



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.



半年度报告

— 2024 —

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）陈志勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、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，本报告不予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	4
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	30
附件I	会计信息调整及差异情况	98
附件II	融资情况	98

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、本公司、润天智	指	深圳市润天智数字设备股份有限公司
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
上海彩神	指	上海彩神商务咨询服务有限公司，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
香港润天智	指	润天智（国际）香港有限公司，公司全资子公司
美国润天智	指	Inkjet Technology, Inc，公司全资子公司
润天智软件	指	深圳市润天智软件有限公司，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
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
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
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
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、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期、上期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期末、报告期末	指	2024年6月30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	集合竞价交易	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
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	https://www.floraprinter.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	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	否

第二节 会计数据和经营情况

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 2024 年 6 月 30 日，公司共获得有效专利证书 334 项，其中发明专利 69 项，实用新型专利 256 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、整机系统集成的能力，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 21,835.78 万元，较上年同期增加 6.35%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 893.86 万元，较上年同期减少 58.14%；截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 75,528.92 万元，较上年年末增加 12.32%，归属于挂牌公司股东的净资产 31,808.55 万元，较上年年末增加 3.39%。

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刷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2022年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、</p>

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。

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	218,357,793.09	205,325,761.18	6.35%
毛利率%	31.12%	34.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,938,602.50	21,354,051.81	-58.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,947,896.64	19,356,665.90	-69.27%
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)	2.86%	6.63%	-
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)	1.90%	6.01%	-
基本每股收益	0.08	0.19	-59.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	755,289,222.37	672,441,939.31	12.32%
负债总计	437,203,719.03	364,776,212.11	19.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	318,085,503.34	307,665,727.20	3.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.63	3.57%
资产负债率%(母公司)	44.39%	41.98%	-
资产负债率%(合并)	57.89%	54.25%	-
流动比率	1.43	1.48	-
利息保障倍数	3.51	4.93	-
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	-54,077,168.36	-19,964,266.27	-170.87%
应收账款周转率	1.63	1.28	-
存货周转率	0.73	1.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	12.32%	9.25%	-
营业收入增长率%	6.35%	36.18%	-
净利润增长率%	-58.14%	247.59%	-

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	47,095,590.91	6.24%	61,965,084.02	9.21%	-24.00%
应收票据	21,124,897.46	2.80%	19,921,662.26	2.96%	6.04%
应收账款	124,751,441.28	16.52%	122,391,864.94	18.20%	1.93%
应收款项融资	3,173,527.22	0.42%	1,267,400.00	0.19%	150.40%
存货	228,654,236.10	30.27%	155,741,299.38	23.16%	46.82%
其他流动资产	13,143,868.18	1.74%	7,531,229.08	1.12%	74.52%
预付款项	33,225,638.11	4.40%	18,052,509.99	2.68%	84.05%
固定资产	253,401,518.51	33.55%	236,906,677.02	35.23%	6.96%
在建工程	939,449.55	0.12%	17,967,983.92	2.67%	-94.77%
使用权资产	5,793,261.46	0.77%	10,917,086.24	1.62%	-46.93%
无形资产	10,654,566.96	1.41%	10,791,417.44	1.60%	-1.27%
长期待摊费用	6,628,691.18	0.88%	1,974,913.43	0.29%	235.64%
其他非流动资产	343,030.26	0.05%	863,000.00	0.13%	-60.25%
短期借款	105,000,000.00	13.90%	75,456,483.34	11.22%	39.15%
应付账款	125,243,083.69	16.58%	89,822,697.67	13.36%	39.43%
合同负债	51,535,815.14	6.82%	36,371,291.11	5.41%	41.69%
应付职工薪酬	6,966,592.38	0.92%	15,414,725.23	2.29%	-54.81%
应交税费	1,470,620.24	0.19%	2,173,543.84	0.32%	-32.34%
一年内到期的非流动负债	6,282,415.47	0.83%	9,617,429.17	1.43%	-34.68%
长期借款	97,540,000.00	12.91%	90,600,000.00	13.47%	7.66%
租赁负债	1,947,906.62	0.26%	3,915,025.40	0.58%	-50.25%
长期应付款			98,378.83	0.01%	-100.00%
资产总计	755,289,222.37	100.00%	672,441,939.31	100.00%	12.32%

项目重大变动原因

- 1、应收款项融资较上年期末增长 150.40%，主要系本报告期内票据结算金额增加所致。
- 2、存货较上年期末增长 46.82%，主要系本报告期内发出商品及在产品增加所致。
- 3、其他流动资产较上年期末增长 74.52%，主要系本报告期内待抵扣进项税额增加所致。
- 4、预付款项较上年期末增长 84.05%，主要系本报告期内预付采购款增加所致。
- 5、在建工程较上年期末降低 94.77%，主要系本报告期内在建工程转固增加所致。

- 6、使用权资产较上年期末降低 46.93%，主要系本报告期内子公司东莞旭科厂房不再续租赁所致。
- 7、长期待摊费用较上年期末增长 235.64%，主要系本报告期内装修及其他工程增加所致。
- 8、其他非流动资产上年期末降低 60.25%，主要系本报告期内预付设备款减少所致。
- 9、短期借款较上年期末增长 39.15%，主要系本报告期内公司向金融机构借入流动资金增加所致。
- 10、应付账款较上年期末增长 39.43%，主要系子公司惠州润天智投产相应备货库存增加导致供应商应付款提升所致。
- 11、合同负债较上年期末增长 41.69%，主要系本报告期内预收货款增加所致。
- 12、应付职工薪酬较上年期末降低 54.81%，主要系本报告期支付上年期末年终奖所致。
- 13、应交税费较上年期末降低 32.34%，主要系本报告期内应交增值税减少所致。
- 14、一年内到期的非流动负债较上年期末降低 34.68%，主要系本报告期内 1 年内到期的租赁负债减少所致。
- 15、租赁负债较上年期末减少 50.25%，主要系本报告期子公司东莞旭科厂房不再续租所致。
- 16、长期应付款较上年期末减少 100.00%，主要系本报告期内售后回租融资款减少所致。

（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	218,357,793.09	-	205,325,761.18	-	6.35%
营业成本	150,396,639.23	68.88%	134,795,717.86	65.65%	11.57%
毛利率	31.12%	-	34.35%	-	-
税金及附加	2,550,372.72	1.17%	1,858,776.73	0.91%	37.21%
销售费用	18,040,065.02	8.26%	17,748,165.69	8.64%	1.64%
管理费用	18,146,575.46	8.31%	17,735,271.19	8.64%	2.32%
研发费用	19,059,759.69	8.73%	13,032,638.83	6.35%	46.25%
财务费用	2,252,229.62	1.03%	-1,957,483.95	-0.95%	215.06%
信用减值损失	-1,133,890.31	-0.52%	-96,964.09	-0.05%	1,069.39%
资产减值损失	-819,618.08	-0.38%	-2,094,043.93	-1.02%	-60.86%
其他收益	3,442,294.03	1.58%	1,296,506.41	0.63%	165.51%
资产处置收益	522,194.14	0.24%	961,837.73	0.47%	-45.71%
营业利润	9,923,131.13	4.54%	22,180,010.95	10.80%	-55.26%
营业外收入	13,908.00	0.01%	50,809.41	0.02%	-72.63%
营业外支出	987,690.31	0.45%	257,820.17	0.13%	283.09%
所得税费用	10,746.32	0.00%	618,948.38	0.30%	-98.26%
净利润	8,938,602.50	4.09%	21,354,051.81	10.40%	-58.14%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加同比增长37.21%，主要原因系公司本报告期内销收入增长导致税金及附加增长。
- 2、研发费用同比增长46.25%，主要原因系本报告期研发项目及人员增加所致。
- 3、财务费用同比增长215.06%，主要原因系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。
- 4、其他收益同比增长165.51%，主要原因系本报告期收到的政府补助增加所致。
- 5、资产处置收益同比降低45.71%，主要原因系本报告期固定资产处置利得减少所致。
- 6、信用减值损失同比增长1,069.39%，主要原因系本报告期应收账款坏账准备增加所致。
- 7、资产减值损失同比降低60.86%，主要原因系本报告期存货跌价准备减少所致。
- 8、营业外收入同比降低72.63%，主要原因系本报告期报废利得减少所致。
- 9、营业外支出同比增长 283.09%，主要原因系本报告期非流动资产报废损失增加所致。
- 10、所得税费用同比降低 98.26%，主要原因系本报告期计提的递延所得税费用减少所致。

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	215,563,601.31	204,648,786.23	5.33%
其他业务收入	2,794,191.78	676,974.95	312.75%
主营业务成本	150,396,639.23	134,795,717.86	11.57%
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
广告数字喷墨印刷设备	91,814,465.37	59,643,450.43	35.04%	-18.05%	-14.22%	-2.90%
纺织数字喷墨印花设备	51,218,420.44	43,977,225.44	14.14%	26.77%	30.88%	-2.69%
其他设备	32,387,995.22	18,558,109.14	42.70%	79.74%	91.75%	-3.59%
墨水	27,391,047.88	19,627,892.75	28.34%	27.80%	36.24%	-4.44%
配件及其他	15,545,864.18	8,589,961.47	44.74%	15.77%	13.39%	1.16%
合计	218,357,793.09	150,396,639.23	31.12%	6.35%	11.57%	-3.23%

按区域分类分析

√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
境内	143,948,538.83	103,853,785.42	27.85%	41.11%	34.65%	3.46%
境外	74,409,254.26	46,542,853.81	37.45%	-27.98%	-19.29%	-6.73%
合计	218,357,793.09	150,396,639.23	31.12%	6.35%	11.57%	-3.23%

收入构成变动的的原因

- 1、本报告期内，公司进一步加强国内市场开拓，与去年同期相比营业收入增长 6.35%，产品类别中广告数字喷墨印刷设备营业收入同比下降 18.05%，纺织数字喷墨印花设备营业收入增长 26.77%，其他设备营业收入同比上升 79.74%，同时设备收入增长带动墨水收入增长 27.80%。
- 2、本报告期内，按区域分类的境内营业收入同比增长 41.11%，境外营业收入同比下降 27.98%，同时因境外销售收入占比较上期下降带动整体毛利率下降 3.23%。

（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	-54,077,168.36	-19,964,266.27	-170.87%
投资活动产生的现金流量净额	-15,324,083.14	-23,505,266.22	-34.81%
筹资活动产生的现金流量净额	53,174,732.96	48,071,412.43	10.62%

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-54,077,168.36 元，较上期减少 170.87%，主要原因系本报告期存货采购支出增长所致。
- 2、本报告期投资活动产生的现金流量净额为-15,324,083.14 元，较上期减少 34.81%，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 53,174,732.96 元，较上期增长 10.62%，主要原因系本报告期新增借款所致。
- 4、本期净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大的原因主要系公司采购原材料付款以及境内业务销售周期较长所致。

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
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	427,310,194.55	30,119,629.66	108,046,382.91	375,479.50
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	263,939.53	-2,645,280.11	1,191,319.79	-469,361.73
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	56,061,650.95	6,928,734.21	11,804,508.16	-1,280,228.14
香港润天智	控股子公司	部分配件的采购及销售	500 万港币	8,102,437.22	7,893,462.34	697,294.84	-324,599.36
Inkjet Technology, Inc	控股子公司	报告期内未开展实际经营	10 万美元	14,864.08	-7,546,343.46	-	-
润天智软件	控股子公司	计算机系统服务, 软件开发	1,000,000.00	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	700,000.00	700,000.00	-	-

注：东莞旭科资产、负债已吸收合并至惠州润天智，清瓷新材料资产、负债已吸收合并至珠海润墨，相关工商注销程序尚未完成。

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市润天智软件有限公司	新设	为公司研发提供软件开发支持, 基于公司战略发展需要, 有利于提升公司整体实力和公司长期竞争力。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终坚持“品质精益求精，向世界一流厂商看齐；品种不断创新，为市场提供更多选择；倡导持续改进，增企业产品竞争优势”的质量方针，诚信经营，依法纳税。公司积极履行社会责任，关注和维护债权人、消费者、供应商等利益相关者的合法权益。公司支持绿色制造和保护环境，持续改进工艺和设备，降低能耗水平，承担起应承担的社会责任。

七、 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。
核心技术被复制风险	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

	<p>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>
<p>税收优惠及财政补贴不持续风险</p>	<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。目前高新复审资料正在准备中，预计 2024 年取得不存在障碍。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>
<p>关键部件进口风险</p>	<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>
<p>应收账款回收风险</p>	<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</p>

	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。
汇率变动及贸易政策风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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	406,981.54	0.13%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	406,981.54	0.13%

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	珠海润墨	4,127,020.00	0	4,127,020.00	2023年2月16日	2025年8月8日	连带	否	已事前及时履行
2	珠海润墨	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2024年3	2025年3	连带	否	已事前及

					月 29 日	月 28 日			时履 行
总计	-	9,127,020.00	0	9,127,020.00	-	-	-	-	-

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）	9,127,020.00	9,127,020.00
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	0	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

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《深圳市润天智数字设备股份有限公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-049）。

公司全资子公司珠海润墨因生产经营需求，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，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。公司于 2024 年 3 月 15 日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》，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《深圳市润天智数字设备股份有限公司关于为全资子公司申请综合授信提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-016）。

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。

（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	35,000,000.00	27,469.04
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）有限公司销售墨水及配件，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。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，根据《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）》的相关规定，公司 2022 年股权激励计划第一个限售期除离职激励对象易小伟不符合解除限售条件外，其余激励对象解除限售条件均已成就。公司已于 2024 年 5 月 27 日召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股权激励计划限制性股票第一个解限售期解除限售条件成就的议案》，董事会表决结果：7 票赞成；0 票反对；0 票弃权；监事会表决结果：3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。同日，公司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）上披露了《深圳市润天智数字设备股份有限公司第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2024-

044)、《深圳市润天智数字设备股份有限公司第五届监事会第七次会议决议公告》(公告编号: 2024-045)、《深圳市润天智数字设备股份有限公司独立董事关于公司第五届董事会第十次会议相关事项的独立意见》(公告编号: 2024-048)以及《深圳市润天智数字设备股份有限公司监事会关于公司第五届监事会第七次会议相关事项的核查意见》(公告编号: 2024-047)。

根据《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)》的相关规定,激励对象因自愿辞职、被公司辞退、被公司裁员、解除劳动关系或者劳动合同期满不再续签等原因而离职,激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售,由公司按照授予价格回购注销。鉴于股权激励对象易小伟已于 2023 年 10 月 7 日辞职,根据约定,公司决定以 2.31 元/股的授予价格回购其所持有的尚未解除限售的限制性股票合计 10,000 股。本次定向回购价格不涉及调整情况,本次回购资金总额为 23,100.00 元,资金来源为公司自有资金。本次回购股份总数占本次回购注销前公司总股本的 0.01%。

2024 年 5 月 27 日,公司召开第五届董事会第十次会议,审议通过了《关于回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》等议案。同日,公司召开第五届监事会第七次会议,审议通过了《关于回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》。公司独立董事发表了同意的独立意见,监事会出具了书面审核意见。本次定向回购股份事项已经公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过,具体详见公司于 2024 年 5 月 29 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《深圳市润天智数字设备股份有限公司定向回购股份方案公告(股权激励)》(公告编号: 2024-050)

截至本报告披露之日,上述事项尚未办理完毕。

(六) 股份回购情况

详见“第三节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。

(七) 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。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	已背书未到期且未终止确认的票据	15,358,295.51	2.03%	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	216,020,388.06	28.60%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	10,635,974.76	1.41%	借款抵押
总计	-	-	242,014,658.33	32.04%	-

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 股份变动及股东情况

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	44,517,763	38.12%	-	44,517,763	38.12%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	22,497	0.02%	9,100	31,597	0.03%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	72,254,889	61.88%	-	72,254,889	61.88%
	其中：控股股东、实际控制人	38,559,657	33.02%	-	38,559,657	33.02%
	董事、监事、高管	11,522,486	9.87%	-	11,522,486	9.87%
	核心员工	2,550,000	2.18%	-	2,550,000	2.18%
总股本		116,772,652	-	0	116,772,652	-
普通股股东人数		163				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	38,559,657	-	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	-200,000	7,203,570	6.1689%	-	7,203,570	-	-
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	296,253	2,021,371	1.7310%	-	2,021,371	-	-
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		93,745,979	-	93,842,232	80.3631%	66,874,681	26,967,551	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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 58.05%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 25.91%的股权，为该公司的控股股东，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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	38,559,657	-	38,559,657	33.0211%
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	7.4525%
戚文佳	董事	男	1982年12月	2024年2月21日	2026年8月30日	-	-	-	-
蒙文雯	董事	女	1984年10月	2013年12月29日	2026年8月30日	-	-	-	-
田立	独立董事	女	1971年3月	2024年3月31日	2026年8月30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	-	-	-	-
徐杰	独立董事	男	1978年6月	2024年7月16日	2026年8月30日	-	-	-	-
陈雪如	监事会主席	女	1984年10月	2024年2月21日	2026年8月30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30日	-	-	-	-
肖旭	副总经理	女	1964年6月	2011年7月11日	2026年8月30日	500,000	-	500,000	0.4282%
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	0.5138%
余茂基	副总经理	男	1983年12月	2021年11月12日	2026年8月30日	300,000	-	300,000	0.2569%

高洪波	副总经理	男	1973年12月	2021年11月12日	2026年8月30日	500,000	-	500,000	0.4282%
徐星	副总经理	男	1985年11月	2022年1月17日	2026年8月30日	300,000	-	300,000	0.2569%
陈志勇	财务总监	男	1974年10月	2022年8月27日	2026年8月30日	500,000	-	500,000	0.4282%
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	0.0171%

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
何芳艳	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务
戚文佳	无	新任	董事	公司新任命
薄静静	独立董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务
田立	无	新任	独立董事	公司新任命
陈小军	独立董事	离任	无	因任期届满辞去董事职务
徐杰	无	新任	独立董事	公司新任命
单小玲	监事会主席	离任	无	因个人原因辞去监事会主席职务
陈雪如	无	新任	监事会主席	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

1、戚文佳，董事，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2002年9月至2006年6月，就读于湖北大学经济学专业，2015年8月至2017年5月，就读于中欧国际工商学院工商管理专业。2007年10月至2014年10月，就职于中联重科股份有限公司，历任海外事业部销售经理、投融资部项目经理职务，负责销售管理及项目管理工作；2016年12月至2018年9月，就职于浙江联合民营投资股份有限公司投资部，担任执行董事职务，负责投资管理事务；2019年3月至2020年9月，就职于上海兴诺投资管理咨询有限公司战略投资部，担任战略投资总监职务，负责企业发展战略及战略投资业务；2021年6月至今，任职博凯机械（上海）有限公司企业发展部，担任投资经理职务，负责企业发展规划及战略投资业务。

2、陈雪如，监事会主席，女，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月至2007年6月，就读于中国人民解放军海军工程大学会计学专业。2008年12月至2011年5月，就职于深圳市时通伟业电讯发展有限公司，担任会计职务；2011年6月至2014年2月，就职于深圳市锐明技术股份有限公司，担任会计职务；2019年1月至今，就职于深圳市前海星河资本管理有限公司，担任财务经理职务。

3、田立，独立董事，女，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年9月至1993年6月，就读于昆明学院经济系财会专业。1993年6月至1998年10月，就职于昆明市西南商

业大厦，担任会计职位，负责会计核算工作；1998年11月至2002年8月，就职于昆明市滇池温泉花园酒店有限公司，担任会计职位，负责会计核算工作；2002年9月至2005年8月，就职于昆明市政集团金碧建设发展有限责任公司，担任财务经理职位，主管会计核算工作；2006年1月至2006年8月，就职于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）云南分公司，担任审计员职位，负责审计工作；2007年2月至2018年12月，就职于天健会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所，担任项目经理职位，主持项目审计工作；2019年1月至今，就职于北京华通鉴会计师事务所有限责任公司云南分所，担任副所长职位，主持项目审计工作和管理工作。

4、徐杰，独立董事，男，1978年生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，博士研究生学历，会计学教授。2011年1月毕业于昆明理工大学管理科学与工程专业；2013年6月至2016年6月，在中国社会科学院应用经济学学科(领域)从事博士后研究工作。2006年8月至2011年11月，就职于昆明理工大学财务处，担任科员职务；2011年11月至今，就职于昆明理工大学管理与经济学院，担任工商系副主任职务。2021年，被评为昆明理工大学会计学教授。2017年8月至今，兼任中国技术经济学会边疆生态与资源技术经济专业委员会副主任委员职务；2023年5月至今，兼任云南省人大常委会预算工作委员会顾问职务。

（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）
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	-	-	-	2,320,000	-	-	-	-

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	51	-	2	49
生产人员	315	18	-	333

销售人员	116	10	-	126
技术人员	99	-	6	93
财务人员	13	3	-	16
员工总计	594	31	8	617

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	62	0	0	62

核心员工的变动情况

本期核心员工人数不存在变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）、1	47,095,590.91	61,965,084.02
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	六（一）、2	21,124,897.46	19,921,662.26
应收账款	六（一）、3	124,751,441.28	122,391,864.94
应收款项融资	六（一）、4	3,173,527.22	1,267,400.00
预付款项	六（一）、5	33,225,638.11	18,052,509.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（一）、6	3,442,913.45	3,396,660.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（一）、7	228,654,236.10	155,741,299.38
其中：数据资源			
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	六（一）、8	13,143,868.18	7,531,229.08
流动资产合计		474,612,112.71	390,267,710.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（一）、9	253,401,518.51	236,906,677.02
在建工程	六（一）、10	939,449.55	17,967,983.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（一）、11	5,793,261.46	10,917,086.24
无形资产	六（一）、12	10,654,566.96	10,791,417.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（一）、13	6,628,691.18	1,974,913.43
递延所得税资产	六（一）、14	2,916,591.74	2,753,151.01
其他非流动资产	六（一）、15	343,030.26	863,000.00
非流动资产合计		280,677,109.66	282,174,229.06
资产总计		755,289,222.37	672,441,939.31
流动负债：			
短期借款	六（一）、16	105,000,000.00	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	六（一）、17	125,243,083.69	89,822,697.67
预收款项			
合同负债	六（一）、18	51,535,815.14	36,371,291.11
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	六（一）、19	6,966,592.38	15,414,725.23
应交税费	六（一）、20	1,470,620.24	2,173,543.84
其他应付款	六（一）、21	14,174,591.87	14,541,562.96
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	六（一）、22	6,282,415.47	9,617,429.17
其他流动负债	六（一）、23	20,844,057.84	20,762,176.78
流动负债合计		331,517,176.63	264,159,910.10
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	六（一）、24	97,540,000.00	90,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（一）、25	1,947,906.62	3,915,025.40
长期应付款	六（一）、26		98,378.83
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（一）、27	2,458,362.08	2,006,355.31
递延收益	六（一）、28	3,214,136.46	3,491,529.30
递延所得税负债	六（一）、14	526,137.24	505,013.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,686,542.40	100,616,302.01
负债合计		437,203,719.03	364,776,212.11
所有者权益：			
股本	六（一）、29	116,772,652.00	116,772,652.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（一）、30	142,302,729.43	140,832,337.49
减：库存股	六（一）、31	11,480,700.00	11,480,700.00
其他综合收益	六（一）、32	-185,584.31	-196,366.01
专项储备			
盈余公积	六（一）、33	33,006,355.60	33,006,355.60
一般风险准备			
未分配利润	六（一）、34	37,670,050.62	28,731,448.12
归属于母公司所有者权益合计		318,085,503.34	307,665,727.20
少数股东权益			
所有者权益合计		318,085,503.34	307,665,727.20
负债和所有者权益合计		755,289,222.37	672,441,939.31

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,706,419.71	49,921,540.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,508,959.09	19,721,662.26
应收账款	十六（一）、1	219,557,248.52	175,277,323.91
应收款项融资		2,515,061.57	1,267,400.00

预付款项		24,061,409.27	16,435,343.06
其他应收款	十六(一)、2	94,651,551.67	96,443,819.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		166,609,422.89	148,166,951.04
其中：数据资源			
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		695,216.31	26,314.65
流动资产合计		553,305,289.03	507,260,354.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(一)、3	98,446,509.70	98,410,935.70
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		28,039,660.09	24,216,832.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,262,443.81	2,719,531.41
无形资产		3,187,014.76	3,243,577.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		28,324.42	37,268.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,963,952.78	128,628,145.98
资产总计		685,269,241.81	635,888,500.96
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	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		100,170,725.48	89,384,854.80
预收款项			
合同负债		43,151,391.30	33,852,515.81

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,577,156.99	13,612,700.35
应交税费		424,720.91	2,042,697.21
其他应付款		23,310,047.99	23,783,063.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,472,415.47	1,712,867.77
其他流动负债		14,965,133.70	20,323,398.02
流动负债合计		288,071,591.84	260,268,136.01
非流动负债：			
长期借款		9,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		458,468.61	1,032,622.11
长期应付款			98,378.83
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,458,362.08	2,006,355.31
递延收益		3,214,136.46	3,491,529.30
递延所得税负债		84,872.42	56,796.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,115,839.57	6,685,682.15
负债合计		304,187,431.41	266,953,818.16
所有者权益：			
股本		116,772,652.00	116,772,652.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		142,009,217.13	140,538,825.19
减：库存股		11,480,700.00	11,480,700.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,006,355.60	33,006,355.60
一般风险准备			
未分配利润		100,774,285.67	90,097,550.01
所有者权益合计		381,081,810.40	368,934,682.80
负债和所有者权益合计		685,269,241.81	635,888,500.96

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		218,357,793.09	205,325,761.18
其中：营业收入	六（一）、35	218,357,793.09	205,325,761.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,445,641.74	183,213,086.35
其中：营业成本	六（一）、35	150,396,639.23	134,795,717.86
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	六（一）、36	2,550,372.72	1,858,776.73
销售费用	六（一）、37	18,040,065.02	17,748,165.69
管理费用	六（一）、38	18,146,575.46	17,735,271.19
研发费用	六（一）、39	19,059,759.69	13,032,638.83
财务费用	六（一）、40	2,252,229.62	-1,957,483.95
其中：利息费用		3,946,463.52	1,876,064.65
利息收入		28,898.30	26,679.14
加：其他收益	六（一）、41	3,442,294.03	1,296,506.41
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			
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）	六（一）、42	-1,133,890.31	-96,964.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（一）、43	-819,618.08	-2,094,043.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（一）、44	522,194.14	961,837.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,923,131.13	22,180,010.95
加：营业外收入	六（一）、45	13,908.00	50,809.41
减：营业外支出	六（一）、46	987,690.31	257,820.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,949,348.82	21,973,000.19
减：所得税费用	六（一）、47	10,746.32	618,948.38
六、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,938,602.50	21,354,051.81
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）		8,938,602.50	21,354,051.81
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		8,938,602.50	21,354,051.81
六、其他综合收益的税后净额		10,781.70	-36,471.45
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,781.70	-36,471.45
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		10,781.70	-36,471.45
(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		10,781.70	-36,471.45
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,949,384.20	21,317,580.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,949,384.20	21,317,580.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.08	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	0.19

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六(一)、4	208,217,775.08	202,593,519.16
减: 营业成本	十六(一)、4	153,107,587.40	136,841,781.87
税金及附加		1,473,604.10	989,091.40
销售费用		17,759,616.20	18,674,970.70
管理费用		9,501,614.12	9,829,706.86
研发费用		18,089,350.95	11,989,338.05
财务费用		-410,724.90	-3,761,006.51
其中: 利息费用		1,320,658.28	60,871.20

利息收入		24,546.36	22,826.35
加：其他收益		3,438,991.32	1,154,556.29
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			
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）		-221,047.94	-378,999.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,218,770.03	-1,973,378.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			489,591.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,695,900.56	27,321,406.06
加：营业外收入		13,908.00	30,490.14
减：营业外支出		4,997.08	1,623.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,704,811.48	27,350,272.84
减：所得税费用		28,075.82	168,277.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,676,735.66	27,181,994.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,676,735.66	27,181,994.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,676,735.66	27,181,994.89
七、每股收益：			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,622,617.94	229,233,688.25
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		2,637,316.55	6,523,423.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	4,862,997.11	1,946,403.67
经营活动现金流入小计		226,122,931.60	237,703,515.03
购买商品、接受劳务支付的现金		214,616,707.10	193,629,485.17
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		48,365,456.64	42,842,501.17
支付的各项税费		1,518,248.35	3,226,236.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	15,699,687.87	17,969,558.91
经营活动现金流出小计		280,200,099.96	257,667,781.30
经营活动产生的现金流量净额		-54,077,168.36	-19,964,266.27
二、投资活动产生的现金流量：			
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			519,680.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			519,680.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		15,324,083.14	24,024,946.32

付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		15,324,083.14	24,024,946.32
投资活动产生的现金流量净额		-15,324,083.14	-23,505,266.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		79,500,000.00	44,714,166.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48		955,000.00
筹资活动现金流入小计		79,500,000.00	57,149,866.67
偿还债务支付的现金		21,960,833.33	1,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,404,993.71	2,448,916.28
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	六、48	959,440.00	4,779,537.96
筹资活动现金流出小计		26,325,267.04	9,078,454.24
筹资活动产生的现金流量净额		53,174,732.96	48,071,412.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,357,025.43	-516,873.43
六、现金及现金等价物净增加额		-14,869,493.11	4,085,006.51
加：期初现金及现金等价物余额		61,965,084.02	55,345,076.18
六、期末现金及现金等价物余额		47,095,590.91	59,430,082.69

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,790,780.21	200,906,623.00
收到的税费返还		2,637,316.55	8,151,690.61
收到其他与经营活动有关的现金		34,791,251.38	1,150,395.01
经营活动现金流入小计		206,219,348.14	210,208,708.62
购买商品、接受劳务支付的现金		199,886,267.40	156,568,210.55
支付给职工以及为职工支付的现金		38,699,056.44	34,637,183.62
支付的各项税费		1,115,970.08	1,136,121.25
支付其他与经营活动有关的现金		18,965,628.47	44,563,811.75
经营活动现金流出小计		258,666,922.39	236,905,327.17
经营活动产生的现金流量净额		-52,447,574.25	-26,696,618.55
二、投资活动产生的现金流量：			
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			489,591.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			489,591.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,796.00	1,020,160.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,796.00	1,020,160.23
投资活动产生的现金流量净额		-156,796.00	-530,568.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,480,700.00
取得借款收到的现金		54,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			955,000.00
筹资活动现金流入小计		54,500,000.00	32,435,700.00
偿还债务支付的现金		20,110,833.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		872,322.89	
支付其他与筹资活动有关的现金		464,640.00	2,952,536.91
筹资活动现金流出小计		21,447,796.22	2,952,536.91
筹资活动产生的现金流量净额		33,052,203.78	29,483,163.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,337,045.75	-511,529.39
六、现金及现金等价物净增加额		-18,215,120.72	1,744,446.52
加：期初现金及现金等价物余额		49,921,540.43	49,745,161.09
六、期末现金及现金等价物余额		31,706,419.71	51,489,607.61

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、5
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六(一)、27

附注事项索引说明

- 1、本报告期内，公司投资设立子公司深圳市润天智软件有限公司，导致合并范围变动。
- 2、公司期末预计负债为计提产品质量保证金。

(二) 财务报表项目附注

深圳市润天智数字设备股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

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”）前身为深圳市润天智图像技术有限公司，于2000年3月8日在深圳市工商行政管理局办理工商登记，取得注册号为4403012041980(后变更为440306104521425，统一社会信用代码变更为91440300715277118C)的企业法人营业执照。2011年6月24日，根据深圳市润天智图像技术有限公司股东会决议、深圳市润天智数字设备股份有限公司发起人协议书，深圳市润天智图像技术有限公司原股东江洪、夏明卓、深圳市新亨亚投资咨询管理有限公司、江涛、深圳市鑫众怡投资咨询管理有限公司、上海新潮创业投资有限公司、深圳市富盛创新创业

投资企业（有限合伙）作为发起人，依法将深圳市润天智图像技术有限公司整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、转增股本、增资等，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 116,772,652.00 股，注册资本为 116,772,652.00 元，注册地址：深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观宝路 9 号 101，总部地址：深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观宝路 9 号 101。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属印刷专用设备制造业，经营范围主要包括：数字图像处理技术开发；彩色数码喷绘机及相关设备配件、耗材、电子产品的技术开发与销售；软件的设计、开发与销售；机械及钣金批发与销售；云存储设备的研发；3D打印技术的开发及应用；数字化、智能化、网络化工业自动检测仪表与传感器的开发与应用；机械设备租赁（不含融资性租赁业务）；信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：彩色数码喷绘机及相关设备配件、耗材、电子产品的生产；机械设备及钣金的加工；云存储设备的生产。本公司及各子公司主要从事数字喷墨印刷设备及其配件、墨水的研发、生产和销售，主要产品按照下游应用领域可划分为广告数字喷墨印刷设备、纺织数码印花机、数码标签印刷机、包装数码印刷机等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

4、合并报表范围

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 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		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		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		公司将单项其他应收账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		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	六(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		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		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
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公允价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合理地摊销，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接比例分配。

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，以购建或以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

无。

五、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%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市润天智软件有限公司	25%

注：东莞市旭科广告设备有限公司和广东清瓷新材料科技有限公司在本报告期内仍然存续并合法纳税，故予以列示。

(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。目前高新复审资料正在准备中，预计2024年取得不存在障碍，2024年1-6月按照15%预提所得税。

(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。

(5) 公司属于制造业企业，根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(6) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）的规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、

地方教育附加。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，适用该项小型微利企业税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	336,397.48	200,745.25
银行存款	46,759,193.43	61,764,338.77
其他货币资金		
合计	47,095,590.91	61,965,084.02
其中：存放在境外的款项总额	3,054,435.77	3,387,672.25

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	21,124,897.46	19,731,662.26
商业承兑汇票		200,000.00
小计	21,124,897.46	19,931,662.26
减：坏账准备		10,000.00
合计	21,124,897.46	19,921,662.26

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,358,295.51
商业承兑汇票		
合计		15,358,295.51

注：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) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	129,237,739.23	126,700,995.32
1至2年	3,397,395.10	3,482,688.41
2至3年	1,384,457.36	1,422,875.93
3至4年	1,132,090.70	74,121.34
4至5年	70,470.66	250,101.50
5年以上	92,186.09	
小计	135,314,339.14	131,930,782.50
减：坏账准备	10,562,897.86	9,538,917.56
合计	124,751,441.28	122,391,864.94

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收					
按组合计提坏账准备的应	135,314,339.14	100.00	10,562,897.86	7.81	124,751,441.28
其中：账龄组合	135,314,339.14	100.00	10,562,897.86	7.81	124,751,441.28
合计	135,314,339.14	100.00	10,562,897.86	7.81	124,751,441.28

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	131,930,782.50	100.00	9,538,917.56	7.23	122,391,864.94
其中：账龄组合	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

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	129,237,739.23	6,461,886.97	5
1至2年	3,397,395.10	1,698,697.55	50
2至3年	1,384,457.36	1,107,565.89	80
3至4年	1,132,090.70	1,132,090.70	100
4至5年	70,470.66	70,470.66	100
5年以上	92,186.09	92,186.09	100
合计	135,314,339.14	10,562,897.86	7.81

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	126,700,995.32	6,335,049.77	5.00
1至2年	3,482,688.41	1,741,344.21	50.00
2至3年	1,422,875.93	1,138,300.74	80.00
3至4年	74,121.34	74,121.34	100.00
4至5年	250,101.50	250,101.50	100.00
5年以上			
合计	131,930,782.50	9,538,917.56	7.23

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,538,917.56	1,023,980.30			10,562,897.86

(4) 本期无核销应收账款的情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	24,659,272.50	18.22	1,232,963.63
第二名	17,266,763.84	12.76	863,338.19
第三名	12,120,895.66	8.96	606,044.78
第四名	8,517,902.65	6.29	425,895.13
第五名	3,975,000.00	2.94	198,750.00
合计	66,539,834.65	49.17	3,326,991.73

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,173,527.22	1,267,400.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,206,143.15	
合计	6,206,143.15	

注：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) 期末公司无已质押未到期的应收票据。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	32,548,561.01	97.96	17,772,594.12	98.46
1 至 2 年	500,401.92	1.51	273,071.18	1.51
2 至 3 年	176,675.18	0.53	6,017.70	0.03
3 年以上			826.99	
合计	33,225,638.11	100.00	18,052,509.99	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例%
第一名	8,501,546.88	1 年以内	25.59
第二名	1,721,049.50	1 年以内	5.18
第三名	1,550,410.00	1 年以内	4.67
第四名	1,502,698.00	1 年以内	4.52

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例%
第五名	1,070,555.92	1年以内	3.22
合计	14,346,260.30		43.18

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,442,913.45	3,396,660.58
合计	3,442,913.45	3,396,660.58

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,253,675.61	3,045,951.69
1至2年	344,915.07	404,394.41
2至3年	59,282.95	195,105.20
3至4年	171,740.46	4,167.51
4至5年	4,135.54	68,530.04
5年以上	258,872.65	208,310.55
小计	4,092,622.28	3,926,459.40
减：坏账准备	649,708.83	529,798.82
合计	3,442,913.45	3,396,660.58

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	194,105.20	1,203,614.20
往来款	2,250,988.34	2,280,800.37
出口退税	657,947.26	49,559.14
备用金	414,437.38	50,056.58
其他	575,144.10	342,429.11
小计	4,092,622.28	3,926,459.40
减：坏账准备	649,708.83	529,798.82
合计	3,442,913.45	3,396,660.58

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	149,819.72	40,439.44	339,539.66	529,798.82
2024 年 1 月 1 日余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	119,910.01			119,910.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	269,729.73	40,439.44	339,539.66	649,708.83

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	529,798.82	119,910.01			649,708.83
合计	529,798.82	119,910.01			649,708.83

① 本期无核销其他应收款的情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
第一名	供应商退款	1,600,000.00	1 年以内	39.09%	80,000.00
第二名	出口退税	657,947.26	1 年以内	16.08%	32,897.36
第三名	备用金	284,353.06	1 年以内	6.95%	14,217.65
第四名	其他	184,866.42	1 年以内	4.52%	9,243.32
第五名	其他	129,717.16	1 年以内	3.17%	6,485.86

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	54,360,795.95	5,236,515.23	49,124,280.72
在产品	58,976,771.51	4,345,387.97	54,631,383.54
半成品	14,561,284.52	2,236,756.56	12,324,527.96
库存商品	30,385,817.39		30,385,817.39
发出商品	80,786,844.08	42,942.84	80,743,901.24
委托加工物资	1,444,325.25		1,444,325.25
合计	240,515,838.70	11,861,602.60	228,654,236.10

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	51,905,196.71	6,590,738.72	45,314,457.99
在产品	36,048,928.02	4,345,387.97	31,703,540.05
半成品	15,499,247.62	2,946,159.82	12,553,087.80
库存商品	35,010,677.21	630,182.94	34,380,494.27
发出商品	31,744,799.72	42,942.84	31,701,856.88
委托加工物资	87,862.39		87,862.39
合计	170,296,711.67	14,555,412.29	155,741,299.38

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,590,738.72	1,222,884.31		2,577,107.80		5,236,515.23
半成品	2,946,159.82	-251,773.89		457,629.37		2,236,756.56
在产品	4,345,387.97	-		-		4,345,387.97
库存商品	630,182.94	-151,492.34		478,690.60		-
发出商品	42,942.84					42,942.84
合计	14,555,412.29	819,618.08		3,513,427.77		11,861,602.60

(3) 期末存货余额中不存在借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	13,143,868.18	7,490,819.64
预缴其他税费		40,409.44
合计	13,143,868.18	7,531,229.08

9、固定资产

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	248,106,745.80	42,173,628.76	4,370,184.73	3,496,139.28	298,146,698.57
2.本期增加金额	9,372,152.81	12,174,610.99	-	2,340,659.78	23,887,423.58
(1) 购置	327,831.68	4,618,670.00	-	72,230.12	5,018,731.80
(2) 在建工程转入	9,044,321.13	4,812,030.13	-	-	13,856,351.26
(3) 其他增加	-	2,743,910.86	-	2,268,429.66	5,012,340.52
3.本期减少金额	146,406.28	2,352,293.44	-	87,030.66	2,585,730.38
(1) 处置或报废	146,406.28	2,352,293.44	-	87,030.66	2,585,730.38
4.期末余额	257,332,492.33	51,995,946.31	4,370,184.73	5,749,768.40	319,448,391.77
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.上年年末余额	37,104,108.29	17,973,664.55	3,305,683.65	2,449,764.93	60,833,221.42
2.本期增加金额	4,233,710.08	2,332,319.23	141,919.33	138,895.86	6,846,844.50
(1) 计提	4,233,710.08	2,332,319.23	141,919.33	138,895.86	6,846,844.50
3.本期减少金额	111,032.17	1,866,143.74	-	53,601.88	2,030,777.79
(1) 处置或报废	111,032.17	1,866,143.74	-	53,601.88	2,030,777.79
4.期末余额	41,226,786.20	18,439,840.06	3,447,602.98	2,535,058.89	65,649,288.13

三、减值准备	-	-	-	-	-
1.上年年末余额	31,800.08	335,510.42	-	39,489.63	406,800.13
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额		9,215.00	-	-	9,215.00
（1）处置或报废		9,215.00	-	-	9,215.00
4.期末余额	31,800.08	326,295.42		39,489.63	397,585.13
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末余额	216,073,906.05	33,229,810.83	922,581.75	3,175,219.88	253,401,518.51
2.上年年末余额	210,970,837.43	23,864,453.79	1,064,501.08	1,006,884.72	236,906,677.02

10、 在建工程

（1） 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
惠州厂房二期		17,240,980.18
机器设备		556,909.40
SAP 系统		170,094.34
惠州附属工程	939,449.55	
合计	939,449.55	17,967,983.92

①在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
惠州附属工程	939,449.55		939,449.55
合计	939,449.55		939,449.55

（续上表）

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	其他减少	期末数
				固定资产		
惠州厂	2.08 亿元	17,240,980.18		17,240,980.18		

房二期						
小计		17,240,980.18		17,240,980.18		

(续上表)

工程名称	工程累计投入	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
	占预算比例					
	(%)					
惠州厂房 二期	100.00	100.00	7,200,068.48			自有资金
小计	100.00	100.00	7,200,068.48			

11、 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.上年年末余额	15,897,480.71	6,175,693.15	22,073,173.86
2.本期增加金额			-
(1) 新增租赁			-
3.本期减少金额	10,594,821.84		10,594,821.84
(1) 处置	10,594,821.84		10,594,821.84
4.期末余额	5,302,658.87	6,175,693.15	11,478,352.02
二、累计折旧			-
1.上年年末余额	10,793,100.81	362,986.81	11,156,087.62
2.本期增加金额	759,509.02	167,200.02	926,709.04
(1) 计提	759,509.02	167,200.02	926,709.04
3.本期减少金额	6,397,706.10		6,397,706.10
(1) 处置	6,397,706.10		6,397,706.10
4.期末余额	5,154,903.73	530,186.83	5,685,090.56
三、减值准备			-
1.上年年末余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
1.期末余额	147,755.14	5,645,506.32	5,793,261.46
2.上年年末余额	5,104,379.90	5,812,706.34	10,917,086.24

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
一、账面原值：				
1.上年年末余额	11,815,183.00	5,017,788.01	942,836.49	17,775,807.50
2.本期增加金额		263,811.54		263,811.54
(1) 购置		263,811.54		263,811.54
3.本期减少金额				-
4.期末余额	11,815,183.00	5,281,599.55	942,836.49	18,039,619.04
二、累计摊销				
1.上年年末余额	3,084,004.94	2,957,548.63	942,836.49	6,984,390.06
2.本期增加金额	116,630.07	284,031.95		400,662.02
(1) 计提	116,630.07	284,031.95		400,662.02
3.本期减少金额				-
4.期末余额	3,200,635.01	3,241,580.58	942,836.49	7,385,052.08
三、减值准备				
1.上年年末余额				-
2.本期增加金额				-
3.本期减少金额				-
4.期末余额				-
四、账面价值				
1.期末余额	8,614,547.99	2,040,018.97	-	10,654,566.96
2.上年年末余额	8,731,178.06	2,060,239.38	-	10,791,417.44

13、 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
装修及其他工程	1,205,848.97	5,537,237.12	591,256.42	40,630.63	6,111,199.04
现金管理服务	769,064.46		251,572.32		517,492.14
合计	1,974,913.43	5,537,237.12	842,828.74	40,630.63	6,628,691.18

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	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	1,657,470.64	178,424.28	1,245,085.40	128,099.36
可抵扣亏损	17,786,474.20	2,567,971.13	17,328,517.19	2,599,277.58
租赁负债	3,420,322.09	513,048.31	9,288,864.44	1,145,607.92
合 计	22,864,266.93	3,259,443.72	27,862,467.03	3,872,984.86

(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	递延	应纳税	递延
	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
使用权资产	5,793,261.46	868,989.22	10,917,086.24	1,617,895.27
内部交易未实现利润			46,345.03	6,951.75
合 计	5,793,261.46	868,989.22	10,963,431.27	1,624,847.02

(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	递延所得税资产和负债互抵	抵销后
		递延所得税资产或负债余额	金额	递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	342,851.98	2,916,591.74	1,119,833.85	2,753,151.01
递延所得税负债	342,851.98	526,137.24	1,119,833.85	505,013.17

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2024 年	2,259,512.88	2,259,512.88	
2025 年	2,141,561.34	2,141,561.34	

2026 年	2,929,601.04	2,929,601.04	
2027 年	1,417,303.87	1,417,303.87	
2028 年	18,980,797.21	18,980,797.21	
2029 年	13,904,981.92	13,904,981.92	
2030 年	50,921,993.27	50,921,993.27	
2031 年	17,684,235.31	17,684,235.31	
2032 年	16,773,435.07	16,773,435.07	
2033 年	72,323,294.24	72,323,294.24	
2034 年	1,767,997.37		
合 计	201,104,713.52	199,336,716.15	

15、 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	343,030.27	863,000.00
合 计	343,030.27	863,000.00

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	85,000,000.00	40,042,777.78
保证借款	20,000,000.00	35,413,705.56
合 计	105,000,000.00	75,456,483.34

17、 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
货款	111,945,544.70	66,794,951.98
设备及工程款	13,297,538.99	23,027,745.69
合 计	125,243,083.69	89,822,697.67

18、 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	51,535,815.14	36,371,291.11
合 计	51,535,815.14	36,371,291.11

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,414,725.23	41,392,430.77	49,840,563.62	6,966,592.38
离职后福利—设定 提存计划		1,631,088.42	1,631,088.42	
辞退福利		39,560.00	39,560.00	
合 计	15,414,725.23	43,063,079.19	51,511,212.04	6,966,592.38

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,414,725.23	38,329,455.29	46,777,588.14	6,966,592.38
2、职工福利费		1,156,971.13	1,156,971.13	
3、社会保险费		745,159.95	745,159.95	
其中：医疗保险费		627,340.59	627,340.59	
工伤保险费		33,557.45	33,557.45	
生育保险费		84,261.91	84,261.91	
4、住房公积金		1,160,844.40	1,160,844.40	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	15,414,725.23	41,392,430.77	49,840,563.62	6,966,592.38

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,566,016.20	1,566,016.20	
2、失业保险费		65,072.22	65,072.22	
合 计		1,631,088.42	1,631,088.42	

20、 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	12,555.40	1,638,765.26
企业所得税	-	74,531.44
代扣代缴个人所得税	352,588.48	403,709.80
城市维护建设税	133,475.91	5,120.66
教育费附加	57,203.96	2,195.45

项 目	期末数	上年年末数
地方教育附加	38,135.99	1,463.65
印花税	48,267.42	47,757.58
城镇土地使用税	80,827.12	
房产税	747,565.96	
合 计	1,470,620.24	2,173,543.84

21、 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
押金保证金	1,480,307.80	1,028,426.86
待支付费用	949,584.07	1,768,436.10
限制性股票回购义务	11,480,700.00	11,480,700.00
应付暂收人才补贴款	264,000.00	264,000.00
合 计	14,174,591.87	14,541,562.96

22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	4,810,000.00	3,838,987.64
1年内到期的租赁负债	1,208,182.89	5,373,839.04
1年内到期的长期应付款	264,232.58	404,602.49
合 计	6,282,415.47	9,617,429.17

23、 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	5,485,762.33	3,683,298.53
应收票据背书转让未终止确认	15,358,295.51	16,051,790.26
应付返利		1,027,087.99
合 计	20,844,057.84	20,762,176.78

24、 长期借款

项 目	期末数	上年年末数

抵押借款	97,540,000.00	90,600,000.00
合 计	97,540,000.00	90,600,000.00

25、 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,363,131.45	9,494,312.64
减：未确认融资费用	207,041.94	205,448.20
减：一年内到期的租赁负债	1,208,182.89	5,373,839.04
合 计	1,947,906.62	3,915,025.40

26、 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
设备售后回租融资款		98,378.83
合 计		98,378.83

27、 预计负债

项 目	期末数	期初数
预计产品质量保证金	2,458,362.08	2,006,355.31
合 计	2,458,362.08	2,006,355.31

28、 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,491,529.30		277,392.84	3,214,136.46	与资产相关的政府补助
合 计	3,491,529.30		277,392.82	3,214,136.46	—

29、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	116,772,652.00						116,772,652.00

30、 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	133,797,673.93			133,797,673.93
其他资本公积	7,034,663.56	1,470,391.94		8,505,055.50
合计	140,832,337.49	1,470,391.94		142,302,729.43

(2) 其他说明

其他资本公积本期增加额系股份支付费用 1,470,391.94 元。

31、 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

32、 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益（或 留存收 益）	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、将重分类 进损益的其 他综合收益	- 196,366.01	10,781.70			10,781.70		-185,584.31
其中：外币财 务报表折算 差额	- 196,366.01	10,781.70			10,781.70		-185,584.31
其他综合收 益合计	- 196,366.01	10,781.70			10,781.70		-185,584.31

33、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,006,355.60			33,006,355.60
合计	33,006,355.60			33,006,355.60

34、 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	28,731,448.12	3,845,320.03
调整年初未分配利润合计数		

项目	期末余额	上年年末余额
调整后年初未分配利润	28,731,448.12	3,845,320.03
加：本期归属于母公司股东的净	8,938,602.50	29,347,514.01
减：提取法定盈余公积		4,461,385.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,670,050.62	28,731,448.12

35、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,563,601.31	150,396,639.23	204,648,786.23	134,795,717.86
其他业务	2,794,191.78		676,974.95	
合计	218,357,793.09	150,396,639.23	205,325,761.18	134,795,717.86

36、 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	660,364.40	435,691.09
教育费附加	319,227.60	191,332.12
地方教育附加	212,818.41	127,554.75
城镇土地使用税	80,827.12	80,827.10
印花税	188,603.45	152,235.67
车船使用税	8,490.00	6,690.00
房产税	1,080,041.74	864,446.00
合计	2,550,372.72	1,858,776.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人工费用	8,712,984.57	6,923,486.68
展览及广告费	3,140,945.30	4,151,433.04

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
赠品	208,578.31	1,348,432.95
差旅费	1,635,216.91	1,343,272.64
售后维保费	1,431,726.25	1,147,691.88
折旧及摊销费	162,285.96	474,462.15
业务招待费	769,063.60	142,018.75
房租及水电费	248,276.51	190,705.06
股份支付	327,577.20	490,528.50
办公及其他	1,403,410.41	1,536,134.04
合计	18,040,065.02	17,748,165.69

38、 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人工费用	7,208,670.78	6,890,618.62
折旧与摊销	5,229,690.07	5,692,124.39
中介费用	2,381,810.68	2,729,458.51
办公费用	1,294,363.57	512,733.45
差旅费用	253,520.26	170,333.02
房租及水电费	356,511.53	258,746.99
汽车费用	144,282.03	114,270.32
股份支付	359,048.70	580,195.00
其他	918,677.84	786,790.89
合计	18,146,575.46	17,735,271.19

39、 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人工费用	8,443,318.91	7,543,910.99
折旧与摊销	856,752.12	915,219.72
差旅费用	177,185.20	346,957.68
房租及水电费	134,756.26	129,853.60
中介费用	135,275.29	356,329.16
材料投入	8,084,495.00	2,352,760.97
股份支付	640,171.54	1,339,723.00
其他	587,805.37	47,883.71
合计	19,059,759.69	13,032,638.83

40、 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息费用	3,946,463.52	1,876,064.65
减：利息收入	28,898.30	26,679.14
汇兑损益	-1,761,195.46	-3,923,754.32
手续费用	95,859.86	116,884.86
合 计	2,252,229.62	-1,957,483.95

41、 其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,377,595.50	1,243,516.80	3,377,595.50
代扣个人所得税手续费返还	64,698.53	52,989.61	64,698.53
合计	3,442,294.03	1,296,506.41	3,442,294.03

42、 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-1,023,980.30	-436,883.46
其他应收款坏账损失	-119,910.01	339,919.37
应收票据坏账损失	10,000.00	
合 计	-1,133,890.31	-96,964.09

43、 资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	- 819,618.08	-2,094,043.93
合 计	-819,618.08	-2,094,043.93

44、 资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产处置利得（损失以“-”		961,837.73
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		489,591.60

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
使用权资产处置利得	522,194.14	472,246.13
合计	522,194.14	961,837.73

45、 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
非流动资产毁损报废利得		20,319.27
其中：固定资产		20,319.27
政府补助		5,000.00
其他	13,908.00	25,490.14
合计	13,908.00	50,809.41

46、 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
非流动资产损坏报废损失	982,722.12	
罚款支出		94.09
违约赔偿支出		255,000.00
其他	4,968.19	2,726.08
合计	987,690.31	257,820.17

47、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	153,062.98	171,975.66
递延所得税费用	-142,316.66	446,972.72
合计	10,746.32	618,948.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利润总额	8,949,348.82	21,973,000.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,342,402.32	3,295,950.03
子公司适用不同税率的影响	-174,958.99	-965,722.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-146,067.35	22,761.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,363,482.82
本年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	2,497,122.76	2,273,414.69

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		-45,738.80
研发费加计扣除的影响	-3,507,752.43	-1,598,233.43
所得税费用	10,746.32	618,948.38

48、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息收入	22,034.55	26,679.14
政府补助	3,071,570.00	971,123.98
非关联方往来	706,000.00	106,709.86
保证金、押金	707,590.00	716,090.00
个人所得税手续费返还	64,698.53	52,989.61
其他	291,104.03	72,811.08
合计	4,862,997.11	1,946,403.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
付现费用	12,803,652.34	15,756,604.05
保证金、押金	679,192.76	13,146.02
往来款净额	391,403.40	544,228.23
备用金	1,603,224.46	1,652,760.44
罚款、滞纳金		94.09
其他	222,214.91	2,726.08
合计	15,699,687.87	17,969,558.91

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
售后回租		955,000.00
合计		955,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
租赁款	494,800.00	2,680,885.51
北交所上市中介机构费用		1,886,792.45

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
售后回租	464,640.00	211,860.00
合计	959,440.00	4,779,537.96

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,938,602.50	21,354,051.81
加：资产减值准备	1,133,890.31	2,094,043.93
信用减值损失	819,618.08	96,964.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,846,844.50	6,721,700.86
使用权资产折旧	926,709.04	2,212,275.82
无形资产摊销	400,662.02	397,669.32
长期待摊费用摊销	842,828.74	780,211.64
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）	-522,194.14	-961837.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	982,722.12	-20,319.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	959,440.00	2,392,938.08
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填	-163,440.73	895,399.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填	-6,951.75	-448,426.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,912,936.72	-48,961,076.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-31,900,926.44	-6,130,841.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填	29,693,572.52	-2,971,973.64
其他	-115,608.41	2,584,955.05
经营活动产生的现金流量净额	-54,077,168.36	-19,964,266.27
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：		

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
现金的期末余额	47,095,590.91	59,430,082.69
减：现金的年初余额	61,965,084.02	55,345,076.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,869,493.11	4,085,006.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	上年年末数
1) 现金	47,095,590.91	61,965,084.02
其中：库存现金	336,397.48	200,745.25
可随时用于支付的银行存款	46,759,193.43	61,764,338.77
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	47,095,590.91	61,965,084.02
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	3,054,435.77	3,387,672.25

50、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
应收票据	15,358,295.51	背书未到期
固定资产	216,020,388.06	抵押借款
无形资产	10,635,974.76	抵押借款
合计	242,014,658.33	

51、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,484,075.99		15,792,132.79
其中：美元	2,159,796.38	7.1268	15,392,436.84

欧元	15,370.00	7.6617	117,760.33
港币	308,909.61	0.91268	281,935.62
应收账款	6,294,725.31		44,886,345.45
其中：美元	6,247,806.05	7.1268	44,526,864.16
欧元	46,919.26	7.6617	359,481.29
其他应收款	69,635.07		475,472.15
其中：欧元	5,000.00	7.6617	38,308.50
港币	3,778.10	0.91268	3,448.20
美元	60,856.97	7.1268	433,715.45
应付账款	668,198.23		1,968,728.68
其中：欧元	996.00	7.6617	7,631.05
英镑	11,300.00	9.043	102,185.90
港币	453,092.68	0.91268	413,528.63
美元	202,809.55	7.1268	1,445,383.10
其他应付款	283,907.05		2,023,348.76
其中：美元	283,907.05	7.1268	2,023,348.76

52、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2024年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
技术中心补助	277,392.84	其他收益	277,392.84
深圳市 2023 年外贸优质增长扶持计划	40,000.00	其他收益	40,000.00
2024 年专精特新企业奖励项目	31,570.00	其他收益	31,570.00
数字纺织印刷智能装备工程研究中心项目	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
深圳市职工生育保险津贴	23,632.66	其他收益	23,632.66
个税返还	64,698.53	其他收益	64,698.53
工会补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
合计	3,442,294.03		3,442,294.03

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期内，公司投资设立子公司深圳市润天智软件有限公司，导致合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海彩神商务咨询服务有限公司	上海	上海	销售	100		投资设立
惠州市润天智数字设备有限公司	惠州	惠州	生产企业	100		投资设立
东莞市旭科广告设备有限公司	东莞	东莞	生产企业	100		投资设立
Inkjet Technology, Inc	美国	美国	销售	100		投资设立
润天智国际（香港）有限公司	香港	香港	销售	100		投资设立
广东清瓷新材料科技有限公司	中山	中山	生产和销售墨水	100		投资设立
珠海市润墨新材料科技有限公司	珠海	珠海	生产和销售墨水	100		投资设立
深圳市润电高科科技有限公司	深圳	深圳	生产企业	70		投资设立
深圳市润天智软件有限公司	深圳	深圳	生产企业	100		投资设立

注：本报告期内子公司惠州市润天智数字设备有限公司吸收合并子公司东莞市旭科广告设备有限公司，子公司珠海市润墨新材料科技有限公司吸收合并子公司广东清瓷新材料科技有限公司，截止报告日，东莞市旭科广告设备有限公司、广东清瓷新材料科技有限公司尚未完成工商注销。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注六相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及

时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 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。本公司可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期较长，受到外汇风险的影响较大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数				
	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	202,540,000.00	215,671,232.01	108,412,500.00	10,251,450.00	97,007,282.01
应付账款	126,409,453.41	126,409,453.41	126,409,453.41		
其他应付款	14,174,591.87	14,174,591.87	14,174,591.87		
长期应付款	264,232.58	268,740.10	268,740.10		
租赁负债	1,947,906.62	2,154,948.56		2,154,948.56	
一年内到期的非流动负债	6,018,182.89	6,216,089.23	6,216,089.23		
其他流动负债	19,398,720.21	19,398,720.21	19,398,720.21		
小 计	370,753,087.58	384,293,775.40	274,880,094.82	12,406,398.56	97,007,282.01

(续上表)

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	122,102,762.77	701,620.21	122,804,382.98
其他应付款	1,093,571.70	1,894,664.98	2,988,236.68
一年内到期的非流动负债	8,492,160.73		8,492,160.73
长期借款		89,600,000.00	89,600,000.00
租赁负债		8,211,051.52	8,211,051.52
合计	131,688,495.20	100,407,336.71	232,095,831.91

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
(一) 应收款项融资			3,173,527.22	3,173,527.22
持续以公允价值计量的资产总额			3,173,527.22	3,173,527.22

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次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；江洪控制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 41.6853%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八(一)1 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	受控股股东控制的公司，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

1、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	墨水销售	27,469.04	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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	15,500,000.00	2023/9/29	2024/9/28	否	工行
江洪	4,500,000.00	2024/1/19	2025/1/18	否	工行
江洪	20,000,000.00	2023/9/21	2024/9/20	否	农行
江洪	20,000,000.00	2024/1/31	2025/1/30	否	农行
江洪	10,000,000.00	2024/3/6	2026/3/6	否	农行
江洪、彭舞	20,000,000.00	2024/6/28	2025/6/27	否	交行
江洪、彭舞	10,000,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否	交行
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	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	2,720,216.04	2,809,145.05

2、关联方应收应付款项

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	699.58	34.98	100,699.58	5,034.98
小计		699.58	34.98	100,699.58	5,034.98

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	13,215,414.54
小计		13,215,414.54	13,215,414.54

十二、股份支付

以权益结算的股份支付情况

项目	期末余额	上年年末余额
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。	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,702,695.94	5,232,304.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,470,391.94	

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年6月30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2024年6月30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

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	217,042,324.38	162,028,897.82
1至2年	3,397,395.10	15,226,767.83
2至3年	1,641,020.98	1,412,105.93
3至4年	1,127,230.70	74,121.34
4至5年	70,470.66	250,101.50
5年以上	5,282,382.70	5,175,954.15
小计	228,560,824.51	184,167,948.57
减：坏账准备	9,003,575.99	8,890,624.66
合计	219,557,248.52	175,277,323.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	228,560,824.52	100.00	9,003,575.99	3.94	219,557,248.53
其中：账龄组合	104,220,241.83	45.60	9,003,575.99	8.64	95,216,665.84
合并内关联方组合	124,340,582.69	54.40			124,340,582.69
合计	228,560,824.52	100.00	9,003,575.99	3.94	219,557,248.53

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	184,167,948.57	100.00	8,890,624.66	4.83	175,277,323.91

其中：账龄组合	120,134,474.50	65.23	8,890,624.66	7.4	111,243,849.84
合并内关联方组合	64,033,474.07	34.77			64,033,474.07
合计	184,167,948.57	100.00	8,890,624.66	4.83	175,277,323.91

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	98,148,501.92	4,907,425.10	5.00
1至2年	3,397,395.10	1,698,697.55	50.00
2至3年	1,384,457.36	1,107,565.89	80.00
3至4年	744,849.20	744,849.20	100.00
4至5年	452,852.16	452,852.16	100.00
5年以上	92,186.09	92,186.09	100.00
合计	104,220,241.83	9,003,575.98	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,890,624.66	112,951.32			9,003,575.98
合计	8,890,624.66	112,951.32			9,003,575.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	118,423,822.46	51.81	
第二名	17,266,763.84	7.56	863,338.19
第三名	8,517,902.65	3.73	425,895.13
第四名	12,120,895.66	5.3	606,044.78
第五名	5,446,760.23	2.38	
合计	161,776,144.84	70.78	1,895,278.11

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	94,651,551.67	96,443,819.65
合计	94,651,551.67	96,443,819.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	70,691,258.43	51,600,900.27
1至2年	24,091,954.28	44,874,402.11

2至3年	59,282.95	195,105.20
3至4年	171,740.46	4,167.51
4至5年	4,135.54	68,530.04
5年以上	250,123.45	199,561.35
小计	95,268,495.11	96,942,666.48
减：坏账准备	616,943.44	498,846.83
合计	94,651,551.67	96,443,819.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	185,356.00	1,012,715.00
子公司往来	91,482,945.76	93,287,010.21
往来款	2,250,988.34	2,280,800.37
出口退税	657,947.26	49,559.14
备用金	376,674.17	50,056.58
其他	314,583.58	262,525.18
合计	95,268,495.11	96,942,666.48

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	145,816.93	22,239.44	330,790.46	498,846.83
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	118,096.61			118,096.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	263,913.54	22,239.44	330,790.46	616,943.44

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	498,846.83	118,096.61			616,943.44
合计	498,846.83	118,096.61			616,943.44

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额

第一名	50,382,945.76	51.97	
第二名	38,500,000.00	39.71	
第三名	2,500,000.00	2.58	
第四名	1,600,000.00	1.65	80,000.00
第五名	657,947.26	0.68	32,897.36
合计	93,640,893.02	96.59	112,897.36

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	98,446,509.70		98,446,509.70	98,410,935.70		98,410,935.70
合计	98,446,509.70		98,446,509.70	98,410,935.70		98,410,935.70

(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	226,588.00					35,574.00	262,162.00	
惠州市润天智数字设备有限公司	56,000,000.00		14,706,487.70				70,706,487.70	
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		21,000,000.00				22,000,000.00	
深圳市润电高科科技有限公司	700,000.00						700,000.00	

小 计	98,410,935.70		35,706,487.70	35,706,487.70		35,574.00	98,446,509.70	
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	-----------	---------------	--

4、营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,944,047.11	153,107,587.40	201,916,544.21	136,841,781.87
其他业务	2,273,727.97		676,974.95	
合计	208,217,775.08	153,107,587.40	202,593,519.16	136,841,781.87

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	522,194.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,442,294.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-973,782.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,990,705.86	
所得税影响额		

项目	2024年1-6月	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,990,705.86	

2、净资产收益率及每股收益

2024年1-6月利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	2.86	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.90	0.05	0.05

深圳市润天智数字设备股份有限公司

2024年8月26日

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

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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	522,194.14
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,442,294.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-973,782.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	2,990,705.86
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,990,705.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用