业务	26,344,853.66	24,347,303.41	21,492,703.90	19,212,153.00
合计	511,447,983.40	472,571,775.64	373,917,012.79	341,984,323.65

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	316,220.40	208,238.28
教育费附加	189,732.24	124,942.97
地方教育费附加	126,488.16	83,295.31
印花税	346,324.43	148,466.10
土地使用税	466,683.80	466,683.80
房产税	207,610.47	207,994.54
环境保护税	4,403.08	5,833.93
水资源税	6,342.30	6,718.50
车船税	7,164.60	2,894.40
合计	1,670,969.48	1,255,067.83

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,456,952.36	1,333,343.01
技术服务费	248,197.13	177,730.61
业务招待费	198,491.81	334,385.63
差旅费	59,313.36	86,042.06
折旧费	27,321.03	29,249.96
广告宣传费	123,883.00	414,684.89
办公费及其他	27,725.55	53,117.41
合计	2,141,884.24	2,428,553.57

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,384,825.21	2,195,491.81
办公费	1,979,523.80	1,598,448.20
摊销费	1,380,769.32	1,380,769.32
折旧费	639,205.69	839,207.85
中介服务费	607,390.23	597,193.93
车辆费用	313,114.97	200,888.78
业务招待费	180,230.70	608,689.00
修理费	55,855.77	227,799.80
差旅费	10,956.47	23,265.92

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业保障金	2,214.00	
合计	7,554,086.16	7,671,754.61

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	13,976,495.64	11,677,293.69
职工薪酬	1,419,679.35	1,417,992.24
折旧摊销	542,676.56	533,049.45
合计	15,938,851.55	13,628,335.38

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,560,723.07	1,761,231.48
减：利息收入	1,435,994.65	932,209.28
汇兑损益	246,008.54	147,547.91
手续费及其他	315,900.45	158,296.44
合计	686,637.41	1,134,866.55

33、其他收益

(1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,209,360.09	2,080,504.36
个税手续费返还	2,304.66	1,782.29
合计	3,211,664.75	2,082,286.65

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 3000 万 平 方 米 PS/CTCP/CTP 版卷筒生产线建设项目	1,407,204.36	1,407,204.36	与资产相关
境外参展补助	629,174.00		与收益相关
企业研发专项补助	400,000.00	610,000.00	与收益相关
满负荷生产奖励	300,000.00		与收益相关
企业产权示范奖	220,000.00		与收益相关
新型学徒培训补助	121,875.00		与收益相关
许昌市科技创新奖励	100,000.00	50,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	20,466.73		与收益相关
实习补助费	10,640.00	13,300.00	与收益相关
合计	3,209,360.09	2,080,504.36	

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	212,823.38	160,427.29
合计	212,823.38	160,427.29

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-107,032.46	341,427.06
其他应收款坏账损失	-362,900.00	-544,350.00
合计	-469,932.46	-202,922.94

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	30,620.00		30,620.00
其他	2,146.00	49,840.52	2,146.00
合计	32,766.00	49,840.52	32,766.00

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	4,000.00	40,000.00	4,000.00
滞纳金	80,266.68	177.36	80,266.68
捐赠支出	350,000.00	32,000.00	350,000.00
其他	2,874.25		2,874.25
合计	437,140.93	72,177.36	437,140.93

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-70,489.87	-30,438.44
合计	-70,489.87	-30,438.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,433,959.66
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,015,093.95
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	201,722.96
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-2,390,827.73
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	103,520.95
所得税费用	-70,489.87

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,835,080.39	675,082.29
利息收入	1,435,994.65	932,209.28
赔偿款及其他	2,775.20	290,557.56
合计	3,273,850.24	1,897,849.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,012,656.38	2,701,892.48
滞纳金支出	80,266.68	177.36
捐赠支出	350,000.00	32,000.00
合计	3,442,923.06	2,734,069.84

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	12,800,000.00	17,100,000.00
合计	12,800,000.00	17,100,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	18,400,000.00	17,980,162.36
合计	18,400,000.00	17,980,162.36

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,504,449.53	7,862,003.80
加：资产减值准备	469,932.46	202,922.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,023,454.01	9,163,652.64
无形资产摊销	1,380,769.32	1,380,769.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	1,560,723.07	1,761,231.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-212,823.38	-160,427.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-70,489.87	-30,438.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-830,103.33	-6,734,955.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,598,783.25	-1,834,548.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,498,085.35	12,431,301.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,926,609.71	24,041,512.61
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	2,750,044.98	491,927.60
减：现金的期初余额	491,927.60	1,166,389.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	2,258,117.38	-674,461.98

(2) 现金和现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,750,044.98	491,927.60
其中：库存现金	19,864.00	24,690.00
可随时用于支付的银行存款	2,730,180.98	467,237.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,750,044.98	491,927.60

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面金额	受限原因
货币资金-其他货币资金	30,156,791.05	银行承兑汇票保证金
无形资产-土地使用权	6,153,702.47	银行借款抵押
合计	36,310,493.52	

42、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.06		0.42
其中：美元	0.06	6.9646	0.42
应收账款	651,961.18		4,572,298.61
其中：美元	582,902.13	6.9646	4,059,680.18
欧元	69,059.05	7.4229	512,618.43
合计	651,961.24		4,572,299.03

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为自然人张朝阳、马美英、张凯旋、张煜苒。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	河南恒印达版材科技有限公司	实际控制人张朝阳亲属投资的公司
2	浙江自贸区印通投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 10%以上的股东
3	河南瑞沣铝业有限公司	张凯旋 100%持股的公司
4	张占杰	董事、财务总监
5	庞晓龙	董事、副总经理
6	程桂红	监事会主席
7	张志超	监事
8	朱宏建	职工监事
9	凌志敏	副总经理

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
河南恒印达版材科技有限公司	销售商品	市场价	36,127,248.38	33,685,061.07
河南恒印达版材科技有限公司	提供劳务	市场价	108,248.72	1,573,231.38
合计			36,235,497.10	35,258,292.45

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保项目	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
中国银行股份有限公司长葛支行借款	张朝阳	9,000,000.00	2022/6/30	主债务履行期届满之日起 3 年	否
中国银行股份有限公司长葛支行借款	张朝阳	1,000,000.00	2022/9/29	主债务履行期届满之日起 3 年	否
中国工商银行股份有限公司长葛支行	张朝阳	9,500,000.00	2022/9/28	主债务履行期届满之次日起 3 年	否
兴业银行股份有限公司许昌分行	张朝阳	5,000,000.00	2022/12/15	债务履行期限届满之日起 3 年	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初拆入余额	本期增加	本期减少	期末拆入余额
张朝阳	16,060,543.06	6,300,000.00	9,500,000.00	12,860,543.06
马美英	10,800,000.00	6,500,000.00	8,900,000.00	8,400,000.00
合计	26,860,543.06	12,800,000.00	18,400,000.00	21,260,543.06

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

无。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张朝阳	12,887,595.06	16,087,595.06
其他应付款	马美英	8,400,000.00	10,800,000.00
合计		21,287,595.06	26,887,595.06

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 止，本公司无需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,239,980.09	政府补助
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		

项目	本期发生额	注 释
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-434,994.93	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	212,823.38	
22. 少数股东权益影响额		
23. 减：所得税影响额	464,711.28	
合计	2,553,097.26	

2、净资产收益率及每股收益

（1）2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.73	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.13	0.22	0.22

（2）2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.97	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.82	0.12	0.12

河南汇达印通科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月三日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

河南汇达印通科技股份有限公司董事会办公室