



润天智

NEEQ: 832246

深圳市润天智数字设备股份有限公司

Shenzhen Runtianzhi Digital Equipment Co.,Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人江洪、主管会计工作负责人陈志勇及会计机构负责人（会计主管人员）陈志勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为保护公司商业机密，本报告未按要求披露公司主要客户及供应商的具体名称信息。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息 .....	33
第六节	公司治理 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	43
附件	会计信息调整及差异情况.....	168

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	深圳市润天智数字设备股份有限公司董秘办

## 释义

释义项目		释义
公司、润天智	指	深圳市润天智数字设备股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
香港润天智	指	润天智（国际）香港有限公司，公司全资子公司
惠州润天智	指	惠州市润天智数字设备有限公司，公司全资子公司
东莞旭科	指	东莞市旭科广告设备有限公司，公司全资子公司
清瓷新材料	指	广东清瓷新材料科技有限公司，公司全资子公司
珠海润墨	指	珠海市润墨新材料科技有限公司，公司全资子公司
润电高科	指	深圳市润电高科科技有限公司，公司控股子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市润天智数字设备股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市润天智数字设备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市润天智数字设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《章程》、《公司章程》	指	《深圳市润天智数字设备股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
报告期、本年度、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期、上年、上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
期末、报告期末	指	2023年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市润天智数字设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Runtianzhi Digital Equipment Co., Ltd.		
	RTZ		
法定代表人	江洪	成立时间	2000年3月8日
控股股东	控股股东为（江洪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江洪），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35专用设备制造业-C35专用设备制造业-354印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-C3542印刷专用设备制造		
主要产品与服务项目	工业级数字喷墨印刷设备及其配件、墨水的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	润天智	证券代码	832246
挂牌时间	2015年4月15日	分层情况	创新层
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）	116,772,652
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路投行大厦15楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张日丽	联系地址	深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观宝路9号101
电话	0755-27521609	电子邮箱	flora@floraprinter.com
传真	-		
公司办公地址	深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观宝路9号101	邮政编码	518110
公司网址	<a href="https://www.floraprinter.com/">https://www.floraprinter.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300715277118C		
注册地址	广东省深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观宝路9号101		
注册资本（元）	116,772,652	注册情况报告期内是否变更	是

2023年3月，公司2022年股权激励计划实际授予4,970,000股限制性股票，并在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了股份登记，因此公司注册资本由111,802,652元变更为116,772,652元，具体内容详见公司于2023年3月20日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（[www.neep.com.cn](http://www.neep.com.cn)）上披露的《深圳市润天智数字设备股份有限公司关于完成注册资本工商变更登记及章程备案的公告》（公告编号：2023-010）。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司聚焦工业数字印刷领域，是一家专注于工业级数字喷墨印刷设备及配件、墨水的研发、生产和销售的国家级高新技术企业、深圳市专精特新中小企业。自 2000 年进入数字喷墨印刷行业以来，拥有行业内规模较大的研发团队，公司研发中心被认定为广东省工程技术研究中心及深圳市工程研究中心。截至 2023 年 12 月 31 日，公司共获得有效专利证书 306 项，其中发明专利 60 项，实用新型专利 237 项，外观专利 9 项，此外，公司还获得 39 项软件著作权。公司的商标被国家工商行政管理局认定为中国驰名商标，公司被认定为 2022 年深圳市专精特新中小企业。

经多年发展与积累，公司已成长为一家技术方案和产研能力可同时覆盖广告、纺织印花、标签印刷、书刊印刷及瓦楞包装等多个行业的数字喷墨印刷设备制造商。公司具备能自主研发喷头打印控制技术、打印控制软件开发、供墨技术、墨水固化技术、板卡嵌入技术、介质驱动技术、喷印平台技术、single pass 打印技术、整机系统集成能力，具备 UV、纺织、包装、标签、书刊等多领域喷墨印刷设备的研发、生产制造能力。此外，公司还具备自主研发和生产喷墨墨水的能力，可为客户提供印前、印后工序指导及连线设备、耗材。

公司主营产品有广告数字喷墨印刷设备、纺织数字喷墨印花设备、标签数字喷墨印刷设备、书刊数字喷墨印刷设备及瓦楞包装数字喷墨印刷设备等，上述系列产品应用覆盖广告标识、装饰装潢、纺织、包装、标签及书刊印刷等行业。公司主要通过直销和经销的方式开拓业务，专业为标牌标识制作商、装饰建材生产商、纺织品生产商等客户提供智能化数字喷墨印刷设备、配套耗材以及印前印后工序指导等数字印刷综合服务，营业收入主要体现为喷墨印刷设备、墨水、配件等产品的销售收入。

报告期内，公司管理层坚持以市场需求为导向，沉稳应对外部经济环境变化带来的影响，继续专注于主营业务的发展，不断完善经营管理体系，持续研发及技术创新投入，努力实现平稳过渡。报告期内，公司实现营业收入 47,723.12 万元，较上年同期增加 28.06%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,934.75 万元，较上年同期减少 8.10%；截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 67,244.19 万元，较上年年末增加 16.88%，归属于挂牌公司股东的净资产 30,766.57 万元，较上年年末增加 12.66%。

报告期内，公司的商业模式及主营业务未发生重大变化。

## (二) 行业情况

### 一、行业主管

#### 1. 行业主管部门

根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017),公司所属行业为“C 制造业”项下的“C35 专用设备制造业”。根据国家统计局《战略性新兴产业分类(2018)》(国家统计局令第 23 号),公司所属行业为“2 高端装备制造产业”项下的“2.1 智能制造装备产业”。目前数字喷墨印刷设备制造行业主管部门包括国家发改委、工业和信息化部。国家发改委、工业和信息化部承担行业宏观管理职能,主要负责制定产业发展规划及政策,指导技术改造,推进印刷设备制造产业结构战略性调整和优化升级。

#### 2. 行业自律组织

本公司主要受中国印刷及设备器材工业协会的领导,协会通过产业调研、政策建议、会议活动、标准制定、媒体传播等方式促进产业发展。同时,根据产品应用领域的不同,公司参与及接受不同行业协会的指导,如中国印染行业协会、中国包装联合会等。

### 二、行业发展状况

#### 1. 喷墨印刷行业市场规模

数字喷墨印刷是一种新兴的印刷技术,具有无版、响应速度快、一张起印、即时改变输出信息及智能化等显著优势,可以结合多类商业模式,满足多种工业应用和消费场景。随着印刷技术进步和墨水等印刷耗材成本的下降,越来越多的终端市场从传统印刷转向喷墨印刷。

根据第三方研究机构 Smithers Pira 的研究报告《The Future of Inkjet Printing to 2027》,全球喷墨印刷市场规模由 2017 年 755.00 亿美元增至 2022 年 1,104.00 亿美元,年复合增长率约为 7.90%,并预期延续增长趋势,于 2027 年达到 1,607.00 亿美元规模,市场预期增量空间巨大,发展前景乐观。

#### 2. 喷墨印刷行业发展趋势

##### (1) 喷墨印刷在各领域渗透率迅速提升

喷墨印刷行业正处于成长阶段,对于传统印刷技术的替代效应逐渐显现。据 Smithers Pira 市场报告《The Future of Inkjet Printing to 2027》,2022 年数字喷墨印刷在印刷行业的整体渗透率约为 10.40%,并将在 2027 年增至 14.10%,且在北美、西欧与亚洲市场渗透率更高。目前,在广告、事务性文件、防伪产品印刷领域,喷墨印刷技术已经得到较高程度的普及。

##### (2) 设备印刷速度和精度持续提升

对印刷行业而言，印制速度和产品图文的清晰度是衡量产线性能的重要指标，亦是单个印刷企业竞争优势的保障。行业整体对于印刷设备印制速度和印刷精度都提出了更高的要求，与整体印刷行业一样，实现更高速度和更高精度的打印也成为喷墨印刷技术的整体研发方向。

### (3) 个性化需求不断增加

随着社会的进步和互联网技术的快速发展，人们的消费观念在不断发生变化，消费者更加追求个性化、定制化，消费流行期和产品生命周期缩短，促使印刷业朝着多品种、小批量、定制化、短交期、零库存方向不断发展，加速印刷企业从有版印刷向数字喷墨印刷转型。

### 3. 行业技术水平及特点

数字喷墨印刷技术涉及计算机软件开发、电气工程、自动化控制、精密加工等多个领域，喷墨印刷设备亦是光、机、电、液一体化的智能设备，其性能高度依赖于企业的生产经验和研发能力，且相关技术掌握难度大，行业整体具有较高的技术壁垒。全球范围内，具备领先技术的数字喷墨印刷设备厂商集中在东亚、北美以及西欧地区。除了喷头供应集中在少数几个日本与美国企业之外，中国是喷墨印刷设备的重要制造基地，也是喷墨印刷行业的各类产品的主要消费地。目前我国已有包括润天智在内的一批具有较强研发及制造能力的企业进入该行业，形成了一定的市场竞争力。

### 4. 技术壁垒

喷墨印刷技术涉及包含计算机软件、电子技术、机械工程、工业设计、图像处理、色彩管理、纳米墨水工艺、自动控制技术和光学、材料科学在内的多个技术领域和基础学科，对于企业的科研能力要求较高。目前，印刷市场对于设备的稳定性、产能柔性、环保可持续性、印制速度以及最终获得图文质量等多个维度的标准不断提升，需要设备厂商及时针对上述市场需求动态调整、改进生产工艺和相关技术，这要求行业内企业具备强劲的科研创新能力，对新进入企业而言构成了较高的技术壁垒。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“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>2021年12月23日，公司收到由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联合颁发的《高新技术企业证书》，公司自通过高新技术企业认定后三年内将继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策。</p> <p>2023年3月21日，根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办</p>

	<p>法》(工信部企业[2022]63号)和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》(深工信规[2022]7号)相关规定,公司被认定为深圳市专精特新中小企业,此次认定是对公司专业化、精细化、特色化、新颖化的认可,也是对公司技术水平、创新能力、品牌影响力的肯定,有助于提升公司的核心竞争力和品牌知名度,对公司整体经营发展产生积极影响。未来,公司将持续加大研发投入,深耕数字喷墨印刷领域,不断提高自主创新能力及研发成果的市场转化能力,增强公司核心竞争力,保持公司健康、长远发展。</p>
--	---

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	477,231,213.30	372,671,546.19	28.06%
毛利率%	32.27%	30.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,347,514.01	31,934,680.29	-8.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,772,317.38	27,102,155.55	-15.98%
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)	10.11%	12.44%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.84%	10.56%	-
基本每股收益	0.25	0.29	-12.01%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	672,441,939.31	575,310,154.77	16.88%
负债总计	364,776,212.11	302,209,661.05	20.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	307,665,727.20	273,100,493.72	12.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.44	7.86%
资产负债率%(母公司)	41.98%	35.50%	-
资产负债率%(合并)	54.25%	52.53%	-
流动比率	1.48	1.53	-
利息保障倍数	4.93	7.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,737,274.77	26,030,149.77	-179.67%
应收账款周转率	3.51	2.72	-

存货周转率	1.89	1.52	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	16.88%	26.15%	-
营业收入增长率%	28.06%	3.43%	-
净利润增长率%	-8.10%	490.54%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	61,965,084.02	9.21%	55,480,324.28	9.64%	11.69%
应收票据	19,921,662.26	2.96%	22,054,004.43	3.83%	-9.67%
应收账款	122,391,864.94	18.20%	90,408,732.10	15.71%	35.38%
应付账款	89,822,697.67	13.36%	123,751,249.57	21.51%	-27.42%
存货	155,741,299.38	23.16%	119,490,310.38	20.77%	30.34%
预付款项	18,052,509.99	2.68%	12,818,292.55	2.23%	40.83%
固定资产	236,906,677.02	35.23%	67,300,579.79	11.70%	252.01%
在建工程	17,967,983.92	2.67%	177,412,938.77	30.84%	-89.87%
无形资产	10,791,417.44	1.60%	10,475,374.45	1.82%	3.02%
短期借款	75,456,483.34	11.22%	-	-	-
长期借款	90,600,000.00	13.47%	89,300,000.00	15.52%	1.46%
资产总计	672,441,939.31	100.00%	575,310,154.77	100.00%	16.88%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增长 11.69%，主要系本报告期短期借款增长所致。
- 2、应收账款较上年期末增长 35.38%，主要系本报告期收入增长所致。
- 3、应付账款较上年期末减少 27.42%，主要系本报告期内公司利用短期借款偿还应付账款所致。
- 4、存货较上年期末增长 30.34%，主要系本报告期内订单及销售增长备货库存增加所致。
- 5、预付款项较上年期末增长 40.83%，主要系本报告期内订单及销售增长，备货库存增加供应商预付款所致。
- 6、固定资产较上年期末增长 252.01%，主要系本报告期内子公司惠州润天智在建工程转固所致。
- 7、在建工程较上年期末减少 89.87%，主要系本报告期内子公司惠州润天智在建工程转固所致。
- 8、短期借款较上年期末新增长 7,545.65 万元，主要系本报告期内公司向金融机构借入流动资金所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	477,231,213.30	-	372,671,546.19	-	28.06%
营业成本	323,239,123.26	67.73%	258,573,840.93	69.38%	25.01%
毛利率%	32.27%	-	30.62%	-	-
销售费用	49,400,091.03	10.35%	29,155,578.84	7.82%	69.44%
管理费用	36,901,607.86	7.73%	33,627,687.93	9.02%	9.74%
研发费用	32,195,541.80	6.75%	22,743,819.29	6.10%	41.56%
财务费用	4,940,404.27	1.04%	-9,523,712.11	-2.56%	151.87%
信用减值损失	3,254,129.13	0.68%	-1,903,328.60	-0.51%	-270.97%
资产减值损失	-9,725,365.97	-2.04%	-5,904,400.58	-1.58%	64.71%
其他收益	2,752,531.91	0.58%	4,955,079.33	1.33%	-44.45%
资产处置收益	304,941.80	0.06%	461,088.13	0.12%	-33.86%
营业利润	23,662,399.05	4.96%	33,036,980.17	8.86%	-28.38%
营业外收入	3,929,634.24	0.82%	229,519.75	0.06%	1,612.11%
营业外支出	341,703.39	0.07%	1,029,122.28	0.28%	-66.80%
净利润	29,347,514.01	6.15%	31,934,680.29	8.57%	-8.10%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 28.06%，主要原因系市场环境回暖向好，国内消费市场逐步复苏，同时公司进一步加强市场开拓所致。
- 2、销售费用同比增长 69.44%，主要原因系公司参加国内外行业展会增加同时展会相关人员差旅等相关费用增长所致。
- 3、研发费用同比增长 41.56%，主要原因系本报告期研发项目及人员增加所致。
- 4、财务费用同比增长 151.87%，主要原因系本报告期子公司惠州润天智在建工程转固相关利息费用不再资本化，短期借款利息增长，同时本报告期汇兑损益减少所致。
- 5、信用减值损失同比减少 270.97%，主要原因系本报告期应收账款坏账准备减少所致。
- 6、资产减值损失同比增加 64.71%，主要原因系本报告期存货跌价准备增加所致。
- 7、营业外收入同比增长 1,612.11%，主要原因系本报告期确认的客户违约金增加所致。
- 8、营业外支出同比减少 66.80%，主要原因系本报告期预计未决诉讼损失、非流动资产损坏报废损失减少所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	475,371,710.26	370,680,191.70	28.24%
其他业务收入	1,859,503.04	1,991,354.49	-6.62%
主营业务成本	323,239,123.26	258,573,840.93	25.01%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
广告数字喷墨印刷设备	260,231,875.19	169,433,584.56	34.89%	18.20%	9.39%	5.25%
纺织数字喷墨印花设备	79,570,761.82	68,153,567.27	14.35%	81.39%	78.44%	1.41%
其他设备	55,886,624.62	33,959,011.15	39.24%	54.93%	60.02%	-1.93%
墨水	50,595,126.80	36,260,208.52	28.33%	40.27%	43.52%	-1.62%
配件及其他	30,946,824.87	15,432,751.76	50.13%	-15.21%	-18.77%	2.18%
合计	477,231,213.30	323,239,123.26	32.27%	28.06%	25.01%	1.65%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	230,894,199.25	178,433,120.79	22.72%	47.84%	48.37%	-0.28%
境外	246,337,014.05	144,806,002.47	41.22%	13.78%	4.69%	5.11%
合计	477,231,213.30	323,239,123.26	32.28%	28.06%	25.01%	1.65%

### 收入构成变动的原因：

本报告期内，市场环境回暖向好，国内消费市场逐步复苏，同时公司进一步加强市场开拓，与去年同期相比营业收入增长 28.06%，产品类别中广告数字喷墨印刷设备营业收入同比上升 18.20%，纺织数字喷墨印花设备营业收入增长 81.39%，其他设备营业收入同比上升 54.93%，同时设备收入增长

带动墨水收入增长 40.27%。

本报告期内，按区域分类的境内营业收入同比增长 47.84%，境外营业收入同比增长 13.78%，同时因产品类别其他设备中标签机、书刊机系列高单价产品销售增长带动整体毛利率上升 1.65%。

### 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	第一名	58,964,965.05	12.36%	否
2	第二名	55,925,705.78	11.72%	否
3	第三名	55,723,794.68	11.68%	否
4	第四名	48,620,581.60	10.19%	否
5	第五名	8,533,438.05	1.79%	否
	合计	227,768,485.17	47.73%	-

### 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	第一名	68,253,097.27	18.76%	否
2	第二名	27,454,779.24	7.54%	否
3	第三名	18,524,417.35	5.09%	否
4	第四名	13,627,672.43	3.75%	否
5	第五名	11,092,610.02	3.05%	否
	合计	138,952,576.31	38.19%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,737,274.77	26,030,149.77	-179.67%
投资活动产生的现金流量净额	-49,745,989.71	-83,897,200.66	-40.71%
筹资活动产生的现金流量净额	76,281,717.55	26,960,598.27	182.94%

#### 现金流量分析：

1、本报告期经营活动产生的现金流量净额为-20,737,274.77元，较上期减少 179.67%，主要原因系本报告期参展所支付的展会费用增长以及原材料采购支出增长所致。

2、本报告期投资活动产生的现金流量净额为-49,745,989.71元，较上期减少 40.71%，主要原因系随着本报告期内子公司惠州润天智二期在建工程转固，相应的投资减少所致。

3、本报告期筹资活动产生的现金流量净额 76,281,717.55 元，较上期增长 182.94%，主要原因系本报告期新增借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞旭科	控股子公司	负责公司生产过程中的精密机械加工环节	15,000,000.00	62,211,372.69	26,507,490.77	45,228,815.22	1,052,425.58
上海彩神	控股子公司	数字喷墨印刷设备及其配件、墨水的销售，公司市场营销、展会	100,000.00	84,010.18	-2,211,492.38	990,099.01	-1,658,117.08
惠州润天智	控股子公司	数字喷墨印刷设备的生产及销售	41,000,000.00	265,870,910.02	3,236,659.39	41,693,672.67	-12,221,467.72
Inkjet Technology, Inc	控股子公司	报告期内未开展实际经营	10 万美元	14,772.10	-7,499,647.36	-	-11,132.49
香港润天智	控股子公司	部分配件的采购及销售	500 万港币	8,487,306.34	8,160,583.90	4,083,862.67	867,307.44
清瓷新材料	控股子公司	数字喷墨印刷设备配套墨水的研发、生产及销售	30,000,000.00	11,038,502.10	11,011,036.24	35,290.26	-376,549.95
珠海润墨	控股子公司	数字喷墨印刷设备配套墨水的研发、生产及销售	1,000,000.00	21,587,541.64	-2,802,073.89	11,565,947.77	-2,958,234.39
润电高科	控股子公司	目前尚未开展实际经营，拟为公司研发提供技术支持	1,000,000.00	-	-	-	-

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	32,195,541.80	22,743,819.29
研发支出占营业收入的比例%	6.75%	6.10%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	88	99
研发人员合计	88	99
研发人员占员工总量的比例%	17.60%	16.67%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	306	219
公司拥有的发明专利数量	60	53

### (四) 研发项目情况

报告期内，本公司共投入研发费用3,220万元，较上一年度上升41.56%，主要原因系公司书刊数码印刷机、数码标签印刷机、瓦楞包装数码印刷机等产品投放市场后，根据市场需求进行的持续性研发工作。

报告期内，公司根据市场需求变动不断优化研发项目，新增项目先后从样机、试产进入到量产阶段，受客户委托的定制产品也进展顺利，面临交付。

报告期内，公司投入力量在上述领域的研发并已取得成效并已得到市场认可，同时和国际主流喷头厂商合作在既有的纺织、广告领域又有了新的突破，从幅宽、精度、速度、拓宽应用领域方面都更为贴近市场新的需求。从市场面反应来看，公司的研发思路基本符合市场需求，适度超前，得到了客户的认可。上述相关专利正在申请中。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)和五(二)1。

润天智公司的营业收入主要来自于数字喷墨印刷设备。2023年度，润天智公司营业收入金额为人民币477,231,213.30元，其中数字喷墨印刷设备的收入金额为人民币395,689,261.63元，占营业收入的82.91%。

由于营业收入是润天智公司关键业绩指标之一，可能存在润天智公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否恰当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单及安装调试报告等；对于出口收入，获取海关出口数据并与账面外销收入进行核对，并以抽样方式检查销售合同、销售发票、出库单、报关单、装箱单、货运提单、承运人收条等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 选取报告期内的主要客户及经销商终端客户实施现场走访程序，识别是否存在重大异常，并查明原因；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，润天智公司应收账款账面余额为人民币 131,930,782.50 元，坏账准备为人民币 9,538,917.56 元，账面价值为人民币 122,391,864.94 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，诚信经营，依法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责，为债权人、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面承担社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东控制不当风险	公司控股股东、实际控制人为江洪。江洪担任公司的董事长兼总经理，若其利用实际控制人、控股股东的控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营

	<p>决策、利润分配等方面进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p>
核心技术被复制风险	<p>公司目前拥有多项核心技术和专利，在广告数字喷墨印刷设备、纺织数字喷墨印花设备、标签数字喷墨印刷设备、书刊数字喷墨印刷设备及瓦楞包装数字喷墨印刷设备等领域积累了极为丰富的技术资源，公司核心技术的储备是公司继续保持行业技术领先的原动力。目前，这些核心技术主要掌握在公司实际控制人及其他核心技术人员手中，若发生核心技术人员的流动，公司可能会面临核心技术泄密导致核心技术被复制的风险。</p>
税收优惠及财政补贴不持续风险	<p>公司于 2021 年 12 月被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司在报告期内享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。税收优惠期满后，公司可能面临企业所得税税率增加的风险。同时，公司近年来因为技术创新等事项不断获得深圳市政府的财政补贴。若公司不能持续进行技术创新，则可能面临失去这些财政补贴的风险。</p>
关键部件进口风险	<p>我国数字喷墨技术发展虽然较快，近些年有显著进步，但部分精密零部件仍需从国外进口。其中喷头是数字喷墨印刷设备的关键要素，而我国的数字喷墨印刷设备行业喷头的国产化程度较低，主要依赖于进口。一旦国外厂商提高价格、限制出口，或者汇率变化，将给公司带来不确定性影响。</p>
应收账款回收风险	<p>本报告期末，公司应收账款余额占当期营业收入的比例较大。截至本报告期末，公司账龄结构较为合理。随着公司对下游客户的不断拓展，未来若公司不能相应提升应收账款管理水平，或主要客户财务状况、合作关系发生恶化，则可能导致公司应收账款无法收回形成坏账损失，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。</p>

<p>存货跌价风险</p>	<p>公司的存货主要为原材料、库存商品、发出商品、半成品和在产品等。本报告期末，存货余额占流动资产的比率较大。若未来宏观经济环境出现恶化，或行业竞争加剧、下游市场需求下降，或新市场开发效果不及预期，存货可能无法顺利实现销售，出现存货跌价减值的风险。</p>
<p>出口退税政策变动风险</p>	<p>公司数字喷墨印刷设备出口退税率为13%，配件出口退税率为0%-13%，国家出口退税政策变动对公司现金流和利润产生一定影响。虽然公司产品不属于“高耗能、高污染、资源性”产品，国家调整公司产品出口退税政策的机率较低，但仍无法避免因国家出口退税政策变动会对公司的经营业绩产生影响的风险。</p>
<p>汇率变动及贸易政策风险</p>	<p>公司目前出口收入主要以美元方式报价结算，报告期内，公司出口营业收入占营业总收入的比例较大。因此美元汇率的波动会对公司的利润产生一定的影响。汇率波动主要是影响公司的当期利润，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。随着公司业务规模的不断增长，如果未来人民币对美元的汇率不稳定，将可能因汇率波动而使公司净利润产生较大的波动。另外，公司出口销售会受到国家对外贸易政策变动以及客户所在国对外贸易政策变动的影响, 存在贸易政策风险。</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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,406,981.54	1.11%
作为被告/被申请人	3,000,000.00	0.98%
作为第三人	-	-
合计	6,406,981.54	2.08%

注：2022年3月23日，杭州专色数码科技有限公司（以下简称“杭州专色”）于浙江省温州市中级人民法院诉公司侵害发明专利权，诉请判令公司停止侵害并赔偿300万元，随后公司对杭州专色提起反诉。2022年12月9日，浙江省温州市中级人民法院作出（2022）浙03知民初135号民事判决书，判决公司停止侵权并赔偿40万元。双方均不服该判决，向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。一审判决后，国家知识产权局于2024年4月18日作出第567518号无效宣告请求审查决定书，宣告涉案专利

权全部无效。2024年4月22日，中华人民共和国最高人民法院作出终审裁定并出具（2023）最高法知民终37号民事裁定书，裁定撤销一审判决，驳回杭州专色起诉。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	惠州润天智	135,000,000.00	0	94,438,987.64	2020年12月15日	2023年12月14日	连带	否	已事前及时履行
2	珠海润墨	4,127,020.00	0	3,343,974.15	2023年2月16日	2025年8月8日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	139,127,020.00	0	97,782,961.79	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司无可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	139,127,020.00	97,782,961.79
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

## 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

因生产经营需求，惠州润天智向中国农业银行股份有限公司惠州江北支行申请固定资产项目贷款，用于数字喷墨印刷设备产业指导基地建设。根据农行惠州江北支行有关规定，此次贷款须由公司为惠州润天智提供连带责任担保。公司于2020年12月7日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于批准向惠州市润天智数字设备有限公司申请银行贷款提供担保的议案》，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《提供担保的公告》（公告编号：2020-066）。

公司全资子公司珠海润墨因业务发展需要，与日盛国际租赁有限公司达成一致，先后有两笔采购业务通过日盛租赁以融资租赁方式向第三方采购生产设备，公司、公司实际控制人江洪先生及公司董事蒙文雯女士为珠海润墨该融资租赁业务提供连带保证。公司于2023年3月3日召开了第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于为全资子公司以融资租赁方式购置设备进行担保暨关联交易的议案》，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-049）。

公司不存在为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方或者资产负债率超过70%的主体提供担保。公司及其控股子公司的担保总额，不超过公司最近一期经审计净资产50%。报告期内，公司及其控股子公司不存在违规提供担保事项。

## 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司全资子公司珠海润墨因生产经营需求，拟向商业银行等金融机构申请综合授信额度总计不超过人民币1,500万元（最终以授信单位实际审批确认的授信额度为准），并由公司、公司实际控制人江洪先生及其配偶彭舞女士按照金融机构要求为珠海润墨所申请授信业务及其项下具体业务提供连带

责任保证担保，具体金额、期限、利率和相关条款以双方实际签署的合同为准。2024年3月15日，公司召开了第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司全资子公司向金融机构申请综合授信额度暨关联担保的议案》。

### (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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	25,000,000.00	24,867.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常性关联交易为公司向股东博凯机械（上海）有限公司销售墨水，上述关联交易有利于公司生产经营，不会对公司独立性产生影响，亦不会对公司股东的利益产生任何损害。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年12月16日，公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于〈深圳市润天智数字设备股份有限公司2022年股权激励计划（草案）〉的议案》等与本次股权激励计划相关的议案，并于2022年12月29日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于〈深圳市润天智数字设备股份有限公司2022年股权激励计划（草案）（修订稿）〉的议案》，并于2023年1月5日召开2022年第七次临时股东大会，审议通过上述议案。本次激励计划采取的激励形式为限制性股票，标的股票来源

方式为向激励对象发行股票，股票种类为人民币普通股，授予价格为每股 2.31 元。本次激励计划拟授出的权益数量为 5,110,000 股，最终实际授出的权益数量为 4,970,000 股，实际授予激励对象总人数为 66 人，公司于 2023 年 3 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记，具体详见公司于 2023 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2023-009）。

## (六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
董监高	2015 年 4 月 15 日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 15 日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他	2015 年 4 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人及控股股东江洪的弟弟的关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 15 日	-	挂牌	董监高声明及承诺函	董监高承诺及声明	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 15 日	-	挂牌	独立董事独立性声明	独立董事独立性声明	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项，未发现有违背承诺事项。

## (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
应收票据	流动资产	已背书未到期且未终止确认的票据	16,051,790.26	2.39%	已背书未到期且未终止确认的票据
固定资产	非流动资产	抵押	178,268,798.50	26.51%	借款抵押

在建工程	非流动资产	抵押	17,240,980.18	2.55%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	8,731,178.06	1.30%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	220,292,747.00	32.74%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限事项对公司无影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	77,736,220	69.53%	-33,218,457	44,517,763	38.12%
	其中：控股股东、实际控制人	8,496,590	7.60%	-8,496,590	-	-
	董事、监事、高管	2,277,121	2.04%	-2,277,121	-	-
	核心员工	-	-	22,497	22,497	0.02%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,066,432	30.47%	38,188,457	72,254,889	61.88%
	其中：控股股东、实际控制人	27,241,067	24.37%	11,318,590	38,559,657	33.02%
	董事、监事、高管	6,825,365	6.10%	4,697,121	11,522,486	9.87%
	核心员工	-	-	2,550,000	2,550,000	2.18%
<b>总股本</b>		111,802,652	-	4,970,000	116,772,652	-
<b>普通股股东人数</b>						165

#### 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

1、2023年8月20日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等相关议案，并将相关议案提交公司2023年第三次临时股东大会审议。根据《上市规则》等相关规定，公司控股股东、实际控制人及其亲属，上市前直接持有10%以上股份的股东及公司董事、监事或高级管理人员等相关主体办理股票自愿限售，本次股票自愿限售数量共计33,218,457股，占公司总股本28.45%，涉及自愿限售股东14名。

2、2023年3月，公司2022年股权激励计划实际授予4,970,000股限制性股票，公司总股本由

111,802,652 股变更为 116,772,652 股，董事、监事、高管新增 2,420,000 股有限售条件股份，核心人员新增 2,550,000 股有限售条件股份。

3、核心人员陈继麟被认定为核心员工之前持有 22,497 股无限售条件股份，被认定为核心员工之后持有 22,497 股无限售条件股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江洪	35,737,657	2,822,000	38,559,657	33.0211%	38,559,657	-	-	-
2	深圳市启航六号投资合伙企业(有限合伙)	14,184,397	-	14,184,397	12.1470%	14,184,397	-	-	-
3	博凯机械(上海)有限公司	11,386,594	-	11,386,594	9.7511%	-	11,386,594	-	-
4	夏明卓	8,702,486	-	8,702,486	7.4525%	8,702,486	-	-	-
5	姚伟龙	7,403,570	-	7,403,570	6.3402%	-	7,403,570	-	-
6	深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司	4,689,348	-	4,689,348	4.0158%	-	4,689,348	-	-
7	深圳市普永鑫科技有限公司	3,203,813	-	3,203,813	2.7436%	3,203,813	-	-	-
8	深圳市鑫众怡投资咨询管理有限公司	2,224,328	-	2,224,328	1.9048%	2,224,328	-	-	-
9	上海锦昕润企业服务合伙企业(有限合伙)	-	1,725,118	1,725,118	1.4773%	-	1,725,118	-	-
10	深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,666,668	-	1,666,668	1.4273%	-	1,666,668	-	-
合计		89,198,861	4,547,118	93,745,979	80.2807%	66,874,681	26,871,298	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

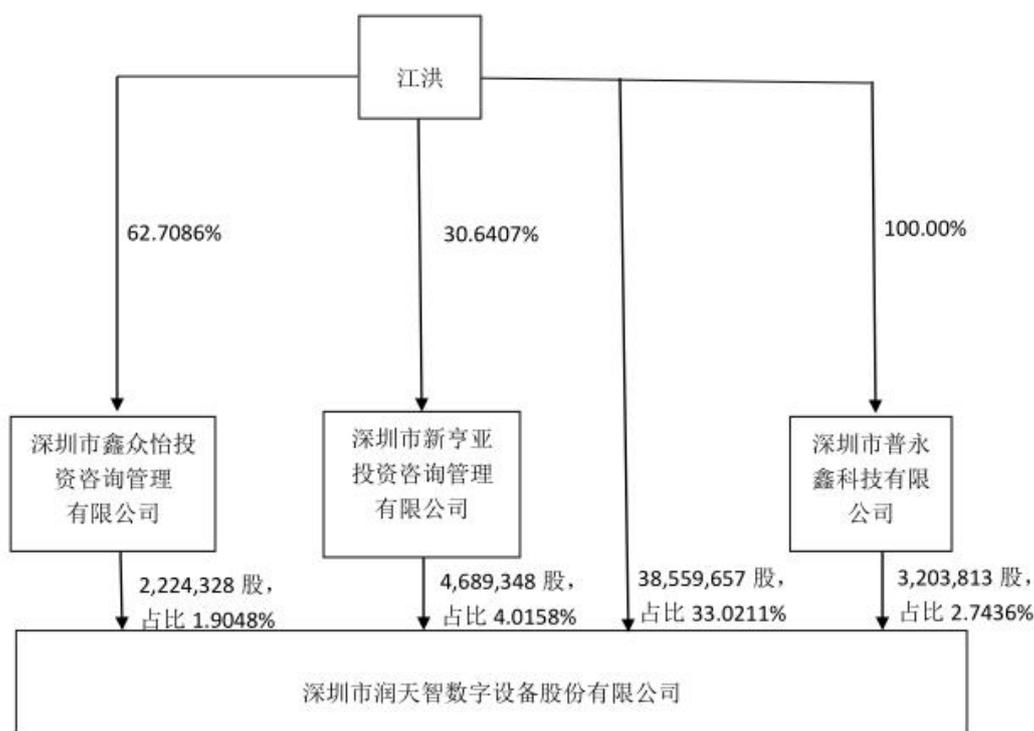
江洪持有深圳市鑫众怡投资咨询管理有限公司 62.71%的股权，为该公司的控股股东，并在该公司担任执行董事、法定代表人；江洪持有深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司 30.64%的股权，并在该公司担任董事长、总经理职务。江洪持有深圳市普永鑫科技有限公司 100%股权，并担任执行董事、法定代表人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

江洪直接持有公司 33.0211%的股份，为公司第一大股东；江洪控制的企业深圳市普永鑫科技有限公司持有公司 2.7436%的股份，江洪控制的企业鑫众怡投资咨询管理有限公司持有公司 1.9048%的股份；江洪持股 30.6407%的企业深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司持有公司 4.0158%的股份。江洪合计控制公司 37.6695%的股份，是公司的控股股东和实际控制人，持股明细如下：



江洪先生，1961年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1983年至1987年任石油部物探局仪器厂研究所研究员；1987年至1991年任深圳市中陆石油科技开发有限公司经理；1992年至1999年任深圳市润江实业发展有限公司董事长兼总经理；2000年3月至今，任公司董事长、总经理。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
江洪	董事长兼总经理	男	1961年5月	2011年7月11日	2026年8月30日	35,737,657	2,822,000	38,559,657	33.02%
夏明卓	董事	男	1965年2月	2011年7月11日	2026年8月30日	8,702,486	-	8,702,486	7.45%
何芳艳	董事	女	1984年9月	2023年1月13日	2024年2月21日	-	100,000	100,000	0.09%
蒙文雯	董事	女	1984年10月	2013年12月29日	2026年8月30日	-	-	-	-
薄静静	独立董事	女	1984年12月	2022年2月10日	2024年3月31日	-	-	-	-
邹志强	独立董事	男	1987年6月	2022年2月10日	2026年8月30日	-	-	-	-
陈小军	独立董事	男	1976年2月	2018年5月15日	2026年8月30日	-	-	-	-
单小玲	监事会主席	女	1959年4月	2022年2月10日	2024年2月21日	-	-	-	-
张闻	监事	女	1985年12月	2022年3月21日	2026年8月30日	-	-	-	-
杨旭清	职工代表监事	男	1982年3月	2022年11月15日	2026年8月17日	-	-	-	-

肖旭	副总经理	女	1964年 6月	2011年 7月11 日	2026年 8月30 日	400,000	100,000	500,000	0.43%
余全	副总经理	女	1986年 2月	2020年 8月29 日	2026年 8月30 日	-	600,000	600,000	0.51%
余茂基	副总经理	男	1983年 12月	2022年 11月12 日	2026年 8月30 日	-	300,000	300,000	0.26%
高洪波	副总经理	男	1973年 12月	2022年 11月12 日	2026年 8月30 日	-	500,000	500,000	0.43%
徐星	副总经理	男	1985年 11月	2022年 1月1日 日	2026年 8月30 日	-	300,000	300,000	0.26%
陈志勇	财务总监	男	1974年 10月	2022年 8月2日 日	2026年 8月30 日	-	500,000	500,000	0.43%
张日丽	董事会秘书	女	1991年 9月	2020年 8月29 日	2026年 8月30 日	-	20,000	20,000	0.02%

注：

- 1、公司董事会于2023年12月22日收到独立董事薄静静女士递交的辞职报告，后公司于2024年3月15日召开第五届董事会第七次会议及于2024年3月31日召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举独立董事的议案》，选举田立女士担任公司第五届董事会独立董事。
- 2、公司监事会于2023年12月22日收到监事及监事会主席单小玲女士递交的辞职报告，后公司于2024年2月6日召开第五届监事会第四次会议及于2024年2月21日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举公司监事的议案》，选举陈雪如女士担任公司第五届监事会监事，并于2024年2月26日召开第五届监事会第五次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》，选举陈雪如女士担任公司监事会主席。
- 3、公司董事会于2024年2月2日收到董事何芳艳女士递交的辞职报告，后公司于2024年2月6日召开第五届董事会第六次会议及于2024年2月21日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举董事的议案》，选举戚文佳先生担任公司第五届董事会董事。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

副总经理余全与副总经理徐星为配偶关系，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

## (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
沈华加	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务
何芳艳	无	新任	董事	公司新任命

## 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

何芳艳，女，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年9月至2008年6月，就读于江汉大学通信工程专业，2008年7月就职于深圳市润天智数字设备股份有限公司，历任研发部项目推进经理，总经理助理，现任采购经理。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
何芳艳	董事	限制性股票	-	100,000	-	-	-	-
肖旭	副总经理	限制性股票	-	100,000	-	-	-	-
余全	副总经理	限制性股票	-	600,000	-	-	-	-
余茂基	副总经理	限制性股票	-	300,000	-	-	-	-
高洪波	副总经理	限制性股票	-	500,000	-	-	-	-
徐星	副总经理	限制性股票	-	300,000	-	-	-	-
陈志勇	财务总监	限制性股票	--	500,000	-	-	-	-
张日丽	董事会秘书	限制性股票		20,000	-	-	-	-
合计	-	-	-	2,420,000	-	-	-	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	40	11	0	51
生产人员	276	39	0	315
销售人员	83	33	0	116
技术人员	88	11	0	99
财务人员	13	0	0	13
员工总计	500	94	0	594

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	86	110
专科	188	136
专科以下	222	344
员工总计	500	594

#### 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、人才引进

报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：

(1) 自主培养。以公司培训中心为依托，通过技能培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，与高等院校进行产学研合作，促进人才交流，全面推荐人才培养。

(2) 社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进懂管理、善经营的中高级人才。

##### 2、薪酬制度

公司根据劳动法和当地最低收入水平的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、物价水平等市场因素，设定公司各系统及各级员工的薪酬水平。员工薪资由基本工资、绩效工资、津贴工资等构成。公司依据国家有关法律法规给员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险及公积金，为员工代扣个人所得税。

##### 3、培训计划

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司建立了一整套的内外部培训体系。报告期内，公司不定期的组织关键岗位的相关人员参加培训学习。公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。

报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
马力	无变动	核心人员	-	300,000	300,000
杜斌	无变动	核心人员	-	300,000	300,000
李文锋	无变动	核心人员	-	300,000	300,000

曾军华	无变动	核心人员	-	310,000	310,000
陈佑华	无变动	核心人员	-	100,000	100,000
王汉夫	无变动	核心人员	-	100,000	100,000
雷增强	无变动	核心人员	-	100,000	100,000
陶阳	无变动	核心人员	-	100,000	100,000
罗培炜	无变动	核心人员	-	100,000	100,000
李燕青	无变动	核心人员	-	100,000	100,000
王大鹏	无变动	核心人员	-	30,000	30,000
杨浩	无变动	核心人员	-	30,000	30,000
刘宏年	无变动	核心人员	-	30,000	30,000
许团乐	无变动	核心人员	-	30,000	30,000
李飞	无变动	核心人员	-	30,000	30,000
何芳艳	新增	核心人员		100,000	100,000
马加坤	新增	核心人员	-	120,000	120,000
王笑乐	新增	核心人员	-	20,000	20,000
陈柳	新增	核心人员	-	20,000	20,000
陈继麟	新增	核心人员	22,379	50,000	72,497
陈钦冰	新增	核心人员	-	30,000	30,000
余炳杭	新增	核心人员	-	20,000	20,000
张彦坤	新增	核心人员	-	20,000	20,000
周科甲	新增	核心人员	-	20,000	20,000
何旭辉	新增	核心人员	-	20,000	20,000
曾龙飞	新增	核心人员	-	20,000	20,000
杨健	新增	核心人员	-	20,000	20,000
吕超	新增	核心人员	-	20,000	20,000
邹子晋	新增	核心人员	-	20,000	20,000
齐冰涛	新增	核心人员	-	10,000	10,000
杨忠勇	新增	核心人员	-	10,000	10,000
郑俊雄	新增	核心人员	-	10,000	10,000
胡荣昆	新增	核心人员	-	10,000	10,000
郭飞	新增	核心人员	-	10,000	10,000
汪治州	新增	核心人员	-	10,000	10,000
周永锦	新增	核心人员	-	10,000	10,000
石书灿	新增	核心人员	-	10,000	10,000
叶海铭	新增	核心人员	-	10,000	10,000
郑茂禄	新增	核心人员	-	10,000	10,000
冉和林	新增	核心人员	-	10,000	10,000
田小龙	新增	核心人员	-	10,000	10,000
梅云昌	新增	核心人员	-	10,000	10,000
李寒霖	新增	核心人员	-	10,000	10,000
刘凤嘉	新增	核心人员	-	-	-
余琨	新增	核心人员	-	10,000	10,000
易小伟	离职	核心人员	-	10,000	10,000

石学良	新增	核心人员	-	10,000	10,000
黄志鹏	新增	核心人员	-	-	-
肖宇锋	新增	核心人员	-	10,000	10,000
莫常利	新增	核心人员	-	10,000	10,000
覃允朗	新增	核心人员	-	10,000	10,000
李晓春	新增	核心人员	-	-	-
吴利君	新增	核心人员	-	10,000	10,000
贺军旗	新增	核心人员	-	-	-
张川	新增	核心人员	-	20,000	20,000
侯丽	新增	核心人员	-	10,000	10,000
陆林园	新增	核心人员	-	10,000	10,000
陈威	新增	核心人员	-	10,000	10,000
龚铁军	新增	核心人员	-	10,000	10,000
韩冬	新增	核心人员	-	10,000	10,000
刘海雄	新增	核心人员	-	10,000	10,000
罗凯	新增	核心人员	-	10,000	10,000
熊才华	新增	核心人员	-	10,000	10,000

#### 核心员工的变动情况

2022年12月16日，公司召开了第四届董事会第十六次会议及第四届监事会第十次会议，审议通过《关于提名并拟认定公司核心员工的议案》，并于2022年12月27日召开2022年第三次职工代表大会，经2023年1月5日召开2022年第七次临时股东大会审议通过，新增提名并认定余炳杭、曾龙飞等共计48名员工为公司核心员工，具体内容详见公司于2022年12月16日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neep.com.cn）上披露的《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2022-131）。2023年9月，核心人员易小伟离职。

上述新增核心员工均为研发技术人员或公司关键岗位员工，对公司核心团队队伍建设及公司经营发展有积极影响。

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信

息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成和完善了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行了各自的权利和义务。公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事、监事及高级管理人能够恪尽职守忠实履行义务，未出现违法违规现象和重大缺陷。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项没有异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### 1、业务独立

公司的主营业务以数字喷墨印刷设备及相关耗材研发、生产及销售为主。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司具有完整的组织机构，具有与其经营活动相适应的生产经营场所，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### 2、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，公司固定资产、无形资产的权属界定明确清晰，与其股东、实际控制人的资产不存在混同情况，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保

的情形。公司已建立了规范的关联交易管理制度、资金管理制度和对外担保制度，公司资产具有独立性。

### **3、人员独立**

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

### **4、机构独立**

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

### **5、财务独立**

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

## **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和其他内部控制监管要求，结合公司自身的实际情况制定，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；

2、财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；

3、关于风险控制体系：本年度内，公司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。

公司已制定《年度报告差错责任追究制度》，并依据制度针对年报信息披露重大差错情形，在收集、汇总相关资料，调查责任原因后，制定专项说明报告，详细说明重大差错的内容、重大差错对公司财务状况和经营成果的影响，对重大差错事项提出整改措施，并提交董事会审议，并抄送监事会。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023年9月6日，公司召开了2023年第三次临时股东大会，本次股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，出席和授权出席本次股东大会的股东共68人，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共51人，具体内容详见公司于2023年9月8日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neep.com.cn）上披露《深圳市润天智数字设备股份有限公司2023年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-105）。

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕7-719号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2024年4月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨熹	徐书华
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	50	

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕7-719号

深圳市润天智数字设备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市润天智数字设备股份有限公司（以下简称润天智公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润天智公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润天智公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)和五(二)1。

润天智公司的营业收入主要来自于数字喷墨印刷设备。2023 年度，润天智公司营业收入金额为人民币 477,231,213.30 元，其中数字喷墨印刷设备的收入金额为人民币 395,689,261.63 元，占营业收入的 82.91%。

由于营业收入是润天智公司关键业绩指标之一，可能存在润天智公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否恰当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单及安装调试报告等；对于出口收入，获取海关出口数据并与账面外销收入进行核对，并以抽样方式检查销售合同、销售发票、出库单、报关单、装箱单、货运提单、承运人收条等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入

确认条件的情况：

(8) 选取报告期内的主要客户及经销商终端客户实施现场走访程序，识别是否存在重大异常，并查明原因；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，润天智公司应收账款账面余额为人民币 131,930,782.50 元，坏账准备为人民币 9,538,917.56 元，账面价值为人民币 122,391,864.94 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估润天智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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

润天智公司治理层（以下简称治理层）负责监督润天智公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能导致对润天智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润天智公司不能持续经营。

(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。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨熹  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：徐书华

二〇二四年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）、1	61,965,084.02	55,480,324.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、2	19,921,662.26	22,054,004.43
应收账款	五（一）、3	122,391,864.94	90,408,732.10
应收款项融资	五（一）、4	1,267,400.00	1,111,357.84
预付款项	五（一）、5	18,052,509.99	12,818,292.55
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（一）、6	3,396,660.58	1,491,834.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、7	155,741,299.38	119,490,310.38
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（一）、8	7,531,229.08	3,880,753.49
<b>流动资产合计</b>		<b>390,267,710.25</b>	<b>306,735,609.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五（一）、9	236,906,677.02	67,300,579.79
在建工程	五（一）、10	17,967,983.92	177,412,938.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）、11	10,917,086.24	9,437,451.26

无形资产	五（一）、12	10,791,417.44	10,475,374.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、13	1,974,913.43	2,490,930.39
递延所得税资产	五（一）、14	2,753,151.01	29,894.33
其他非流动资产		863,000.00	1,427,376.53
<b>非流动资产合计</b>		282,174,229.06	268,574,545.52
<b>资产总计</b>		672,441,939.31	575,310,154.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）、17	75,456,483.34	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）、18	89,822,697.67	123,751,249.57
预收款项			
合同负债	五（一）、19	36,371,291.11	29,932,801.08
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（一）、20	15,414,725.23	14,026,799.52
应交税费	五（一）、21	2,173,543.84	2,112,085.95
其他应付款	五（一）、22	14,541,562.96	2,470,771.77
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	五（一）、23	9,617,429.17	7,904,585.82
其他流动负债	五（一）、24	20,762,176.78	20,862,511.11
<b>流动负债合计</b>		264,159,910.10	201,060,804.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）、25	90,600,000.00	89,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）、26	3,915,025.40	5,794,733.86
长期应付款	五（一）、27	98,378.83	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）、28	2,006,355.31	2,006,916.79

递延收益	五（一）、29	3,491,529.30	4,046,314.96
递延所得税负债	五（一）、14	505,013.17	890.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		100,616,302.01	101,148,856.23
<b>负债合计</b>		364,776,212.11	302,209,661.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）、30	116,772,652.00	111,802,652.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、31	140,832,337.49	129,089,333.49
减：库存股	五（一）、32	11,480,700.00	
其他综合收益	五（一）、33	-196,366.01	-181,781.48
专项储备			
盈余公积	五（一）、34	33,006,355.60	28,544,969.68
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、35	28,731,448.12	3,845,320.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		307,665,727.20	273,100,493.72
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		307,665,727.20	273,100,493.72
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		672,441,939.31	575,310,154.77

法定代表人：江洪

主管会计工作负责人：陈志勇

会计机构负责人：陈志勇

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,921,540.41	49,880,409.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,721,662.26	21,804,004.43
应收账款	十六（一）、1	175,277,323.91	121,771,656.83
应收款项融资		1,267,400.00	911,357.84
预付款项		16,435,343.06	11,704,372.40
其他应收款	十六（一）、2	96,443,819.65	45,797,188.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		148,166,951.04	115,250,715.70
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		26,314.65	316,167.13
<b>流动资产合计</b>		<b>507,260,354.98</b>	<b>367,435,872.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（一）、3	98,410,935.70	98,284,347.70
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		24,216,832.45	24,726,375.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,719,531.41	1,531,917.09
无形资产		3,243,577.44	2,729,142.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,268.98	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>128,628,145.98</b>	<b>127,271,783.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>635,888,500.96</b>	<b>494,707,655.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		55,556,038.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		89,384,854.80	92,775,923.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,612,700.35	12,382,603.34
应交税费		2,042,697.21	1,048,804.17
其他应付款		23,783,063.16	11,451,273.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,852,515.81	29,574,726.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,712,867.77	1,401,968.72

其他流动负债		20,323,398.02	20,805,702.27
<b>流动负债合计</b>		<b>260,268,136.01</b>	<b>169,441,002.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,032,622.11	124,010.89
长期应付款		98,378.83	
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,006,355.31	2,006,916.79
递延收益		3,491,529.30	4,046,314.96
递延所得税负债		56,796.60	890.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,685,682.15</b>	<b>6,178,133.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>266,953,818.16</b>	<b>175,619,135.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		116,772,652.00	111,802,652.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,538,825.19	128,795,821.19
减：库存股		11,480,700.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,006,355.60	28,544,969.68
一般风险准备			
未分配利润		90,097,550.01	49,945,076.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>368,934,682.80</b>	<b>319,088,519.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>635,888,500.96</b>	<b>494,707,655.20</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>477,231,213.30</b>	<b>372,671,546.19</b>
其中：营业收入	五（二）、1	477,231,213.30	372,671,546.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>450,155,051.12</b>	<b>337,243,004.30</b>

其中：营业成本	五（二）、1	323,239,123.26	258,573,840.93
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（二）、2	3,478,282.90	2,665,789.42
销售费用	五（二）、3	49,400,091.03	29,155,578.84
管理费用	五（二）、4	36,901,607.86	33,627,687.93
研发费用	五（二）、5	32,195,541.80	22,743,819.29
财务费用	五（二）、6	4,940,404.27	-9,523,712.11
其中：利息费用		5,229,290.48	451,027.27
利息收入		140,937.15	95,826.00
加：其他收益	五（二）、7	2,752,531.91	4,955,079.33
投资收益（损失以“-”号填列）			-
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（二）、8	3,254,129.13	-1,903,328.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、9	-9,725,365.97	-5,904,400.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、10	304,941.80	461,088.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,662,399.05	33,036,980.17
加：营业外收入	五（二）、11	3,929,634.24	229,519.75
减：营业外支出	五（二）、12	341,703.39	1,029,122.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,250,329.90	32,237,377.64
减：所得税费用	五（二）、13	-2,097,184.11	302,697.35

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,347,514.01	31,934,680.29
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）		29,347,514.01	31,934,680.29
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）		29,347,514.01	31,934,680.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-14,584.53	-69,114.40
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,584.53	-69,114.40
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		-14,584.53	-69,114.40
（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		-14,584.53	-69,114.40
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		29,332,929.48	31,865,565.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,332,929.48	31,865,565.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.29

法定代表人：江洪

主管会计工作负责人：陈志勇

会计机构负责人：陈志勇

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六（二）、1	471,697,676.29	366,561,830.16
减：营业成本	十六（二）、1	320,669,248.77	256,383,109.00
税金及附加		1,460,048.06	2,037,369.05
销售费用		50,259,579.04	30,302,624.36
管理费用		24,926,754.40	22,791,565.31
研发费用		29,872,738.87	19,981,287.40
财务费用	十六（二）、2	-215,435.80	-10,839,339.19
其中：利息费用		828,592.48	-161,559.21
利息收入		132,125.36	70,961.36
加：其他收益		2,590,581.79	4,870,041.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（二）、3		-341,713.37
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）		2,876,207.83	-1,636,437.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,421,884.93	-5,562,361.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		255,612.20	67,570.46

<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,025,259.84	43,302,314.22
加：营业外收入		3,650,605.92	179,066.25
减：营业外支出		6,100.59	1,018,022.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		44,669,765.17	42,463,357.51
减：所得税费用		55,905.98	113.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,613,859.19	42,463,243.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,613,859.19	42,463,243.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		44,613,859.19	42,463,243.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,802,573.55	349,443,950.45
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		19,299,852.60	24,055,154.50
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	5,001,772.31	5,186,271.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>473,104,198.46</b>	<b>378,685,376.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		360,519,330.06	251,956,836.22
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		81,378,686.75	70,097,650.36
支付的各项税费		6,894,239.89	3,889,662.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	45,049,216.53	26,711,077.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>493,841,473.23</b>	<b>352,655,226.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,737,274.77</b>	<b>26,030,149.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		419,075.00	250,979.02

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		419,075.00	250,979.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,165,064.71	84,148,179.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,165,064.71	84,148,179.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-49,745,989.71	-83,897,200.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,480,700.00	
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		65,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、2	40,463,444.45	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		116,944,144.45	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,356,008.47	3,913,738.63
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（三）、2	27,106,418.43	5,125,663.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,662,426.90	9,039,401.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		76,281,717.55	26,960,598.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		690,948.66	1,866,912.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,489,401.73	-29,039,539.83
加：期初现金及现金等价物余额		55,475,682.29	84,515,222.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,965,084.02	55,475,682.29

法定代表人：江洪

主管会计工作负责人：陈志勇

会计机构负责人：陈志勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		421,020,599.62	319,040,905.62
收到的税费返还		19,278,262.28	15,618,780.81
收到其他与经营活动有关的现金		38,917,500.25	13,239,466.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>479,216,362.15</b>	<b>347,899,153.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		376,112,457.67	249,474,669.58
支付给职工以及为职工支付的现金		64,250,888.19	56,004,449.57
支付的各项税费		1,894,533.36	1,574,274.14
支付其他与经营活动有关的现金		95,261,866.88	49,478,554.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>537,519,746.10</b>	<b>356,531,947.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,303,383.95</b>	<b>-8,632,794.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		283,075.00	70,384.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>283,075.00</b>	<b>70,384.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,602,548.76	2,857,479.39
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,690.35
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,602,548.76</b>	<b>3,865,169.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,319,473.76</b>	<b>-3,794,785.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,480,700.00	
取得借款收到的现金		60,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现		955,000.00	

金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		72,435,700.00	
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		646,294.44	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,269,113.23	1,519,148.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,415,407.67	1,519,148.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		65,020,292.33	-1,519,148.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		648,338.59	1,866,912.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,773.21	-12,079,815.51
加：期初现金及现金等价物余额		49,875,767.20	61,955,582.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,921,540.41	49,875,767.20

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 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	111,802,652.00				129,089,333.49		- 181,781.48		28,544,969.68		3,845,320.03		273,100,493.72
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	111,802,652.00				129,089,333.49		- 181,781.48		28,544,969.68		3,845,320.03		273,100,493.72
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号填 列)	4,970,000.00				11,743,004.00	11,480,700.00	-14,584.53		4,461,385.92		24,886,128.09		34,565,233.48
(一) 综合收益总额							-14,584.53				29,347,514.01		29,332,929.48

(二) 所有者投入和减少资本	4,970,000.00				11,743,004.00	11,480,700.00							5,232,304.00
1. 股东投入的普通股	4,970,000.00				6,510,700.00	11,480,700.00							
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					5,232,304.00								5,232,304.00
4. 其他													
(三) 利润分配								4,461,385.92	-4,461,385.92				
1. 提取盈余公积								4,461,385.92	-4,461,385.92				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	116,772,652.00			140,832,337.49	11,480,700.00	- 196,366.01	33,006,355.60		28,731,448.12		307,665,727.20

项目	2022 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	111,802,652.00				127,580,486.23		78,436.47		24,382,599.71		11,669,925.66		275,514,100.07
加：会计政策变更													
前期差错更正					658,159.50		- 191,103.55		-83,954.38		- 35,512,961.57		-35,129,860.00
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	111,802,652.00				128,238,645.73		- 112,667.08		24,298,645.33		- 23,843,035.91		240,384,240.07
三、本期增减变动金额(减)					850,687.76		-69,114.40		4,246,324.35		27,688,355.94		32,716,253.65

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						-69,114.40				31,934,680.29		31,865,565.89
(二) 所有者投入和减少资本				850,687.76								850,687.76
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				850,687.76								850,687.76
4. 其他												
(三) 利润分配								4,246,324.35	-4,246,324.35			
1. 提取盈余公积								4,246,324.35	-4,246,324.35			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	111,802,652.00				129,089,333.49		- 181,781.48		28,544,969.68		3,845,320.03		273,100,493.72

法定代表人：江洪

主管会计工作负责人：陈志勇

会计机构负责人：陈志勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,802,652.00				128,795,821.19				28,544,969.68		49,945,076.74	319,088,519.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,802,652.00				128,795,821.19				28,544,969.68		49,945,076.74	319,088,519.61

<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	4,970,000.00				11,743,004.00	11,480,700.00			4,461,385.92	40,152,473.27	49,846,163.19
(一) 综合收益总额										44,613,859.19	44,613,859.19
(二) 所有者投入和减少资本	4,970,000.00				11,743,004.00	11,480,700.00					5,232,304.00
1. 股东投入的普通股	4,970,000.00				6,510,700.00	11,480,700.00					
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					5,232,304.00						5,232,304.00
4. 其他											
(三) 利润分配								4,461,385.92	-4,461,385.92		-
1. 提取盈余公积								4,461,385.92	-4,461,385.92		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	116,772,652.00				140,538,825.19	11,480,700.00			33,006,355.60	90,097,550.01	368,934,682.80

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,802,652.00				127,289,973.93				24,382,599.71		46,220,391.61	309,692,617.28
加：会计政策变更												
前期差错更正					658,159.50				-83,945.38		-34,492,234.09	-33,918,028.97
其他												
二、本年期初余额	111,802,652.00				127,945,133.43				24,298,645.33		11,728,157.55	275,774,588.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					850,687.76				4,246,324.35		38,216,919.19	43,313,931.30
（一）综合收益总额											42,463,243.54	42,463,243.54
（二）所有者投入和减少资本					850,687.76							850,687.76

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					850,687.76							850,687.76
4. 其他												
(三) 利润分配								4,246,324.35		-4,246,324.35		
1. 提取盈余公积								4,246,324.35		-4,246,324.35		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	111,802,652.00				128,795,821.19				28,544,969.68		49,945,076.74	319,088,519.61

# 深圳市润天智数字设备股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市润天智数字设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市润天智图像技术有限公司（以下简称润天智有限公司），润天智有限公司系由江洪、夏明卓共同出资组建，于2000年3月8日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4403012041980的营业执照。润天智有限公司成立时注册资本100万元。润天智有限公司以2011年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2011年6月24日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300715277118C营业执照，注册资本11,677.2652万元，股份总数11,677.2652万股（每股面值1元）。

本公司属印刷专用设备制造业。主要经营活动为数字喷墨印刷设备及其配件、墨水的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2024年4月28日第五届董事会第九次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。润天智国际（香港）有限公司、Inkjet Technology, Inc 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)3(2)2)	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	五(一)3(4)2)	公司将核销的单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)6(3)2)	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	五(一)6(5)2)	公司将核销的单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项		公司将账龄超过 1 年单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的在建工程项目	五(一)10(2)	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.3%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款		公司将账龄超过 1 年单项应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款		公司将账龄超过 1 年单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)19(2)	公司将账龄超过 1 年单项合同负债金额超过资产总额 0.3%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的预计负债		公司将单项预计负债金额超过资产总额 0.3%的预计负债认定为重要的预计负债。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将收到或支付现金超过资产总额 5%的投资活动有关的现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项		公司将单项承诺事项涉及金额超过资产总额 5%的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项		公司将单项或有事项涉及金额超过资产总额 5%的或有事项认定为重要的或有事项

重要的资产负债表日后事项		公司将单项资产负债表日后事项涉及金额超过资产总额 5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项
--------------	--	--

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，

除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

## 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	本公司认为该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
商业承兑汇票		参考应收账款政策确认预期信用损失率
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合		

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	50	10
2-3 年	80	30
3 年以上	100	100

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

##### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

###### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

###### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-40	5	2.375-9.50
机器设备及其他生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

## (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	房屋建筑物已经完工并达到预定可使用状态的时间

#### (十六) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权与专有技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，产权证书登记的使用年限	直线法摊销
软件使用权	5-10 年，预计收益期限	直线法摊销
专利权与专有技术	5 年，预计收益期限	直线法摊销

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (3) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十二) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售数字喷墨印刷设备及其配件、墨水，属于在某一时点履行履约义务，按时点确认的收入。

**境内销售业务：**根据公司与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产或备货，并根据约定发往客户指定的地点，将货物交付给客户，合同约定需要公司安装的产品，公司取得安装验收报告后确认收入，不需要公司安装的，公司取得客户签收单后确认收入。

**境外销售业务：**在 EXW 模式下，公司根据约定将货物交付给客户指定的承运人，取得承运人签收的收条后确认收入；在 FOB、CIF 模式下，公司根据合同约定将产品装船及报关，取得船公司出具提单后确认收入；在 DDP 模式下，公司根据约定将货物运输至指定目的地的，取得客户的签收单后确认收入。

#### (二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

#### (二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十八) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 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：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，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。

#### (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。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付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### （三十）重要会计政策变更

##### 1. 重要会计政策变更

###### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、21%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市润天智数字设备股份有限公司	15%
东莞市旭科广告设备有限公司	20%
上海彩神商务咨询服务有限公司	20%
惠州市润天智数字设备有限公司	15%
广东清瓷新材料科技有限公司	20%
珠海市润墨新材料科技有限公司	20%
深圳市润电高科科技有限公司	20%
Inkjet Technology, Inc	21%
润天智国际(香港)有限公司	8.25%、16.5%

## (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

(1) 根据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联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202144204529，颁发日期为2021年12月23日，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202344015540，颁发日期为2023年12月28日，有效期为三年），本公司之子公司惠州市润天智数字设备有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 公司之子公司东莞市旭科广告设备有限公司、上海彩神商务咨询服务有限公司、广东清瓷新材料科技有限公司、珠海市润墨新材料科技有限公司、深圳市润电高科科技有限公司符合小型微利企业的认定标准，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告(2023)6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司润天智国际(香港)有限公司根据香港政府发布的税收政策, 2023年度按照两级制税率计算利得税, 其中不超过 200 万港币应税利润部分按 8.25%税率计算利得税, 超过 200 万港币应税利润部分按 16.5%计算利得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	200,745.25	398,074.69
银行存款	61,764,338.77	55,077,607.60
其他货币资金		4,641.99
合 计	61,965,084.02	55,480,324.28
其中: 存放在境外的款项总额	3,387,672.25	2,125,793.93

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	19,731,662.26	22,046,128.00
商业承兑汇票	190,000.00	7,876.43
合 计	19,921,662.26	22,054,004.43

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
其中: 银行承兑汇票	19,731,662.26	99.00			19,731,662.26
商业承兑汇票	200,000.00	1.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合 计	19,931,662.26	100.00	10,000.00	0.05	19,921,662.26

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	22,046,128.00	99.96			22,046,128.00
商业承兑汇票	8,751.59	0.04	875.16	10.00	7,876.43
合 计	22,054,879.59	100.00	875.16	0.00	22,054,004.43

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合			
1 年以内	200,000.00	10,000.00	5.00
小 计	200,000.00	10,000.00	5.00

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合			
1 年以内	8,751.59	875.16	10.00
小 计	8,751.59	875.16	10.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	875.16	9,124.84					10,000.00
合 计	875.16	9,124.84					10,000.00

(4) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		16,051,790.26
小 计		16,051,790.26

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，其中：由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认；但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行承兑的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	126,700,995.32	98,350,598.09
1-2 年	3,482,688.41	3,420,236.93
2-3 年	1,422,875.93	1,363,576.80
3-4 年	74,121.34	2,773,928.90
4-5 年	250,101.50	5,807,231.22
5 年以上		28,091,627.81
合 计	131,930,782.50	139,807,199.75

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,930,782.50	100.00	9,538,917.56	7.23	122,391,864.94
合 计	131,930,782.50	100.00	9,538,917.56	7.23	122,391,864.94

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,902,901.24	6.37	8,902,901.24	100.00	
按组合计提坏账准备	130,904,298.51	93.63	40,495,566.41	30.94	90,408,732.10
合 计	139,807,199.75	100.00	49,398,467.65	35.33	90,408,732.10

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 上年年末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	上年年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
福建南鹰陶瓷有限公司	2,700,307.76	2,700,307.76	100.00	胜诉但是执行困难, 预计无法收回
小 计	2,700,307.76	2,700,307.76	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	126,700,995.32	6,335,049.77	5.00
1-2年	3,482,688.41	1,741,344.21	50.00
2-3年	1,422,875.93	1,138,300.74	80.00
3-4年	74,121.34	74,121.34	100.00
4-5年	250,101.50	250,101.50	100.00
5年以上			
小 计	131,930,782.50	9,538,917.56	7.23

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,902,901.24	-18,191.55			8,884,709.69		
按组合计提坏账准备	40,495,566.41	-			28,559,363.82		9,538,917.56

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
合 计	49,398,467.65	- 2,415,476.58			37,444,073.51		9,538,917.56

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	37,444,073.51

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
FLEKS ENDUSTRIYEL MAKINE REKLAMC	6,889,674.09	6,889,674.09	客户经营不善且时间较长, 预计无法收回	董事会审议	否
广西新舵陶瓷有限公司	5,061,469.01	5,061,469.01	产品质量瑕疵未及时提供售后服务且账龄较长, 预计无法收回		
福建南鹰陶瓷有限公司	2,700,307.76	2,700,307.76	公司已胜诉, 但已无可供执行的财产, 预计无法收回		
CREATIVE LINK TECHNOLOGY LIMITED	2,197,429.91	2,197,429.91	时间较长, 预计无法收回		
小 计	16,848,880.77	16,848,880.77			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	25,463,768.38	19.30	1,273,188.42
第二名	21,476,543.05	16.28	1,073,827.15
第三名	16,089,335.87	12.20	804,466.79
第四名	7,139,902.65	5.41	356,995.13
第五名	6,107,202.65	4.63	305,360.13

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
小 计	76,276,752.60	57.82	3,813,837.62

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,267,400.00	1,111,357.84
合 计	1,267,400.00	1,111,357.84

##### (2) 减值准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票	1,267,400.00	100.00			1,267,400.00
合 计	1,267,400.00	100.00			1,267,400.00

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票	1,111,357.84	100.00			1,111,357.84
合 计	1,111,357.84	100.00			1,111,357.84

##### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,267,400.00		
小 计	1,267,400.00		

(3) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(4) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,270,017.59
小 计	4,270,017.59

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，其中：由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认；但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行承兑的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	17,772,594.12	98.46		17,772,594.12	12,345,112.80	96.31		12,345,112.80
1-2 年	273,071.18	1.51		273,071.18	388,257.77	3.03		388,257.77
2-3 年	6,017.70	0.03		6,017.70	84,921.98	0.66		84,921.98
3 年	826.99			826.99				

账龄	期末数			上年年末数				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
年以上								
合计	18,052,509.99	100.00		18,052,509.99	12,818,292.55	100.00		12,818,292.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	5,478,584.05	30.35
第二名	2,266,538.33	12.56
第三名	1,275,698.28	7.07
第四名	997,175.12	5.52
第五名	630,108.92	3.49
小计	10,648,104.70	58.99

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,203,614.20	1,434,034.20
往来款	2,280,800.37	9,991,189.47
出口退税	49,559.14	499,380.70
备用金	50,056.58	110,613.72
其他	342,429.11	361,750.75
合计	3,926,459.40	12,396,968.84

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,045,951.69	1,197,941.51
1-2 年	404,394.41	312,358.53

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	195,105.20	68,140.07
3-4 年	4,167.51	371,504.30
4-5 年	68,530.04	1,205,611.72
5 年以上	208,310.55	9,241,412.71
合 计	3,926,459.40	12,396,968.84

(3) 坏账计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,926,459.40	100.00	529,798.82	13.49	3,396,660.58
合 计	3,926,459.40	100.00	529,798.82	13.49	3,396,660.58

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,443,642.54	76.18	9,443,642.54	100.00	
按组合计提坏账准备	2,953,326.30	23.82	1,461,492.12	49.49	1,491,834.18
合 计	12,396,968.84	100.00	10,905,134.66	87.97	1,491,834.18

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

上年年末重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	上年年末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
INX International Ink Co.	8,834,240.04	8,834,240.04	100.00	账龄长且无法联系
小 计	8,834,240.04	8,834,240.04	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	49,559.14		
账龄组合	3,876,900.26	529,798.82	13.67
其中：1年以内	2,996,392.55	149,819.72	5.00
1-2年	404,394.41	40,439.44	10.00
2-3年	195,105.20	58,531.56	30.00
3-4年	4,167.51	4,167.51	100.00
4-5年	68,530.04	68,530.04	100.00
5年以上	208,310.55	208,310.55	100.00
小计	3,926,459.40	529,798.82	13.49

(4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	34,928.06	31,235.85	10,838,970.75	10,905,134.66
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-20,219.72	20,219.72		
--转入第三阶段		-19,510.52	19,510.52	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	135,111.38	8,494.39	-991,382.10	-847,776.33
本期收回或转回				
本期核销			9,527,559.51	9,527,559.51
其他变动				
期末数	149,819.72	40,439.44	339,539.66	529,798.82

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,527,559.51

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
INX International Ink Co.	预付设备款	8,720,206.84	与供应商存在纠纷, 预计难以收回	董事会审议	否
小 计		8,720,206.84			

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	供应商退款	1,746,000.00	1 年以内	44.47	87,300.00
第二名	保证金及押金	652,590.00	1 年以内	16.62	32,629.50
第三名	保证金及押金	182,000.00	1-2 年	4.64	18,200.00
第四名	保证金及押金	157,269.00	5 年以上	4.01	157,269.00
第五名	其他	152,074.82	1 年以内	3.87	7,603.74
小 计		2,889,933.82		73.61	303,002.24

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	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	51,905,196.71	6,590,738.72	45,314,457.99	73,720,068.10	39,749,973.05	33,970,095.05
半成品	15,499,247.62	2,946,159.82	12,553,087.80	25,554,269.64	11,459,597.77	14,094,671.87
在产品	36,048,928.02	4,345,387.97	31,703,540.05	27,147,864.36		27,147,864.36
委托加工物资	87,862.39		87,862.39	143,153.20		143,153.20
库存商品	35,010,677.21	630,182.94	34,380,494.27	31,508,278.29	882,364.53	30,625,913.76

项 目	期末数			上年年末数		
	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	31,744,799.72	42,942.84	31,701,856.88	14,411,621.90	903,009.76	13,508,612.14
合 计	170,296,711.67	14,555,412.29	155,741,299.38	172,485,255.49	52,994,945.11	119,490,310.38

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,749,973.05	2,502,044.53		35,661,278.86		6,590,738.72
半成品	11,459,597.77	1,454,569.57		9,968,007.52		2,946,159.82
在产品		4,345,387.97				4,345,387.97
库存商品	882,364.53	1,380,422.54		1,632,604.13		630,182.94
发出商品	903,009.76	42,941.36		903,008.28		42,942.84
合 计	52,994,945.11	9,725,365.97		48,164,898.79		14,555,412.29

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或出售
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	29,984,124.27	5,028,084.64	
其中：1年以内	22,552,585.55		
1-2年	2,626,695.16	1,313,347.58	按账面余额的50%计提
2-3年	3,048,110.69	2,133,677.48	按账面余额的70%计提
3年以上	1,756,732.87	1,581,059.58	按账面余额的90%计提

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例
小计	29,984,124.27	5,028,084.64	
半成品——库龄组合	10,816,759.26	2,915,059.59	
其中：1年以内	6,621,283.23		
1-2年	1,294,818.37	647,409.19	按账面余额的50%计提
2-3年	1,714,707.46	1,200,295.22	按账面余额的70%计提
3年以上	1,185,950.20	1,067,355.18	按账面余额的90%计提
小计	10,816,759.26	2,915,059.59	
库存商品——库龄组合	1,468,977.45	445,346.23	
其中：1年以内	1,000,191.95		
1-2年	393,982.29	374,283.18	按账面余额的95%计提
3年以上	74,803.21	71,063.05	按账面余额的95%计提
小计	1,468,977.45	445,346.23	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	21,162,759.82	4,652,366.55	
其中：1年以内	13,675,488.24		
1-2年	4,797,980.80	2,398,990.40	按账面余额的50%计提
2-3年	834,927.73	584,449.41	按账面余额的70%计提
3年以上	1,854,363.05	1,668,926.74	按账面余额的90%计提
小计	21,162,759.82	4,652,366.55	
半成品——库龄组合	8,539,628.90	2,302,392.18	
其中：1年以内	5,034,641.41		
1-2年	1,790,640.95	895,320.48	按账面余额的50%计提

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	计提标准和比例
2-3年	679,200.89	475,440.62	按账面余额的70%计提
3年以上	1,035,145.65	931,631.08	按账面余额的90%计提
小计	8,539,628.90	2,302,392.18	
库存商品——库龄组合	26,073,012.90	71,063.05	
其中：1年以内	25,998,209.69		
1-2年			
2-3年	74,803.21	71,063.05	按账面余额的95%计提
3年以上			
小计	26,073,012.90	71,063.05	

注：公司除了按库龄组合计提跌价外，其余存货按单个计算可变现净值计提跌价

#### 8. 其他流动资产

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	7,490,819.64		7,490,819.64	3,880,753.49		3,880,753.49
预缴其他税费	40,409.44		40,409.44			
合计	7,531,229.08		7,531,229.08	3,880,753.49		3,880,753.49

#### 9. 固定资产

##### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
账面原值					
期初数	78,066,217.77	47,883,604.70	3,993,086.97	2,772,757.94	132,715,667.38
本期增	171,533,838.97	8,403,983.41	487,661.88	723,381.34	181,148,865.60

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
加金额					
1) 购置		5,865,312.70	487,661.88	723,381.34	7,076,355.92
2) 在建工程转入	171,533,838.97	2,538,670.71			174,072,509.68
3) 其他增加					
本期减少金额	1,493,310.94	14,113,959.35	110,564.12		15,717,834.41
1) 处置或报废	1,493,310.94	14,113,959.35	110,564.12		15,717,834.41
2) 其他减少					
期末数	248,106,745.80	42,173,628.76	4,370,184.73	3,496,139.28	298,146,698.57
累计折旧					
期初数	30,287,728.31	22,220,739.85	3,126,457.47	2,227,590.27	57,862,515.90
本期增加金额	7,409,525.00	3,400,409.36	284,262.09	222,174.66	11,316,371.11
1) 计提	7,409,525.00	3,400,409.36	284,262.09	222,174.66	11,316,371.11
2) 其他增加					
本期减少金额	593,145.02	7,647,484.66	105,035.91		8,345,665.59
1) 处置或报废	593,145.02	7,647,484.66	105,035.91		8,345,665.59
2) 其他减少					
期末数	37,104,108.29	17,973,664.55	3,305,683.65	2,449,764.93	60,833,221.42
减值准备					
期初数	931,966.00	6,581,116.06		39,489.63	7,552,571.69
本期增加金额					
1) 计提					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
2) 其他增加					
本期减少金额	900,165.92	6,245,605.64			7,145,771.56
1) 处置或报废	900,165.92	6,245,605.64			7,145,771.56
2) 其他减少					
期末数	31,800.08	335,510.42		39,489.63	406,800.13
账面价值					
期末账面价值	210,970,837.43	23,864,453.79	1,064,501.08	1,006,884.72	236,906,677.02
期初账面价值	46,846,523.46	19,081,748.79	866,629.50	505,678.04	67,300,579.79

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房二	29,710,834.01	尚未进行结算审计及政府备案
厂房三	29,733,533.39	尚未进行结算审计及政府备案
精密车间	68,994,938.33	尚未进行结算审计及政府备案
宿舍	51,003,465.92	尚未进行结算审计及政府备案
小 计	179,442,771.65	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州厂房二期	17,240,980.18		17,240,980.18	194,699,121.44	17,286,182.67	177,412,938.77
机器设备	556,909.40		556,909.40			
SAP 系统	170,094.34		170,094.34			
合 计	17,967,983.92		17,967,983.92	194,699,121.44	17,286,182.67	177,412,938.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
惠州厂房二期	2.08 亿元	194,699,121.44	11,361,880.38	171,533,838.97	17,286,182.67	17,240,980.18
小计		194,699,121.44	11,361,880.38	171,533,838.97	17,286,182.67	17,240,980.18

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来 源
惠州厂房二期	99.07	99.00	7,200,068.48	1,465,746.03	4.80%	自有资 金
小计			7,200,068.48	1,465,746.03		

#### 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			
期初数	17,402,083.33		17,402,083.33
本期增加金额		6,175,693.15	6,175,693.15
1) 租入		6,175,693.15	6,175,693.15
本期减少金额	1,504,602.62		1,504,602.62
1) 处置	1,504,602.62		1,504,602.62
期末数	15,897,480.71	6,175,693.15	22,073,173.86
累计折旧			
期初数	7,964,632.07		7,964,632.07
本期增加金额	4,016,312.91	362,986.81	4,379,299.72
1) 计提	4,016,312.91	362,986.81	4,379,299.72
本期减少金额	1,187,844.17		1,187,844.17
1) 处置	1,187,844.17		1,187,844.17
期末数	10,793,100.81	362,986.81	11,156,087.62
减值准备			
期初数			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	5,104,379.90	5,812,706.34	10,917,086.24
期初账面价值	9,437,451.26		9,437,451.26

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权与专有技术	合 计
账面原值				
期初数	11,815,183.00	3,932,157.28	942,836.49	16,690,176.77
本期增加金额		1,085,630.73		1,085,630.73
1) 购置		1,085,630.73		1,085,630.73
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	11,815,183.00	5,017,788.01	942,836.49	17,775,807.50
累计摊销				
期初数	2,850,744.80	2,499,790.74	864,266.78	6,214,802.32
本期增加金额	233,260.14	457,757.89	78,569.71	769,587.74
1) 计提	233,260.14	457,757.89	78,569.71	769,587.74
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,084,004.94	2,957,548.63	942,836.49	6,984,390.06
减值准备				
期初数				
本期增加金额				

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权与专有技术	合 计
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	8,731,178.06	2,060,239.38		10,791,417.44
期初账面价值	8,964,438.20	1,432,366.54	78,569.71	10,475,374.45

### 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及其他工程	1,011,960.27	411,681.74	217,793.04		1,205,848.97
现金管理服务	1,478,970.12		709,905.66		769,064.46
合 计	2,490,930.39	411,681.74	927,698.70		1,974,913.43

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		上年年末数	
	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	1,245,085.40	128,099.36	768,503.54	19,212.58
可抵扣亏损	17,328,517.19	2,599,277.58		
租赁负债	9,288,864.44	1,145,607.92	9,858,783.38	437,217.04
合 计	27,862,467.03	3,872,984.86	10,627,286.92	456,429.62

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	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
使用权资产	10,917,086.24	1,617,895.27	9,437,451.26	427,425.91

项 目	期末数		上年年末数	
	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
内部交易未实现利润	46,345.03	6,951.75		
合 计	10,963,431.27	1,624,847.02	9,437,451.26	427,425.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,119,833.85	2,753,151.01	426,535.29	29,894.33
递延所得税负债	1,119,833.85	505,013.17	426,535.29	890.62

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	29,293,728.01	143,422,905.15
可抵扣亏损	199,336,716.15	119,163,169.39
合 计	228,630,444.16	262,586,074.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2023 年		936,442.71	
2024 年	2,259,512.88	5,081,126.56	
2025 年	2,141,561.34	4,645,046.31	
2026 年	2,929,601.04	5,505,423.32	
2027 年	1,417,303.87	12,061,667.24	
2028 年	18,980,797.21	10,483,980.31	
2029 年	13,904,981.92	11,083,368.24	
2030 年	50,921,993.27	48,541,468.47	
2031 年	17,684,235.31	15,011,226.37	
2032 年	16,773,435.07	5,813,419.86	

年 份	期末数	上年年末数	备注
2033 年	72,323,294.24		
合 计	199,336,716.15	119,163,169.39	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	863,000.00		863,000.00	1,427,376.53		1,427,376.53
合 计	863,000.00		863,000.00	1,427,376.53		1,427,376.53

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
应收票据	16,051,790.26	16,051,790.26	已背书未到期且未终止确认的票据
固定资产	209,210,252.15	178,268,798.50	借款抵押
在建工程	17,240,980.18	17,240,980.18	借款抵押
无形资产	11,815,183.00	8,731,178.06	借款抵押
合 计	254,318,205.59	220,292,747.00	

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	4,641.99	4,641.99	银行承兑汇票保证金
应收票据	18,007,028.00	18,007,028.00	已背书未到期且未终止确认的票据
固定资产	29,927,122.65	24,240,969.51	借款抵押
在建工程	197,999,485.08	180,713,302.41	借款抵押
无形资产	9,888,000.00	7,745,600.00	借款抵押
合 计	255,826,277.72	230,711,541.91	

17. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
抵押借款	40,042,777.78	

项 目	期末数	上年年末数
保证借款	35,413,705.56	
合 计	75,456,483.34	

#### 18. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
货款	66,794,951.98	70,867,384.33
设备及工程款	23,027,745.69	52,883,865.24
合 计	89,822,697.67	123,751,249.57

#### 19. 合同负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
预收产品销售合同款	36,371,291.11	29,932,801.08
合 计	36,371,291.11	29,932,801.08

##### (2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
预收客户产品开发款	13,215,414.54	设备还未验收
小 计	13,215,414.54	

#### 20. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,026,799.52	79,754,837.48	78,366,911.77	15,414,725.23
离职后福利—设定 提存计划		3,382,907.12	3,382,907.12	
辞退福利		65,490.48	65,490.48	
合 计	14,026,799.52	83,203,235.08	81,815,309.37	15,414,725.23

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,026,799.52	74,444,643.87	73,056,718.16	15,414,725.23
职工福利费		2,998,880.56	2,998,880.56	
社会保险费		1,353,847.00	1,353,847.00	
其中：医疗保险费		1,137,035.42	1,137,035.42	
工伤保险费		75,441.13	75,441.13	
生育保险费		141,370.45	141,370.45	
住房公积金		957,466.05	957,466.05	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	14,026,799.52	79,754,837.48	78,366,911.77	15,414,725.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,258,783.47	3,258,783.47	
失业保险费		124,123.65	124,123.65	
小 计		3,382,907.12	3,382,907.12	

21. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	1,638,765.26	1,074,191.92
企业所得税	74,531.44	124,851.86
代扣代缴个人所得税	403,709.80	371,655.51
城市维护建设税	5,120.66	293,195.02
教育费附加	2,195.45	129,940.20
地方教育附加	1,463.65	86,626.82
印花税	47,757.58	31,624.62
合 计	2,173,543.84	2,112,085.95

22. 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
押金保证金	1,028,426.86	1,027,623.87
待支付费用	1,768,436.10	1,179,147.90
限制性股票回购义务	11,480,700.00	
应付暂收人才补贴款	264,000.00	264,000.00
合 计	14,541,562.96	2,470,771.77

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	3,838,987.64	3,840,536.30
一年内到期的租赁负债	5,373,839.04	4,064,049.52
一年内到期的长期应付款	404,602.49	
合 计	9,617,429.17	7,904,585.82

24. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	3,683,298.53	2,705,483.11
应收票据背书转让未终止确认	16,051,790.26	18,007,028.00
应付返利	1,027,087.99	150,000.00
合 计	20,762,176.78	20,862,511.11

25. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
抵押借款	90,600,000.00	89,300,000.00
合 计	90,600,000.00	89,300,000.00

26. 租赁负债

项 目	期末数	上年年末数
租赁付款额	9,494,312.64	10,137,489.95
减：未确认融资费用	205,448.20	278,706.57
减：一年内到期的租赁负债	5,373,839.04	4,064,049.52
合 计	3,915,025.40	5,794,733.86

#### 27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
设备售后回租融资款	98,378.83	
合 计	98,378.83	

#### 28. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼		417,483.00
预计产品质量保证金	2,006,355.31	1,589,433.79
合 计	2,006,355.31	2,006,916.79

#### 29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,046,314.96		554,785.66	3,491,529.30	与资产相关的政府补助
合 计	4,046,314.96		554,785.66	3,491,529.30	

#### 30. 股本

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	111,802,652.00	4,970,000.00				4,970,000.00	116,772,652.00

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
合 计	111,802,652.0 0	4,970,000.00				4,970,000.0 0	116,772,652.0 0

(2) 其他说明

股本本期增加额系公司对员工授予限制性股票。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	127,286,973.93	6,510,700.00		133,797,673.93
其他资本公积	1,802,359.56	5,232,304.00		7,034,663.56
合 计	129,089,333.49	11,743,004.00		140,832,337.49

(2) 其他说明

股本溢价本期增加额系公司对员工授予限制性股票出资金额超过股本的金额，其他资本公积本期增加额系股份支付费用 5,232,304.00 元。

32. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务		11,480,700.00		11,480,700.00
合 计		11,480,700.00		11,480,700.00

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前 期计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 留 存 收 益 （ 税 后 归 属 于 母 公 司 ）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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		
将重分类进 损益的其他 综合收益	-181,781.48	-14,584.53			-14,584.53		-196,366.01	
其中：权益法 下可 转损 益的 其他 综合 收益								
外币财 务报 表折 算差 额	-181,781.48	-14,584.53			-14,584.53		-196,366.01	
其他综合收 益合计	-181,781.48	-14,584.53			-14,584.53		-196,366.01	

#### 34. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,544,969.68	4,461,385.92		33,006,355.60
合 计	28,544,969.68	4,461,385.92		33,006,355.60

##### (2) 其他说明

本期法定盈余公积金增加 4,461,385.92 元，系按母公司实现净利润的 10% 计提所致。

#### 35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,845,320.03	11,669,925.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		- 35,512,961.57
调整后期初未分配利润	3,845,320.03	-23,843,035.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,347,514.01	31,934,680.29
减：提取法定盈余公积	4,461,385.92	4,246,324.35
期末未分配利润	28,731,448.12	3,845,320.03

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	475,371,710.26	323,239,123.26	370,680,191.70	258,573,840.93
其他业务收入	1,859,503.04		1,991,354.49	
合 计	477,231,213.30	323,239,123.26	372,671,546.19	258,573,840.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	477,231,213.30	323,239,123.26	372,671,546.19	258,573,840.93

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
广告数字喷墨印刷设备	260,231,875.19	169,433,584.56	220,163,181.63	154,894,662.40
纺织数字喷墨印花设备	79,570,761.82	68,153,567.27	43,867,908.19	38,193,396.28
其他设备	55,886,624.62	33,959,011.15	36,071,603.43	21,221,843.70
墨水	50,595,126.80	36,260,208.52	36,070,417.80	25,265,731.97
配件及其他	30,946,824.87	15,432,751.76	36,498,435.14	18,998,206.58
小 计	477,231,213.30	323,239,123.26	372,671,546.19	258,573,840.93

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	230,894,199.25	178,433,120.79	156,174,164.46	120,259,895.72
境外	246,337,014.05	144,806,002.47	216,497,381.73	138,313,945.21
小 计	477,231,213.30	323,239,123.26	372,671,546.19	258,573,840.93

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	477,231,213.30	372,671,546.19
在某一时段内确认收入		
小 计	477,231,213.30	372,671,546.19

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 12,279,447.75 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	546,569.28	986,690.68
教育费附加	233,000.93	431,128.36
地方教育附加	169,835.92	287,418.92
印花税	321,069.46	246,380.19
房产税	2,031,303.10	544,392.78
土地使用税	161,654.21	153,965.45
车船税	14,850.00	15,813.04
合 计	3,478,282.90	2,665,789.42

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,051,261.14	14,587,438.08
展览及广告费	11,861,690.78	3,944,944.82
办公差旅费	6,933,650.34	3,612,634.23
售后维保费	4,154,737.25	3,151,078.28

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销费	1,497,070.71	1,315,150.13
业务招待费	810,193.26	428,081.19
股份支付	1,329,174.00	
其他	3,762,313.55	2,116,252.11
合 计	49,400,091.03	29,155,578.84

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,896,840.69	12,793,629.23
折旧与摊销	7,833,329.52	5,248,952.20
中介费用	7,621,285.96	10,189,549.35
办公差旅费	1,991,144.46	1,661,632.19
房租及水电费	653,175.73	268,537.13
股份支付	1,163,027.32	850,687.76
其他	2,742,804.18	2,614,700.07
合 计	36,901,607.86	33,627,687.93

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,013,879.50	13,028,966.53
材料投入	7,741,980.53	6,696,563.75
折旧与摊销	1,722,999.41	1,459,111.84
差旅费用	1,372,086.74	673,320.55
中介费用	721,429.41	488,359.62
房租及水电费	334,259.61	206,905.36
其他	73,616.62	190,591.64
股份支付	2,215,289.98	
合 计	32,195,541.80	22,743,819.29

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	5,229,290.48	451,027.27
减：利息收入	140,937.15	95,826.00
汇兑损益	-1,070,328.17	-10,711,879.68
手续费	922,379.11	832,966.30
合 计	4,940,404.27	-9,523,712.11

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期 非经常性损益 的金额
与资产相关的政府补助	554,785.66	354,785.64	554,785.66
与收益相关的政府补助	2,144,756.64	4,560,674.84	2,144,756.64
代扣个人所得税手续费返还	52,989.61	39,618.85	
合 计	2,752,531.91	4,955,079.33	2,699,542.30

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,254,129.13	-1,903,328.60
合 计	3,254,129.13	-1,903,328.60

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-9,725,365.97	-5,904,400.58
合 计	-9,725,365.97	-5,904,400.58

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	294,310.24	268,306.80	294,310.24
使用权资产处置收益	10,631.56	192,781.33	10,631.56
合 计	304,941.80	461,088.13	304,941.80

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,000.00	5,000.00	5,000.00
供应商赞助款	164,868.00	148,906.00	164,868.00
无需偿还的款项	2,429,028.32	50,453.50	2,429,028.32
违约赔偿款	913,251.51		913,251.51
其他	417,486.41	25,160.25	417,486.41
合 计	3,929,634.24	229,519.75	3,929,634.24

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	80,000.00		80,000.00
非流动资产毁损报废损失		273,090.13	
赔偿支出		400,000.00	
无法收回的款项	255,000.00	344,745.48	255,000.00
其他	6,703.39	11,286.67	6,703.39
合 计	341,703.39	1,029,122.28	341,703.39

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	121,950.02	134,675.56
递延所得税费用	-2,219,134.13	168,021.79

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-2,097,184.11	302,697.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	27,250,329.90	32,237,377.64
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,087,549.49	4,835,606.65
子公司适用不同税率的影响	-217,455.40	-1,034,951.93
研发费用加计扣除影响	-4,463,017.25	-3,304,645.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	791,278.36	249,689.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-15,180,040.33	-5,262,719.33
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	12,924,125.91	4,778,995.59
税率变动对递延所得税资产/递延所得税负债期初余额的影响	-39,624.89	40,721.54
所得税费用	-2,097,184.11	302,697.35

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
惠州二期厂房建设支出	36,822,063.09	80,250,999.25
其他长期资产购置支出	13,343,001.62	3,897,180.43
小 计	50,165,064.71	84,148,179.68

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,148,256.64	4,685,980.65

项 目	本期数	上年同期数
违约赔偿款	913,251.51	
押金保证金	1,629,386.74	
其他	310,877.42	500,290.86
合 计	5,001,772.31	5,186,271.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	42,579,825.67	25,668,638.06
保证金、押金	1,398,163.75	128,055.01
往来款	600,000.00	776,960.63
其他	471,227.11	137,423.49
合 计	45,049,216.53	26,711,077.19

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租款	955,000.00	
票据贴现	39,508,444.45	
合 计	40,463,444.45	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租款	635,580.00	
租赁款	6,470,838.43	5,125,663.10
票据贴现偿付	20,000,000.00	
合 计	27,106,418.43	5,125,663.10

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,347,514.01	31,934,680.29
加：资产减值准备	6,471,236.84	7,807,729.18

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,316,371.11	7,732,165.18
使用权资产折旧	4,379,299.72	5,049,091.99
无形资产摊销	769,587.74	801,144.97
长期待摊费用摊销	927,698.70	958,182.11
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）	-304,941.80	-461,088.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		273,090.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,158,962.31	-10,260,852.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,723,256.68	167,907.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	504,122.55	113.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,976,354.97	-16,574,400.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,796,352.26	-21,247,901.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,511,319.62	19,397,564.70
其他	4,677,518.34	452,721.60
经营活动产生的现金流量净额	-20,737,274.77	26,030,149.77
(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	61,965,084.02	55,475,682.29
减：现金的期初余额	55,475,682.29	84,515,222.12
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	6,489,401.73	-29,039,539.83

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	61,965,084.02	55,475,682.29
其中：库存现金	200,745.25	398,074.69
可随时用于支付的银行存款	61,764,338.77	55,077,607.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	61,965,084.02	55,475,682.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	3,387,672.25	2,125,793.93

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
存放在境外存款	3,387,672.25	2,125,793.93	受外汇管制的现金
小 计	3,387,672.25	2,125,793.93	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		99,508,444.45	547,594.44	24,500,000.00	99,555.55	75,456,483.34
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	93,140,536.30	5,000,000.00	138,987.64	3,700,000.00	140,536.30	94,438,987.64
租赁负债	9,858,783.38		6,742,612.17	5,981,849.06	1,330,682.05	9,288,864.44

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
(含一年内到期的租赁负债)						
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)		955,000.00	246,901.32	608,460.00	90,460.00	502,981.32
小计	102,999,319.68	105,463,444.45	7,676,095.57	34,790,309.06	1,661,233.90	179,687,316.74

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	52,272,065.81	36,599,765.28
其中：支付货款	51,832,065.81	34,599,765.28
支付固定资产等长期资产购置款	440,000.00	2,000,000.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			17,591,593.63
其中：美元	2,475,835.95	7.0827	17,535,603.28
欧元	335.00	7.8592	2,632.83
港币	58,880.51	0.9062	53,357.52

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			65,774,225.34
其中：美元	9,286,603.32	7.0827	65,774,225.34
应付账款			3,006,878.94
其中：美元	354,425.14	7.0827	2,510,286.94
欧元	5,896.00	7.8592	46,337.84
港币	297,697.80	0.9062	269,779.70
英镑	19,961.56	9.0411	180,474.46

## (2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司润天智国际（香港）有限公司（以下简称香港润天智）为设立于香港的贸易公司，香港润天智主要采用港币作为经常性的结算货币，故选用港币作为本位币核算。

本公司全资子公司 Inkjet Technology, Inc（以下简称美国润天智）为设立于美国的公司，系为本公司支付境外费用之目的而设立，美国润天智主要采用美元作为经常性的结算货币，故选用美元作为本位币核算，报告期内本位币未发生变化。

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	492,233.52	266,343.20
合 计	492,233.52	266,343.20

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	73,258.37	182,391.72
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,963,071.95	5,392,006.30

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,013,879.50	13,028,966.53
材料投入	7,741,980.53	6,696,563.75
折旧与摊销	1,722,999.41	1,459,111.84
差旅费用	1,372,086.74	673,320.55
中介费用	721,429.41	488,359.62
房租及水电费	334,259.61	206,905.36
其他	73,616.62	190,591.64
股权激励	2,215,289.98	
合 计	32,195,541.80	22,743,819.29
其中：费用化研发支出	32,195,541.80	22,743,819.29
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将上海彩神商务咨询服务有限公司、惠州市润天智数字设备有限公司、东莞市旭科广告设备有限公司、Inkjet Technology, 润天智国际(香港)有限公司、广东清瓷新材料科技有限公司、珠海市润墨新材料科技有限公司、深圳市润电高科科技有限公司等8家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海彩神商务咨询服务有限公司	100,000.00	上海	销售	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
惠州市润天智数字设备有限公司	41,000,000.00	惠州	生产企业	100.00		投资设立
东莞市旭科广告设备有限公司	15,000,000.00	东莞	生产企业	100.00		投资设立
Inkjet Technology, Inc	10 万美元	美国	销售	100.00		投资设立
润天智国际（香港）有限公司	500 万港币	香港	销售	100.00		投资设立
广东清瓷新材料科技有限公司	30,000,000.00	中山	生产和销售墨水	100.00		投资设立
珠海市润墨新材料科技有限公司	1,000,000.00	珠海	生产和销售墨水	100.00		投资设立
深圳市润电高科科技有限公司	1,000,000.00	深圳	生产企业	70.00		投资设立

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入其他收益	2,144,756.64
营业外收入	5,000.00
财政贴息	
其中：冲减财务费用	-1,500.00
合计	2,148,256.64

### （二）涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	4,046,314.96		554,785.66	
小 计	4,046,314.96		554,785.66	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收 益相关
递延收益				3,491,529.30	与资产相关
小 计				3,491,529.30	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,699,542.30	4,915,460.48
计入营业外收入的政府补助金额	5,000.00	5,000.00
净额法下，冲减成本费用的金额		
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧 摊销减少的金额		
财政贴息对利润总额的影响金额	-1,500.00	264,100.00
合 计	2,703,042.30	5,184,560.48

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 57.82 %（2022 年 12 月 31 日：57.84%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	166,056,483.34	188,796,890.97	80,963,346.69	7,549,886.70	100,283,657.58
应付账款	89,822,697.67	89,822,697.67	89,822,697.67		
其他应付款	14,541,562.96	14,541,562.96	14,541,562.96		
长期应付款	98,378.83	100,000.00		100,000.00	
租赁负债	3,915,025.40	4,120,473.60		4,120,473.60	
一年内到期的非流动负债	9,617,429.17	9,933,695.77	9,933,695.77		
其他流动负债	17,078,878.25	17,078,878.25	17,078,878.25		
小 计	301,130,455.62	324,394,199.22	212,340,181.34	11,770,360.30	100,283,657.58

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	89,300,000.00	110,068,330.96		16,464,801.70	93,603,529.26
应付账款	123,751,249.57	123,751,249.57	123,751,249.57		
其他应付款	2,470,771.77	2,470,771.77	2,470,771.77		
租赁负债	5,794,733.86	6,073,440.43		6,073,440.43	
一年内到期的非流动负债	7,904,585.82	8,271,906.02	8,271,906.02		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他流动负债	18,157,028.00	18,157,028.00	18,157,028.00		
小 计	247,378,369.02	268,792,726.75	152,650,955.36	22,538,242.13	93,603,529.26

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			1,267,400.00	1,267,400.00

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。应收款项融资为持有的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，由于信用良好，随时可以按票面金额背书转让，属于第三层公允价值计量，按票面金额计量。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

本公司的控股股东及实际控制人为江洪，江洪直接持有公司 33.0211%的股份，为公司第一大股东；江洪控制的企业深圳市普永鑫科技有限公司持有公司 2.7436%的股份，江洪控制的企业深圳市鑫众怡投资咨询管理有限公司持有公司 1.9048%的股份；江洪持股 30.6407%的企业深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司持有公司 4.0158%的股份。江洪合计控制公司 37.6695%的股份，是公司的控股股东和实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)2之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
博凯机械（上海）有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司	实际控制人担任董事、高级管理人员的企业
彭舞	实际控制人之配偶
蒙文雯	董事

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
博凯机械（上海）有限公司	墨水	24,867.26	

#### 2. 关联担保情况

##### 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江洪、彭舞	19,900,444.45	2023/11/27	2024/2/26	否	平安银行
江洪	15,513,261.11	2023/9/29	2024/9/28	否	工行
江洪	20,021,694.45	2023/6/26	2024/6/25	否	农行

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江洪	20,021,083.33	2023/9/21	2024/9/20	否	农行
江洪、蒙文雯	1,589,700.00	2023/3/8	2025/8/8	否	日盛国际租赁有限公司

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,975,799.16	7,412,957.63

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司	100,699.58	5,034.98		
	江洪			64,000.00	3,200.00
小 计		100,699.58	5,034.98	64,000.00	3,200.00

注：截止报告日，公司已收回应收深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司的款项

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	博凯机械(上海)有限公司	13,215,414.54	12,638,511.88
小 计		13,215,414.54	12,638,511.88

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,100,000.00	2,541,000.00						
销售人员	1,260,000.00	2,910,600.00						
研发人员	2,110,000.00	4,874,100.00					10,000.00	23,100.00
生产人员	500,000.00	1,155,000.00						
合计	4,970,000.00	11,480,700.00					10,000.00	23,100.00

### 2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			2022年限制性股票激励计划授予价格2.31元/股	1个月、13个月、25个月、37个月、49个月
研发人员				
销售人员				
生产人员				

### 3. 其他说明

2022年12月16日，公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于〈深圳市润天智数字设备股份有限公司2022年股权激励计划（草案）〉的议案》等与本次股权激励计划相关的议案。2022年12月29日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于〈深圳市润天智数字设备股份有限公司2022年股权激励计划（草案）（修订稿）〉的议案》。2023年1月5日，公司召开2022年第七次临时股东大会，审议通过了上述议案。公司向66名激励对象授予497万股限制性股票，授予日为2023年1月5日，授予价格为2.31元/股。本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过72个月。

#### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	2023 年以权益结算的股份支付授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日前最近有成交的 60 个交易日的交易均价 4.62 元/股作为 股份支付的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,232,304.00

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,163,027.32	
研发人员	2,215,289.98	
销售人员	1,329,174.00	
生产人员	524,812.70	
合 计	5,232,304.00	

### 十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

自 2023 年 12 月 31 日至本财务报表批准报出日期间，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

公司对前期财务报表进行复核，发现 2022 年度财务报表存在错报，为规范公司的财务核算，对错报进行更正并追溯重述。

(1) 2022 年公司存在跨期确认收入、展会机收入确认金额错误、以前年度的应收账款未及时冲销等情况，调整了应收账款、营业收入、存货、营业成本、年初未分配利润；

(2) 对供应商返利按权责发生制进行调整，调整了存货、预付款项、营业成本、销售费用、研发费用；

(3) 研发样机会计处理错误，调整了存货、固定资产、研发费用；

(4) 将不符合资本化条件的中介费用进行调整，调整了其他流动资产、在建工程、管理费用；

(5) 对公司以前年度确认的依据不充分的递延所得税资产进行调整，调整了递延所得税资产、所得税费用和年初未分配利润；

(6) 对公司借出仓费用的归类进行调整，调整了营业成本、销售费用、管理费用；

(7) 对人员工资费用归类错误进行调整，调整了营业成本、销售费用、管理费用、研发费用；

(8) 对公司计提的存货跌价和存货跌价转销进行了调整，调整了存货、营业成本及资产减值损失；

(9) 根据上述调整影响，调整了信用减值损失、应交税费，并更正了盈余公积和未分配利润。

上述前期差错更正经公司 2024 年 4 月 28 日第五届董事会第九次会议审议通过，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正。

## 2. 重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

### (1) 对合并资产负债表的影响

2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	22,054,879.59	-875.16	22,054,004.43
应收账款	94,498,581.95	-4,089,849.85	90,408,732.10
预付款项	11,920,980.16	897,312.39	12,818,292.55
其他应收款	1,524,513.90	-32,679.72	1,491,834.18
存货	122,718,569.05	-3,228,258.67	119,490,310.38
其他流动资产	6,102,154.35	-2,221,400.86	3,880,753.49
固定资产	68,335,961.52	-1,035,381.73	67,300,579.79
在建工程	180,713,302.41	-3,300,363.64	177,412,938.77
使用权资产	12,524,097.70	-3,086,646.44	9,437,451.26

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期待摊费用	2,060,178.31	430,752.08	2,490,930.39
递延所得税资产	25,560,838.37	-25,530,944.04	29,894.33
其他非流动资产		1,427,376.53	1,427,376.53
资产总计	615,081,113.88	-39,770,959.11	575,310,154.77
应付账款	122,804,382.98	946,866.59	123,751,249.57
合同负债	29,923,944.24	8,856.84	29,932,801.08
应付职工薪酬	13,543,314.83	483,484.69	14,026,799.52
应交税费	1,908,138.40	203,947.55	2,112,085.95
其他应付款	2,725,771.77	-255,000.00	2,470,771.77
一年内到期的非流动负债	8,492,160.73	-587,574.91	7,904,585.82
其他流动负债	19,909,816.23	952,694.88	20,862,511.11
长期借款	89,600,000.00	-300,000.00	89,300,000.00
租赁负债	8,211,051.52	-2,416,317.66	5,794,733.86
预计负债	417,483.00	1,589,433.79	2,006,916.79
递延收益	5,546,314.96	-1,500,000.00	4,046,314.96
递延所得税负债	1,199,087.52	-1,198,196.90	890.62
负债合计	304,281,466.18	-2,071,805.13	302,209,661.05
资本公积	127,580,486.23	1,508,847.26	129,089,333.49
其他综合收益	18,201.88	-199,983.36	-181,781.48
盈余公积	28,796,981.34	-252,011.66	28,544,969.68
未分配利润	42,601,326.25	-38,756,006.22	3,845,320.03
归属于母公司所有者权益合计	310,799,647.70	-37,699,153.98	273,100,493.72
所有者权益合计	310,799,647.70	-37,699,153.98	273,100,493.72
负债和所有者权益总计	615,081,113.88	-39,770,959.11	575,310,154.77

(2) 对母公司资产负债表的影响

2022年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	21,804,879.59	-875.16	21,804,004.43

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	125,861,506.67	-4,089,849.84	121,771,656.83
预付款项	9,733,665.80	1,970,706.60	11,704,372.40
其他应收款	45,829,868.25	-32,679.72	45,797,188.53
存货	117,850,991.27	-2,600,275.57	115,250,715.70
其他流动资产	2,674,657.70	-2,358,490.57	316,167.13
固定资产	25,761,757.70	-1,035,381.73	24,726,375.97
递延所得税资产	24,054,257.05	-24,054,257.05	
资产总计	526,908,758.24	-32,201,103.04	494,707,655.20
应付账款	91,787,734.83	988,188.68	92,775,923.51
合同负债	29,681,484.32	-106,757.54	29,574,726.78
应付职工薪酬	11,850,017.19	532,586.15	12,382,603.34
应交税费	844,856.62	203,947.55	1,048,804.17
其他流动负债	19,737,393.01	1,068,309.26	20,805,702.27
预计负债	417,483.00	1,589,433.79	2,006,916.79
递延收益	5,546,314.96	-1,500,000.00	4,046,314.96
递延所得税负债	229,787.56	-228,896.94	890.62
负债合计	173,072,324.64	2,546,810.95	175,619,135.59
资本公积	127,286,973.93	1,508,847.26	128,795,821.19
盈余公积	28,796,981.34	-252,011.66	28,544,969.68
未分配利润	85,949,826.33	-36,004,749.59	49,945,076.74
所有者权益合计	353,836,433.60	-34,747,913.99	319,088,519.61
负债和所有者权益总计	526,908,758.24	-32,201,103.04	494,707,655.20

(3) 对合并利润表的影响

2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	377,334,440.07	-4,662,893.88	372,671,546.19
营业成本	264,675,281.09	-6,101,440.16	258,573,840.93
销售费用	27,580,979.25	1,574,599.59	29,155,578.84
管理费用	28,150,389.98	5,477,297.95	33,627,687.93

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
研发费用	25,146,760.36	-2,402,941.07	22,743,819.29
财务费用	-11,503,297.43	1,979,585.32	-9,523,712.11
其他收益	4,827,129.43	127,949.90	4,955,079.33
信用减值损失	-4,281,762.08	2,378,433.48	-1,903,328.60
资产减值损失	-3,367,376.05	-2,537,024.53	-5,904,400.58
资产处置收益	-19,252.01	480,340.14	461,088.13
营业外收入	497,826.55	-268,306.80	229,519.75
所得税费用	1,900,198.74	-1,597,501.39	302,697.35
净利润	35,345,782.22	-3,411,101.93	31,934,680.29

(4) 对母公司利润表的影响

2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	371,224,724.04	-4,662,893.88	366,561,830.16
营业成本	264,008,903.71	-7,625,794.71	256,383,109.00
销售费用	28,671,437.04	1,631,187.32	30,302,624.36
管理费用	17,900,835.10	4,890,730.21	22,791,565.31
研发费用	22,399,691.51	-2,418,404.11	19,981,287.40
财务费用	-12,148,719.59	1,309,380.40	-10,839,339.19
其他收益	4,742,091.91	127,949.90	4,870,041.81
信用减值损失	-4,014,825.60	2,378,388.43	-1,636,437.17
资产减值损失	-3,009,638.90	-2,552,722.84	-5,562,361.74
资产处置收益	-19,252.01	86,822.47	67,570.46
营业外收入	265,888.72	-86,822.47	179,066.25
所得税费用	815,918.69	-815,804.72	113.97
净利润	44,143,816.32	-1,680,572.78	42,463,243.54

(5) 对合并现金流量表的影响

2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付其他与经营活动有关的现金	24,347,944.63	2,363,132.56	26,711,077.19
支付其他与筹资活动有关的现金	7,484,153.67	-2,358,490.57	5,125,663.10
现金及现金等价物净增加额	-29,034,897.84	-4,641.99	-29,039,539.83
期末现金及现金等价物余额	55,480,324.28	-4,641.99	55,475,682.29

(6) 对母公司现金流量表的影响

2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付其他与经营活动有关的现金	47,115,421.63	2,363,132.56	49,478,554.19
支付其他与筹资活动有关的现金	3,877,638.83	-2,358,490.57	1,519,148.26
现金及现金等价物净增加额	-12,075,173.52	-4,641.99	-12,079,815.51
期末现金及现金等价物余额	49,880,409.19	-4,641.99	49,875,767.20

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	162,028,897.82	115,908,335.07
1-2 年	15,226,767.83	11,891,547.42
2-3 年	1,412,105.93	1,363,576.80
3-4 年	74,121.34	2,773,928.90
4-5 年	250,101.50	10,679,952.37
5 年以上	5,175,954.15	28,394,860.81
合 计	184,167,948.57	171,012,201.37

##### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,167,948.57	100.00	8,890,624.66	4.83	175,277,323.91
合 计	184,167,948.57	100.00	8,890,624.66	4.83	175,277,323.91

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,902,901.24	5.21	8,902,901.24	100.00	
按组合计提坏账准备	162,109,300.13	94.79	40,337,643.30	24.88	121,771,656.83
合 计	171,012,201.37	100.00	49,240,544.54	28.79	121,771,656.83

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 上年年末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	上年年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
福建南鹰陶瓷有限公司	2,700,307.76	2,700,307.76	100.00	胜诉但是执行困难, 预计无法收回
小 计	2,700,307.76	2,700,307.76	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	120,134,474.50	8,890,624.66	7.40
合并范围内关联往来组合	64,033,474.07		
小 计	184,167,948.57	8,890,624.66	4.83

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,027,457.32	5,751,372.87	5.00
1-2 年	3,370,688.41	1,685,344.21	50.00
2-3 年	1,412,105.93	1,129,684.74	80.00
3-4 年	74,121.34	74,121.34	100.00
4-5 年	250,101.50	250,101.50	100.00
5 年以上			
小 计	120,134,474.50	8,890,624.66	7.40

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,902,901.24	-18,191.55			8,884,709.69		
按组合计提坏账准备	40,337,643.30	-			28,559,363.82		8,890,624.66
合 计	49,240,544.54	-			37,444,073.51		8,890,624.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	37,444,073.51

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
FLEKS ENDUSTRIYEL MAKINE REKLAMC	6,889,674.09	6,889,674.09	客户经营不善且时间较长,预计无法收回	董事会 审议	否
广西新舵陶瓷有限公司	5,061,469.01	5,061,469.01	产品质量瑕疵未及时		

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
			提供售后服务且账龄较长，预计无法收回		
福建南鹰陶瓷有限公司	2,700,307.76	2,700,307.76	公司已胜诉，但已无可供执行的财产，预计无法收回		
CREATIVE LINK TECHNOLOGY LIMITED	2,197,429.91	2,197,429.91	时间较长，预计无法收回		
小 计	16,848,880.77	16,848,880.77			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	57,847,184.90	31.41	
第二名	25,463,768.38	13.83	1,273,188.42
第三名	21,476,543.05	11.66	1,073,827.15
第四名	7,348,097.87	3.99	367,404.89
第五名	7,139,902.65	3.88	356,995.13
小 计	119,275,496.85	64.77	3,071,415.59

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,012,715.00	259,975.00
子公司往来	93,287,010.21	44,652,007.70
往来款	2,280,800.37	9,991,189.47
出口退税	49,559.14	499,380.70
备用金	50,056.58	107,673.05
其他	262,525.18	292,855.25
合 计	96,942,666.48	55,803,081.17

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	51,600,900.27	45,595,893.04
1-2 年	44,874,402.11	195,358.53
2-3 年	195,105.20	68,140.07
3-4 年	4,167.51	221,504.30
4-5 年	68,530.04	1,205,611.72
5 年以上	199,561.35	8,516,573.51
合 计	96,942,666.48	55,803,081.17

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,942,666.48	100.00	498,846.83	0.51	96,443,819.65
合 计	96,942,666.48	100.00	498,846.83	0.51	96,443,819.65

(续上表)

种类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,443,642.54	16.92	9,443,642.54	100.00	
按组合计提坏账准备	46,359,438.63	83.08	562,250.10	1.21	45,797,188.53
合计	55,803,081.17	100.00	10,005,892.64	17.93	45,797,188.53

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

① 期末无重要的单项计提坏账准备的其他应收款

② 上年年末重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	上年年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
INX International Ink Co.	8,834,240.04	8,834,240.04	100.00	账龄长且无法联系
小计	8,834,240.04	8,834,240.04	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	93,287,010.21		
应收出口退税	49,559.14		
账龄组合			
其中：1年以内	2,916,338.62	145,816.93	5.00
1-2年	222,394.41	22,239.44	10.00
2-3年	195,105.20	58,531.56	30.00
3-4年	4,167.51	4,167.51	100.00
4-5年	68,530.04	68,530.04	100.00
5年以上	199,561.35	199,561.35	100.00
小计	96,942,666.48	498,846.83	0.51

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	22,225.24	19,535.85	9,964,131.55	10,005,892.64
期初数在本期				
--转入第二阶段	-11,119.72	11,119.72		
--转入第三阶段		-19,510.52	19,510.52	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,711.41	11,094.39	-125,292.10	20,513.70
本期收回或转回				
本期核销			9,527,559.51	9,527,559.51
其他变动				
期末数	145,816.93	22,239.44	330,790.46	498,846.83
期末坏账准备计 提比例（%）	0.28	0.05	70.78	0.51

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,527,559.51

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由关 联交易产生
INX International Ink Co.	预付设备 款	8,720,206.84	与供应商 存在纠 纷，预计 难以收回	董事会	否
小 计		8,720,206.84			

## (6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	往来款	73,187,010.21	0-2 年	75.50	
第二名	往来款	18,500,000.00	0-2 年	19.08	
第三名	往来款	1,600,000.00	1 年以 内	1.65	
第四名	供应商退款	1,746,000.00	1 年以 内	1.80	87,300.00
第五名	保证金及押金	652,590.00	1 年以 内	0.67	32,629.50
小 计		95,685,600.21		98.70	119,929.50

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	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	98,410,935.70		98,410,935.70	98,284,347.70		98,284,347.70
对联营、 合营企业 投资						
合 计	98,410,935.70		98,410,935.70	98,284,347.70		98,284,347.70

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海彩神商务咨询服务 有限公司	100,000.00					126,588.00	226,588.00	
惠州市润天智数字设备 有限公司	56,000,000.00						56,000,000.00	
东莞市旭科广告设备 有限公司	14,706,487.70						14,706,487.70	
Inkjet Technology, Inc	611,860.00						611,860.00	
润天智国际（香港） 有限公司	4,166,000.00						4,166,000.00	
广东清瓷新材料科技 有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
珠海市润墨新材料科技 有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
深圳市润电高科科技 有限公司	700,000.00						700,000.00	
小 计	98,284,347.70					126,588.00	98,410,935.70	

## （二）母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	469,900,673.25	320,669,248.77	364,709,936.20	256,383,109.00
其他业务收入	1,797,003.04		1,851,893.96	
合 计	471,697,676.29	320,669,248.77	366,561,830.16	256,383,109.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	471,697,676.29	320,669,248.77	366,561,830.16	256,383,109.00

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,196,322.05	11,213,981.99
材料投入	7,734,086.50	6,208,280.55
折旧与摊销	1,456,252.37	1,129,700.63
差旅费用	1,224,309.82	612,102.02
中介费用	719,474.69	505,616.40
房租及水电费	254,165.94	208,881.32
其他	72,837.52	102,724.49
股权激励	2,215,289.98	
合 计	29,872,738.87	19,981,287.40

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-341,713.37
合 计		-341,713.37

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	304,941.80	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,703,042.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	699.58	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	3,582,930.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,591,614.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	16,417.90	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,575,196.63	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	10.11	0.2522	0.2522

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.84	0.1957	0.1957

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,347,514.01	
非经常性损益	B	6,575,196.63	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,772,317.38	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	273,100,493.72	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付	I1	5,232,304.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他综合收益	I2	-14,584.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	290,383,110.46	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.11%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.84%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,347,514.01

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	6,575,196.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,772,317.38
期初股份总数	D	111,802,652.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	4,970,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	116,358,485.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.2522
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.1957

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

深圳市润天智数字设备股份有限公司

二〇二四年四月二十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### 1、对合并资产负债表的影响

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	22,054,879.59	22,054,004.43	-	-
应收账款	94,498,581.95	90,408,732.10	-	-
预付款项	11,920,980.16	12,818,292.55	-	-
其他应收款	1,524,513.90	1,491,834.18	-	-
存货	122,718,569.05	119,490,310.38	-	-
其他流动资产	6,102,154.35	3,880,753.49	-	-
固定资产	68,335,961.52	67,300,579.79	-	-
在建工程	180,713,302.41	177,412,938.77	-	-
使用权资产	12,524,097.70	9,437,451.26	-	-
长期待摊费用	2,060,178.31	2,490,930.39	-	-
递延所得税资产	25,560,838.37	29,894.33	-	-
其他非流动资产	-	1,427,376.53	-	-
资产总计	615,081,113.88	575,310,154.77	-	-
应付账款	122,804,382.98	123,751,249.57	-	-
合同负债	29,923,944.24	29,932,801.08	-	-
应付职工薪酬	13,543,314.83	14,026,799.52	-	-
应交税费	1,908,138.40	2,112,085.95	-	-
其他应付款	2,725,771.77	2,470,771.77	-	-
一年内到期的非流动负债	8,492,160.73	7,904,585.82	-	-
其他流动负债	19,909,816.23	20,862,511.11	-	-
长期借款	89,600,000.00	89,300,000.00	-	-
租赁负债	8,211,051.52	5,794,733.86	-	-
递延收益	5,546,314.96	4,046,314.96	-	-
递延所得税负债	1,199,087.52	890.62	-	-
负债合计	304,281,466.18	302,209,661.05	-	-
资本公积	127,580,486.23	129,089,333.49	-	-
其他综合收益	18,201.88	-181,781.48	-	-
未分配利润	42,601,326.25	3,845,320.03	-	-
归属于母公司所有者权益合计	310,799,647.70	273,100,493.72	-	-
所有者权益合计	310,799,647.70	273,100,493.72	-	-
负债和所有者权益总计	615,081,113.88	575,310,154.77	-	-

## 2、对母公司资产负债表的影响

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	21,804,879.59	21,804,004.43	-	-
应收账款	125,861,506.67	121,771,656.83	-	-
预付款项	9,733,665.80	11,704,372.40	-	-
其他应收款	45,829,868.25	45,797,188.53	-	-
存货	117,850,991.27	115,250,715.70	-	-
其他流动资产	2,674,657.70	316,167.13	-	-
固定资产	25,761,757.70	24,726,375.97	-	-
递延所得税资产	24,054,257.05	-	-	-
资产总计	526,908,758.24	494,707,655.20	-	-
应付账款	91,787,734.83	92,775,923.51	-	-
合同负债	29,681,484.32	29,574,726.78	-	-
应交税费	844,856.62	1,048,804.17	-	-
其他流动负债	19,737,393.01	20,805,702.27	-	-
递延收益	5,546,314.96	4,046,314.96	-	-
负债合计	173,072,324.64	175,619,135.59	-	-
资本公积	127,286,973.93	128,795,821.19	-	-
未分配利润	85,949,826.33	49,945,076.74	-	-
所有者权益合计	353,836,433.60	319,088,519.61	-	-
负债和所有者权益总计	526,908,758.24	494,707,655.20	-	-

## 3、对合并利润表的影响

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	377,334,440.07	372,671,546.19	-	-
营业成本	264,675,281.09	258,573,840.93	-	-
税金及附加	2,665,789.42	2,665,789.42	-	-
销售费用	27,580,979.25	29,155,578.84	-	-
管理费用	28,150,389.98	33,627,687.93	-	-
研发费用	25,146,760.36	22,743,819.29	-	-
财务费用	-11,503,297.43	-9,523,712.11	-	-
其他收益	4,827,129.43	4,955,079.33	-	-
信用减值损失	-4,281,762.08	-1,903,328.60	-	-
资产处置收益	-19,252.01	461,088.13	-	-
营业外收入	497,826.55	229,519.75	-	-
所得税费用	1,900,198.74	302,697.35	-	-
净利润	35,345,782.22	31,934,680.29	-	-

## 4、对母公司利润表的影响

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	371,224,724.04	366,561,830.16	-	-
营业成本	264,008,903.71	256,383,109.00	-	-
销售费用	28,671,437.04	30,302,624.36	-	-

管理费用	17,900,835.10	22,791,565.31	-	-
研发费用	22,399,691.51	19,981,287.40	-	-
财务费用	-12,148,719.59	-10,839,339.19	-	-
其他收益	4,742,091.91	4,870,041.81	-	-
信用减值损失	-4,014,825.60	-1,636,437.17	-	-
资产处置收益	-19,252.01	67,570.46	-	-
营业外收入	265,888.72	179,066.25	-	-
所得税费用	815,918.69	113.97	-	-
净利润	44,143,816.32	42,463,243.54	-	-

#### 5、对合并现金流量表的影响

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
支付其他与经营活动有关的现金	24,347,944.63	26,711,077.19	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	7,484,153.67	5,125,663.10	-	-
现金及现金等价物净增加额	-29,034,897.84	-29,039,539.83	-	-
期末现金及现金等价物余额	55,480,324.28	55,475,682.29	-	-

#### 6、对母公司现金流量表的影响

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
支付其他与经营活动有关的现金	47,115,421.63	49,478,554.19	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	3,877,638.83	1,519,148.26	-	-
现金及现金等价物净增加额	-12,075,173.52	-12,079,815.51	-	-
期末现金及现金等价物余额	49,880,409.19	49,875,767.20	-	-

#### (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

1、公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司于近期发现重要前期差错事项，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及2022年度的合并及母公司财务报表。此次会计差错更正原因为财务人员对会计准则的理解和应用能力不足、同时比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策及会计判

断差异导致。此次前期会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观公允反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	304,941.80
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	2,703,042.3
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	699.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,582,930.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,591,614.53</b>
减：所得税影响数	16,417.90
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,575,196.63</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用