

# 郑州新世纪数码科技股份有限公司

## 审计报告

和信审字(2023)第001080号

目录	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	3-6
2、合并及公司利润表	7-8
3、合并及公司现金流量表	9-10
4、合并及公司所有者权益变动表	11-16
5、财务报表附注	17-95



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二三年六月十三日

# 审计报告

和信审字（2023）第 001080 号

郑州新世纪数码科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了郑州新世纪数码科技股份有限公司（以下简称“世纪数码”）财务报表，包括 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了世纪数码 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

## 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，我们独立于世纪数码，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估世纪数码的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世纪数码、终止运营或别无其他现实的选择。

世纪数码治理层（以下简称治理层）负责监督世纪数码的财务报告过程。

## 四、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，就可能对世纪数码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世纪数码不能持续经营。

（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）就世纪数码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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李俊利



中国注册会计师：付豪明



2023年6月13日



# 合并资产负债表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	79,424,890.79	67,090,267.55	39,781,525.15
交易性金融资产	2			50,216,018.54
衍生金融资产				
应收票据	3	1,531,508.00	3,767,538.22	1,210,000.00
应收账款	4	18,932,597.40	6,078,433.98	5,810,108.00
应收款项融资	5		100,000.00	296,827.80
预付款项	6	1,169,058.38	1,390,981.56	1,320,070.74
其他应收款	7	276,783.44	300,398.15	1,044,982.64
其中：应收利息				
应收股利				
存货	8	86,515,089.07	86,575,405.82	60,630,736.32
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	9	13,394,486.98	13,565,624.67	6,919,837.42
<b>流动资产合计</b>		<b>201,244,414.06</b>	<b>178,868,649.95</b>	<b>167,230,106.61</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				
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	10	23,422,832.89	21,684,830.13	20,917,591.66
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	11	7,923,497.79	7,995,699.30	8,033,236.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	12	327,113.51	344,330.00	
递延所得税资产	13	288,664.47	255,173.86	350,307.93
其他非流动资产	14	11,070,000.00	3,320,000.00	3,455,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,032,108.66</b>	<b>33,600,033.29</b>	<b>32,756,136.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>244,276,522.72</b>	<b>212,468,683.24</b>	<b>199,986,243.10</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	15			10,010,694.44
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	16		1,376,760.00	
应付账款	17	44,076,041.83	23,611,188.04	24,737,868.86
预收款项				
合同负债	18	13,598,944.02	9,038,844.87	4,461,884.58
应付职工薪酬	19	2,165,915.00	2,318,443.40	2,005,061.99
应交税费	20	2,107,911.98	3,370,232.84	1,801,633.31
其他应付款	21	21,845.60		
其中：应付利息				
应付股利				
一年内到期的非流动负债	22			15,020,000.00
其他流动负债	23	2,307,999.62	3,259,891.93	1,288,833.49
<b>流动负债合计</b>		<b>64,278,658.05</b>	<b>42,975,361.08</b>	<b>59,325,976.67</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>64,278,658.05</b>	<b>42,975,361.08</b>	<b>59,325,976.67</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	24	33,340,000.00	33,340,000.00	33,340,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	25	42,550,525.95	42,550,525.95	42,550,525.95
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	26	9,381,812.64	9,381,812.64	6,476,974.05
未分配利润	27	94,725,526.08	84,220,983.57	58,292,766.43
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>179,997,864.67</b>	<b>169,493,322.16</b>	<b>140,660,266.43</b>
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>179,997,864.67</b>	<b>169,493,322.16</b>	<b>140,660,266.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>244,276,522.72</b>	<b>212,468,683.24</b>	<b>199,986,243.10</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金		78,554,310.08	66,648,927.93	39,781,525.15
交易性金融资产				50,216,018.54
衍生金融资产				
应收票据		1,531,508.00	3,767,538.22	1,210,000.00
应收账款	1	18,932,597.40	6,078,433.98	5,810,108.00
应收款项融资			100,000.00	296,827.80
预付款项		1,169,058.38	1,390,981.56	1,320,070.74
其他应收款	2	2,777,699.44	1,301,314.15	1,044,982.64
其中：应收利息				
应收股利				
存货		86,515,089.07	86,575,405.82	60,630,736.32
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		13,394,486.98	13,565,624.67	6,919,837.42
<b>流动资产合计</b>		<b>202,874,749.35</b>	<b>179,428,226.33</b>	<b>167,230,106.61</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	3	10,000,000.00		
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		23,422,832.89	21,684,830.13	20,917,591.66
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		7,923,497.79	7,995,699.30	8,033,236.90
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		288,664.47	255,173.86	350,307.93
其他非流动资产			3,320,000.00	3,455,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,634,995.15</b>	<b>33,255,703.29</b>	<b>32,756,136.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>244,509,744.50</b>	<b>212,683,929.62</b>	<b>199,986,243.10</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李利峰  
4101035398251

王淑娟  
印海

王淑娟  
印海



# 资产负债表（续）

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

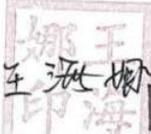
项目	附注十二	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				10,010,694.44
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			1,376,760.00	
应付账款		44,076,041.83	23,611,188.04	24,737,868.86
预收款项				
合同负债		13,598,944.02	9,038,844.87	4,461,884.58
应付职工薪酬		2,165,915.00	2,318,443.40	2,005,061.99
应交税费		2,102,786.93	3,370,149.08	1,801,633.31
其他应付款		21,845.60		
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				15,020,000.00
其他流动负债		2,307,999.62	3,259,891.93	1,288,833.49
<b>流动负债合计</b>		<b>64,273,533.00</b>	<b>42,975,277.32</b>	<b>59,325,976.67</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>64,273,533.00</b>	<b>42,975,277.32</b>	<b>59,325,976.67</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		33,340,000.00	33,340,000.00	33,340,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		42,550,525.95	42,550,525.95	42,550,525.95
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,381,812.64	9,381,812.64	6,476,974.05
未分配利润		94,963,872.91	84,436,313.71	58,292,766.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>180,236,211.50</b>	<b>169,708,652.30</b>	<b>140,660,266.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>244,509,744.50</b>	<b>212,683,929.62</b>	<b>199,986,243.10</b>

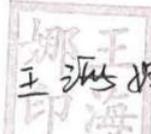
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
 金峰  
 4101035398251

  
 王娜  
 王娜

  
 王娜  
 王娜



# 合并利润表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2023年1-3月	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>150,323,762.50</b>	<b>406,778,163.67</b>	<b>368,342,979.20</b>
其中：营业收入	28	150,323,762.50	406,778,163.67	368,342,979.20
<b>二、营业总成本</b>		<b>139,181,153.53</b>	<b>382,569,942.04</b>	<b>346,027,229.09</b>
其中：营业成本	28	127,969,278.83	345,890,635.55	306,559,873.93
税金及附加	29	596,077.58	2,266,360.89	1,597,790.66
销售费用	30	3,415,656.35	6,999,414.93	5,863,183.34
管理费用	31	2,753,199.73	10,325,450.86	13,921,257.66
研发费用	32	4,432,301.88	16,473,622.36	17,299,944.47
财务费用	33	14,639.16	614,457.45	785,179.03
其中：利息费用			636,554.15	729,920.83
利息收入		82,087.42	233,074.36	76,261.37
加：其他收益	34	129,521.36	5,674,946.44	4,838,002.04
投资收益（损失以“-”号填列）	35	599,914.24	935,866.38	-3,484.83
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）				
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）	36			216,018.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-691,079.44	-61,480.66	362,375.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	467,808.74	582,801.62	-1,939,551.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	-13,055.06	-5,806.40	-324,838.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,635,718.81</b>	<b>31,334,549.01</b>	<b>25,464,271.82</b>
加：营业外收入	40	17,217.55	108,165.42	7,539.52
减：营业外支出	41	47,935.85	332,610.45	2,077,140.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,605,000.51</b>	<b>31,110,103.98</b>	<b>23,394,671.12</b>
减：所得税费用	42	1,100,458.00	2,277,048.25	954,998.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,504,542.51</b>	<b>28,833,055.73</b>	<b>22,439,672.97</b>
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,504,542.51	28,833,055.73	22,439,672.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润		10,504,542.51	28,833,055.73	22,439,672.97
2.少数股东损益				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（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>七、综合收益总额</b>		<b>10,504,542.51</b>	<b>28,833,055.73</b>	<b>22,439,672.97</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,504,542.51	28,833,055.73	22,439,672.97
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		0.32	0.86	0.86
（二）稀释每股收益		0.32	0.86	0.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
 4101035398251

  
 娜王

  
 娜王



# 利润表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入	4	150,323,762.50	406,778,163.67	368,342,979.20
减：营业成本	4	127,969,278.83	345,890,635.55	306,559,873.93
税金及附加		590,952.53	2,266,277.13	1,597,790.66
销售费用		3,415,656.35	6,999,414.93	5,863,183.34
管理费用		2,735,483.24	10,109,878.86	13,921,257.66
研发费用		4,432,301.88	16,473,622.36	17,299,944.47
财务费用		14,464.01	614,783.07	785,179.03
其中：利息费用			636,554.15	729,920.83
利息收入		81,492.17	232,690.24	76,261.37
加：其他收益		129,521.36	5,674,946.44	4,838,002.04
投资收益（损失以“-”号填列）	5	599,914.24	935,866.38	-3,484.83
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）				
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）				216,018.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-691,079.44	-61,480.66	362,375.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		467,808.74	582,801.62	-1,939,551.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,055.06	-5,806.40	-324,838.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,658,735.50	31,549,879.15	25,464,271.82
加：营业外收入		17,217.55	108,165.42	7,539.52
减：营业外支出		47,935.85	332,610.45	2,077,140.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,628,017.20	31,325,434.12	23,394,671.12
减：所得税费用		1,100,458.00	2,277,048.25	954,998.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,527,559.20	29,048,385.87	22,439,672.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,527,559.20	29,048,385.87	22,439,672.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		10,527,559.20	29,048,385.87	22,439,672.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金峰  
4101035398251

娜王  
王淑娟

娜王  
王淑娟



# 合并现金流量表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2023年1-3月	2022年度	2021年度
<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		160,378,205.02	456,870,914.02	385,208,663.78
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	43	783,360.95	6,254,779.73	6,368,921.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,161,565.97</b>	<b>463,125,693.75</b>	<b>391,577,585.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		118,900,211.49	413,694,688.94	319,427,303.02
支付给职工以及为职工支付的现金		7,744,582.07	27,315,895.81	20,007,416.27
支付的各项税费		6,522,638.26	9,087,508.15	9,614,489.81
支付其他与经营活动有关的现金	43	4,107,971.59	8,992,659.84	8,455,213.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>137,275,403.41</b>	<b>459,090,752.74</b>	<b>357,504,423.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,886,162.56</b>	<b>4,034,941.01</b>	<b>34,073,162.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		60,168,287.67	401,151,884.92	25,751,938.55
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		70,796.46		176,991.19
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	43			15,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,239,084.13</b>	<b>401,151,884.92</b>	<b>41,428,929.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,490,442.39	3,775,630.78	9,626,072.76
投资支付的现金		60,000,000.00	350,000,000.00	73,299,819.38
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	43			2,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>70,490,442.39</b>	<b>353,775,630.78</b>	<b>85,425,892.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,251,358.26</b>	<b>47,376,254.14</b>	<b>-43,996,962.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				46,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				10,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>				<b>56,080,000.00</b>
偿还债务支付的现金			25,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			667,248.59	1,299,226.39
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				
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>25,667,248.59</b>	<b>18,299,226.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-25,667,248.59</b>	<b>37,780,773.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>76,578.94</b>	<b>188,035.84</b>	<b>96,921.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,711,383.24</b>	<b>25,931,982.40</b>	<b>27,953,894.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		65,713,507.55	39,781,525.15	11,827,630.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>79,424,890.79</b>	<b>65,713,507.55</b>	<b>39,781,525.15</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
 4101035398251







# 现金流量表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	2023年1-3月	2022年度	2021年度
<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		160,378,205.02	456,870,914.02	385,208,663.78
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		782,765.70	6,254,395.61	6,368,921.32
经营活动现金流入小计		<b>161,160,970.72</b>	<b>463,125,309.63</b>	<b>391,577,585.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		118,852,275.64	413,363,158.50	317,337,517.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,744,582.07	27,315,895.81	20,007,416.27
支付的各项税费		6,522,554.50	9,087,508.15	9,614,489.81
支付其他与经营活动有关的现金		4,154,637.04	9,108,559.78	10,544,999.40
经营活动现金流出小计		<b>137,274,049.25</b>	<b>458,875,122.24</b>	<b>357,504,423.03</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>23,886,921.47</b>	<b>4,250,187.39</b>	<b>34,073,162.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		60,168,287.67	401,151,884.92	25,751,938.55
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		70,796.46		176,991.19
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		3,320,000.00		15,500,000.00
投资活动现金流入小计		<b>63,559,084.13</b>	<b>401,151,884.92</b>	<b>41,428,929.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,740,442.39	3,431,300.78	9,626,072.76
投资支付的现金		70,000,000.00	350,000,000.00	73,299,819.38
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		1,500,000.00	1,000,916.00	2,500,000.00
投资活动现金流出小计		<b>74,240,442.39</b>	<b>354,432,216.78</b>	<b>85,425,892.14</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-10,681,358.26</b>	<b>46,719,668.14</b>	<b>-43,996,962.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				46,080,000.00
取得借款收到的现金				10,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				<b>56,080,000.00</b>
偿还债务支付的现金			25,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			667,248.59	1,299,226.39
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			<b>25,667,248.59</b>	<b>18,299,226.39</b>
筹资活动产生的现金流量净额			<b>-25,667,248.59</b>	<b>37,780,773.61</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,578.94	188,035.84	96,921.07
五、现金及现金等价物净增加额		<b>13,282,142.15</b>	<b>25,490,642.78</b>	<b>27,953,894.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		65,272,167.93	39,781,525.15	11,827,630.80
六、期末现金及现金等价物余额		<b>78,554,310.08</b>	<b>65,272,167.93</b>	<b>39,781,525.15</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司	2023年1-3月													
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	33,340,000.00							42,550,525.95				169,493,322.16		169,493,322.16
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	33,340,000.00							42,550,525.95				169,493,322.16		169,493,322.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	33,340,000.00							42,550,525.95				179,997,864.67	94,725,536.08	179,997,864.67

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司所有者权益					其他									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	33,340,000.00				42,550,525.95				6,476,974.05		58,292,766.43		140,660,266.43		140,660,266.43
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	33,340,000.00				42,550,525.95				6,476,974.05		58,292,766.43		140,660,266.43		140,660,266.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,904,838.59		25,928,217.14		28,833,055.73		28,833,055.73
(一) 综合收益总额									2,904,838.59		25,928,217.14		28,833,055.73		28,833,055.73
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									2,904,838.59		-2,904,838.59				
2. 提取一般风险准备									2,904,838.59		-2,904,838.59				
3. 对所有者 (或股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	33,340,000.00				42,550,525.95				9,381,812.64		84,220,983.57		169,493,322.16		169,493,322.16

法定代表人:

金利峰

主管会计工作负责人:

王淑娟

会计机构负责人:

王淑娟



# 合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	2021年度										所有者权益合计		
	归属母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年期末余额	24,000,000.00		530,525.95				4,233,006.75		38,097,060.76		66,860,593.46		66,860,593.46
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	24,000,000.00		530,525.95				4,233,006.75		38,097,060.76		66,860,593.46		66,860,593.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,340,000.00		42,020,000.00				2,243,967.30		20,195,705.67		73,799,672.97		73,799,672.97
（一）综合收益总额									22,439,672.97		22,439,672.97		22,439,672.97
1. 所有者投入和减少资本	9,340,000.00		42,020,000.00								51,360,000.00		51,360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,340,000.00		36,740,000.00								46,080,000.00		46,080,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			5,280,000.00								5,280,000.00		5,280,000.00
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积							2,243,967.30		-2,243,967.30				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（三）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													
（四）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（五）其他													
四、本期末余额	33,340,000.00		42,550,525.95				6,476,974.05		58,292,766.43		140,660,266.43		140,660,266.43



法定代表人：

金利峰  
410103518251

主管会计工作负责人：

王海娜

会计机构负责人：

王海娜



# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2023年1-3月						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积		未分配利润	其他
		优先股	永续债						
一、上年期末余额	33,340,000.00			42,550,525.95		9,381,812.64	84,436,313.71		169,708,652.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	33,340,000.00			42,550,525.95		9,381,812.64	84,436,313.71		169,708,652.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	33,340,000.00			42,550,525.95		9,381,812.64	94,963,872.91		180,236,211.50

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司



法定代表人：

王利军

主管会计工作负责人：

王彦彦

会计机构负责人：

王彦彦



# 所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	33,340,000.00			42,550,525.95				6,476,974.05	58,292,766.43		140,660,266.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	33,340,000.00			42,550,525.95				6,476,974.05	58,292,766.43		140,660,266.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,904,838.59	26,143,547.28		29,048,385.87
（一）综合收益总额									29,048,385.87		29,048,385.87
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,904,838.59	-2,904,838.59		
1. 提取盈余公积								2,904,838.59	-2,904,838.59		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	33,340,000.00			42,550,525.95				9,381,812.64	84,436,313.71		169,708,652.30

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司



法定代表人：

金利平  
4101035398251

主管会计工作负责人：

王娜娜

会计机构负责人：

王娜娜



# 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

	2021年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	其他
一、上年期末余额	24,000,000.00		530,525.95				4,233,006.75	38,097,060.76		66,860,593.46
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	24,000,000.00		530,525.95				4,233,006.75	38,097,060.76		66,860,593.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,340,000.00		42,020,000.00				2,243,967.30	20,195,705.67		73,799,672.97
(一) 综合收益总额								22,439,672.97		22,439,672.97
(二) 所有者投入和减少资本	9,340,000.00		42,020,000.00							51,360,000.00
1. 所有者投入的普通股	9,340,000.00		36,740,000.00							46,080,000.00
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										
4. 其他			5,280,000.00							5,280,000.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							2,243,967.30	-2,243,967.30		
2. 对所有者 (或股东) 的分配							2,243,967.30	-2,243,967.30		
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	33,340,000.00		42,550,525.95				6,476,974.05	58,292,766.43		140,660,266.43

编制单位: 郑州新世纪数码科技股份有限公司



法定代表人:

金莉  
4101035398251

主管会计工作负责人:

王涵娜

会计机构负责人:

王涵娜



# 郑州新世纪数码科技股份有限公司

## 财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称: 郑州新世纪数码科技股份有限公司

住所: 郑州市高新区文竹街 41 号

注册资本: 3,334.00 万元

法定代表人: 金利峰

成立日期: 2007 年 9 月 10 日

经营范围: 彩色数码打印设备及配件、耗材、电子产品的技术开发、生产及销售; 软件的设计、开发及销售; 第一、二、三类医疗器械的研发、生产、销售; 销售: 机械设备、劳保用品、卫生用品、保健用品、医用设备技术咨询服务; 货物进出口、技术进出口; 普通货物道路运输。

主营业务: 数字喷墨打印设备及配件耗材的研发、生产及销售。

#### 2、历史沿革

##### (1) 公司设立

郑州新世纪数码科技股份有限公司(以下简称“世纪数码”、“公司”或“本公司”)曾用名郑州新世纪广告设备有限公司、郑州新世纪数码打印科技有限公司, 系由自然人金利峰投资设立, 设立时注册资本为 50.00 万元。2007 年 9 月 10 日, 郑州市工商行政管理局金水分局核准公司设立并颁发了营业执照。设立时公司股权结构如下:

金额单位: 人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例 (%)
1	金利峰	500,000.00	100.00
合计		500,000.00	100.00

##### (2) 第一次股权转让

2009 年 2 月 23 日, 金利峰与齐彩霞签订股权转让协议, 约定金利峰将其所持有有限公司 100.00% 的股权(出资额 50.00 万元)以 50.00 万元的价格转让给齐彩霞。2009 年 3 月 16 日, 经有限公司股东决定, 同意上述股权转让, 并修改了章程相应条款。本次变更后, 公司股权结构如下:

金额单位: 人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例 (%)
1	齐彩霞	500,000.00	100.00

序号	股东名称	出资金额	股权比例 (%)
	合计	500,000.00	100.00

2009年3月16日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了本次变更登记。

注释：此次股权转让并非真实股权转让。因公司拓展海外业务，金利峰长期在国外拓展业务，而公司业务的办理，如银行贷款，需要法定代表人或股东身份证原件或亲自到场，时间方面无法协调，导致公司很多业务不能正常办理，因而金利峰与齐彩霞口头达成协议，以办理股权转让工商变更的方式，由齐彩霞代为持有股份，且由齐彩霞担任名义上的执行董事及经理，但并不实际享有控制权。

(3) 第二次股权转让及第一次增资

2011年11月20日，经有限公司股东决定，股东齐彩霞将其所持有有限公司100.00%的股权（出资额50.00万元）以50.00万元的价格转让给金利峰；有限公司注册资本增加至2,000.00万元，其中增加部分1,950.00万元全部由金利峰以货币完成出资，同时修改章程相应条款。

2011年11月21日，河南金鼎会计师事务所有限公司出具了金鼎验字[2011]第F11-116号《验资报告》对本次增资予以验证确认。2011年11月21日，金利峰与齐彩霞签订了股权转让协议。本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例 (%)
1	金利峰	20,000,000.00	100.00
	合计	20,000,000.00	100.00

2011年11月22日，郑州市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准了本次变更登记。

注释：此次股权转让为还原股东股份的真实持有情况，对代持情况进行清理。2016年5月6日，金利峰与齐彩霞签署确认函，对上述代持和股权还原情况进行了进一步确认，认为股权代持和还原是双方的真实意思表示，不存在股权纠纷或其他潜在纠纷，公司已不再存在股份代持的情况。

上述股权转让事项均履行了内部决议程序，并完成在工商行政管理部门的备案登记，解除方式真实有效，不存在股权纠纷或其他潜在纠纷，公司已不再存在股份代持的情况。

(4) 第二次增资

2016年1月11日，经有限公司股东决定，有限公司增加注册资本至21,739,130.00元，增加部分由新股东李阳以货币形式缴付3,000,000.00元，其中1,739,130.00元用于新增注册资本，另外1,260,870.00元作为股本溢价，计入公司资本公积。2016年1月13日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具了“CHW 豫验字（2016）0001号《验资报告》”对此次增资予以验证。有限公司修改了章程相应条款。本次增资完成后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例 (%)
1	金利峰	20,000,000.00	92.00

序号	股东名称	出资金额	股权比例 (%)
2	李阳	1,739,130.00	8.00
合计		<b>21,739,130.00</b>	<b>100.00</b>

2016年1月21日，郑州市工商行政管理局高新技术产业开发区分局颁发了营业执照。

(5) 有限公司整体变更为股份公司

2016年4月11日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“CHW证审字[2016]0264号”《审计报告》，确认截至2016年2月29日，有限公司经审计的账面净资产为24,521,498.95元。

2016年4月13日，河南中兴资产评估有限公司出具“豫兴评报字（2016）第002号”《评估报告》，确认截至2016年2月29日，有限公司净资产评估价值为26,942,365.32元。

2016年4月13日，有限公司以截至2016年2月29日经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。

2016年4月18日，有限公司全体股东作为公司的发起人签署了《发起人协议》，协议就拟设立股份公司的名称、住所、经营范围、经营期限、公司设立的方式和组织形式、资产投入及股本结构等内容作出了明确约定。

2016年4月29日，股份公司创立大会召开并作出决议，同意以经审计的净资产值24,521,498.95元为折股基数，整体变更为股份有限公司。公司现登记在册的全体股东共同作为股份有限公司发起人，并按照持有本公司的股权比例，继续持有股份公司的股权。折股后股份公司股本数额为人民币24,000,000股，每股面值为1.00元，其余部分521,498.95元全部纳入股份公司资本公积。

2016年4月30日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“CHW证验字[2016]0030号”《验资报告》审验确认，对有限公司整体变更为股份公司的出资情况予以验证。

2016年5月12日，郑州市工商局核发了统一社会信用代码为“91410100665984921H”的《企业法人营业执照》。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	出资方式	股权比例 (%)
1	金利峰	22,080,000.00	净资产折股	92.00
2	李阳	1,920,000.00	净资产折股	8.00
合计		<b>24,000,000.00</b>		<b>100.00</b>

(6) 第三次增资

2021年9月28日股东大会决议同意公司以定向方式增加注册资本，均为人民币普通股，增加股本600.00万股，由原股东按照持股比例定增，其中金利峰定增600.00万股，原股东李阳放弃本次增资的优先认购权，公司由原股本2,400.00万元人民币变更为3,000.00万元人民币，股本总额变更为3,000.00万股。

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例 (%)
1	金利峰	28,080,000.00	93.60
2	李阳	1,920,000.00	6.40
合计		<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(7) 第四次增资

2021年10月8日股东大会决议同意公司增加注册资本，均为人民币普通股，定向增资数量334.00万股，每股股票具有同等权利，其中河南中创信环保产业投资基金（有限合伙）增资334.00万股。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例 (%)
1	金利峰	28,080,000.00	84.22
2	李阳	1,920,000.00	5.76
3	河南中创信环保产业创业投资基金（有限合伙）	3,340,000.00	10.02
合计		<b>33,340,000.00</b>	<b>100.00</b>

2021年11月8日，郑州市市场监督管理局核准了本次变更登记。

(8) 第三次股权转让

2023年3月23日，河南中创信环保产业创业投资基金（有限合伙）与金利峰签署《郑州新世纪数码科技股份有限公司股份转让协议书》，将其持有公司的134.00万股股份转让给金利峰，转让价格为17,933,825.75元。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例 (%)
1	金利峰	29,420,000.00	88.24
2	李阳	1,920,000.00	5.76
3	河南中创信环保产业创业投资基金（有限合伙）	2,000,000.00	6.00
合计		<b>33,340,000.00</b>	<b>100.00</b>

3、合并报表范围

报告期内，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	公司简称
1	河南创印智能设备有限公司	创印智能

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年3月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的财务状况以及2023年1-3月、2022年度、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政

策不同而进行的调整以外，按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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## **（2）非同一控制下的企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围**

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### **（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### **(6) 购买子公司少数股权**

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

#### **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公

公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、17 长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

### （2）外币财务报表折算

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

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

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

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

当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### 1) 本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 本公司的权益工具投资

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

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

## (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务

的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

#### **（4）金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

#### **（5）金融负债的终止确认**

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

融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### **（8）金融资产减值**

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

##### **①预期信用损失的计量**

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

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失

准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A.应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合1的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合2的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收账款组合2	合并范围内关联方组合

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	20.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合2的应收账款，本公司一般不计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险的其他应收款
其他应收款组合2	合并范围内关联方组合

对于划分为组合1的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	20.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合2的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合1—银行承兑汇票	承兑信用风险较小的银行

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过

违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

①具有较低的信用风险

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

②信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

③已发生信用减值的金融资产

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

#### ④预期信用损失准备的列报

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

#### ⑤核销

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

### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、（8）金融资产减值”。

### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、（8）金融资产减值”。

### 13、应收款项融资

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

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“三、10、（8）金融资产减值”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、（8）金融资产减值”。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货取得时，本公司按实际成本计价。存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品采用一次转销法摊销。

本公司对包装箱或者木箱按照实际领用时采取月末一次加权平均法核算。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已

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

## (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 17、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

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

#### ②权益法核算

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

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

认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

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

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

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

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

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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

#### **（5）减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **（6）长期股权投资处置**

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

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件和计量

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

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

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

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2、20	5%	47.50%、4.75%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

注：公司依据相关法律法规规定，确定临时建筑折旧年限 2 年，年折旧率为 47.50%。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (4) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、

转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 19、在建工程

### (1) 在建工程的计量

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

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

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

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

## (2) 资本化金额计算方法

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

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

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

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

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

## 21、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

**(2) 使用寿命不确定的判断依据**

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

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

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

**(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产摊销年限：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证或土地出让合同
软件	5	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

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

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

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

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、合同负债

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

以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 26、股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计

量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品

的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## **(2) 收入确认的具体方法**

### **①内销收入**

公司按合同约定将产品送至客户指定地点，并经客户检验入库后，依据客户签署的签收单确认销售收入。

### **②外销收入**

公司外销报价方式主要为 FOB，将产品送至指定港口并报关出口后，依据报关单确认外销收入的实现；少量报价方式为 CIF 或 CFR 的，待货物到港后依据提单确认外销收入的实现。

## **28、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

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

### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

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

### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

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

入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

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

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

#### **(5) 政府补助的确认时点**

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

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

### **29、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

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

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

4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的

暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

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

### 30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

#### (1) 本公司作为承租人

##### A. 使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

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

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

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

#### B. 租赁负债

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

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

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

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

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

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

#### C. 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### D. 租赁变更

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

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

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

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

## (2) 本公司作为出租人

### A. 租赁的分类

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

### B. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### C. 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### D. 租赁变更

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

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

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

赁进行处理:

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

2) 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的, 本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即, 修改或重新议定租赁合同, 未导致应收融资租赁款终止确认, 但导致未来现金流量发生变化的, 重新计算该应收融资租赁款的账面余额, 并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时, 根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017) 第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用, 本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值, 并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

### (3) 售后租回交易

本公司按照《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。该资产转让不属于销售的, 本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。该资产转让属于销售的, 本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。

#### (以下与租赁有关的会计政策适用于 2021 年 1 月 1 日前)

##### (1) 经营租赁

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

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

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

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

## (2) 融资租赁

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

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则对 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。

#### 2) 《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

#### 3) 《企业会计准则解释 15 号》财会〔2021〕35 号、《企业会计准则解释第 16 号》财会〔2022〕31 号

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

**(2) 重要会计估计变更**

本报告期未发生会计估计变更事项。

**四、税项**

**1、主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

**2、税收优惠政策及依据：**

**(1) 高新技术企业所得税优惠**

世纪数码于 2020 年 9 月取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202041000194，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，报告期内本公司享受高新技术企业所得税优惠，按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

**(2) 残疾人工资所得税优惠**

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第二项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条第一款，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。本公司安置残疾人员，享受按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除的企业所得税优惠。

**五、合并财务报表主要项目注释**

**1、货币资金**

**(1) 货币资金按类别列示如下**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
库存现金	7,519.60	7,389.60	29,858.50
银行存款	79,407,813.63	65,705,926.67	39,750,744.23
其他货币资金	9,557.56	1,376,951.28	922.42
合计	79,424,890.79	67,090,267.55	39,781,525.15

**(2) 其他货币资金按明细列示如下**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票保证金		1,376,760.00	
证券账户资金	130.15	130.07	922.42
支付宝账户资金	9,427.41	61.21	
合计	9,557.56	1,376,951.28	922.42

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制货币资金明细如下：

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票保证金		1,376,760.00	
合计		1,376,760.00	

## 2、交易性金融资产

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,216,018.54
其中：理财产品			50,216,018.54
合计			50,216,018.54

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	1,531,508.00	3,767,538.22	1,210,000.00
商业承兑汇票			
合计	1,531,508.00	3,767,538.22	1,210,000.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

本报告期无计提坏账准备

### (3) 期末公司无质押的应收票据

### (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

项目	2023-3-31		2022-12-31		2021-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		848,400.00		2,475,538.22		960,000.00
合计		848,400.00		2,475,538.22		960,000.00

### (5) 报告期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (6) 坏账准备情况

公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备，认为其所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故报告期内银行承兑汇票计提的坏账准备金额为零。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2023-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,947,202.88	100.00	1,014,605.48	5.09	18,932,597.40
组合 1:	19,947,202.88	100.00	1,014,605.48	5.09	18,932,597.40
组合 2:					
合计	19,947,202.88	100.00	1,014,605.48	5.09	18,932,597.40

(续)

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98
组合 1:	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98
组合 2:					
合计	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98

(续)

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,136,701.10	100.00	326,593.10	5.32	5,810,108.00
组合 1:	6,136,701.10	100.00	326,593.10	5.32	5,810,108.00
组合 2:					
合计	6,136,701.10	100.00	326,593.10	5.32	5,810,108.00

1) 本期末无单项计提坏账准备的应收账款

2) 组合 1 中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023-3-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,602,296.20	980,114.81	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	344,906.68	34,490.67	10.00
合计	19,947,202.88	1,014,605.48	

(续)

账龄	2022-12-31			2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,355,771.14	317,788.56	5.00	5,741,540.22	287,077.01	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	44,946.00	4,494.60	10.00	395,160.88	39,516.09	10.00
合计	6,400,717.14	322,283.16		6,136,701.10	326,593.10	

按账龄披露:

账龄	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内 (含 1 年)	19,602,296.20	6,355,771.14	5,741,540.22
1 至 2 年 (含 2 年)	344,906.68	44,946.00	395,160.88
合计	19,947,202.88	6,400,717.14	6,136,701.10

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目年度	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
2023 年 1-3 月	322,283.16	692,322.32			1,014,605.48
2022 年度	326,593.10	108,596.22		112,906.16	322,283.16
2021 年度	90,250.70	236,342.40			326,593.10

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
EURO MEDIA PRINT SOLUTIONS CO.	112,906.16
合计	112,906.16

(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	与本公司的 关系	2023-3-31		
		应收账款余额	占应收账款合计数的 比例 (%)	坏账准备
瑞安市五矿进出口贸易有限公司	非关联方	1,679,040.00	8.42	83,952.00
上海墨印数码科技有限公司	非关联方	1,347,500.00	6.76	67,375.00

单位名称	与本公司的关系	2023-3-31		
		应收账款余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
温州工正智能设备有限公司	非关联方	1,090,732.00	5.47	54,536.60
泉州市鑫润彩数码科技有限公司	非关联方	1,043,790.00	5.23	52,189.50
郑州汉彩天威电子科技有限公司	非关联方	960,900.00	4.82	48,045.00
合计		6,121,962.00	30.70	306,098.10

(续)

单位名称	与本公司的关系	2022-12-31		
		应收账款余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
瑞安市五矿进出口贸易有限公司	非关联方	1,177,732.50	18.40	58,886.63
泉州市鑫润彩数码科技有限公司	非关联方	941,245.00	14.71	47,062.25
FBG ENERGY SA	非关联方	661,441.99	10.33	33,072.10
SMART TRIANGLE GOODS WHOLESALEERS LL	非关联方	586,236.08	9.16	29,311.80
绍兴丽彩数码科技有限公司	非关联方	525,080.00	8.20	26,254.00
合计		3,891,735.57	60.80	194,586.78

(续)

单位名称	与本公司的关系	2021-12-31		
		应收账款余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
瑞安市五矿进出口贸易有限公司	非关联方	1,431,492.00	23.33	71,574.60
郑州众驰科技有限公司	非关联方	768,000.00	12.51	38,400.00
上海墨想数码科技有限公司	非关联方	615,060.00	10.02	30,753.00
泉州市鑫润彩数码科技有限公司	非关联方	400,000.00	6.52	20,000.00
四川鑫恒盛世纪科技有限公司	非关联方	359,910.00	5.86	17,995.50
合计		3,574,462.00	58.24	178,723.10

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资按类别列示

项目	2022-12-31	本期新增	本期终止确认金额	公允价值变动	2023-3-31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	100,000.00		100,000.00		

项目	2022-12-31	本期新增	本期终止确认金额	公允价值变动	2023-3-31
合计	100,000.00		100,000.00		

(续)

项目	2021-12-31	本期新增	本期终止确认金额	公允价值变动	2022-12-31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	296,827.80	610,000.00	806,827.80		100,000.00
合计	296,827.80	610,000.00	806,827.80		100,000.00

(续)

项目	2020-12-31	本期新增	本期终止确认金额	公允价值变动	2021-12-31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		1,456,627.80	1,159,800.00		296,827.80
合计		1,456,627.80	1,159,800.00		296,827.80

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023-3-31		2022-12-31		2021-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	100,000.00		200,000.00		130,000.00	
合计	100,000.00		200,000.00		130,000.00	

注：本公司用于贴现或背书的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。信用等级较高的银行指的是 6 家大型商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）。

(4) 坏账准备情况

本公司视其日常资金管理的需要，较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行背书，故公司将其账面剩余的信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023-3-31		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,169,058.38	100.00	1,390,981.56	100.00	1,320,070.74	100.00
合计	1,169,058.38	100.00	1,390,981.56	100.00	1,320,070.74	100.00

(2) 本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2023 年 3 月 31 日

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
易格斯 (上海) 拖链系统有限公司	非关联方	108,589.59	9.29
河南中多铝镁新材有限公司	非关联方	96,798.70	8.28
郑州博穹数码科技有限公司	非关联方	80,427.46	6.88
郑州云锐机械制造有限公司	非关联方	76,980.00	6.58
广州市财印通机械设备有限公司	非关联方	75,138.05	6.43
合计		437,933.80	37.46

2022 年 12 月 31 日

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
大族激光智能装备集团有限公司	非关联方	488,000.00	35.08
深圳市奥斯玛数控发展有限公司	非关联方	161,100.00	11.58
河南中多铝镁新材有限公司	非关联方	102,298.70	7.35
郑州云锐机械制造有限公司	非关联方	51,800.00	3.72
海口亚联东越广告有限公司	非关联方	46,000.00	3.31
合计		849,198.70	61.04

2021 年 12 月 31 日

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河南中多铝镁新材有限公司	非关联方	307,471.59	23.29
深圳市加得利精密五金有限公司	非关联方	107,302.22	8.13
河南牧和电子科技有限公司	非关联方	86,390.00	6.54
广州三航电子科技有限公司	非关联方	86,000.00	6.51
郑州云锐机械制造有限公司	非关联方	85,255.57	6.46
合计		672,419.38	50.93

7、其他应收款

总体情况列示：

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
其他应收款	276,783.44	300,398.15	1,044,982.64
合计	276,783.44	300,398.15	1,044,982.64

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内(含1年)	177,666.78	202,524.37	843,613.31
1至2年(含2年)	120,000.00	120,000.00	270,611.11
合计	297,666.78	322,524.37	1,114,224.42

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
关联方借款利息			796,461.81
保证金	140,500.00	140,500.00	180,000.00
备用金及其他	20,247.59	20,474.70	
代垫社保	136,919.19	161,549.67	137,762.61
合计	297,666.78	322,524.37	1,114,224.42

(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)	
2023年1月1日余额	22,126.22			22,126.22
--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	-1,242.88			-1,242.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年3月31日余额	20,883.34			20,883.34

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	69,241.78			69,241.78
--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	-47,115.56			-47,115.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	22,126.22			22,126.22

(续)

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	667,959.89			667,959.89
--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	-598,718.11			-598,718.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	69,241.78			69,241.78

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目年度	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2023 年 1-3 月	22,126.22	-1,242.88			20,883.34
2022 年度	69,241.78	-47,115.56			22,126.22

项目年度	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2021 年度	667,959.89	-598,718.11			69,241.78

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫员工社保及公积金	非关联方	代垫社保	136,919.19	1 年以内	46.00	6,845.96
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	120,000.00	1 至 2 年	40.31	12,000.00
北京空间变换科技有限公司	非关联方	保证金	20,500.00	1 年以内	6.89	1,025.00
上海恒上物流有限公司	非关联方	其他	10,000.00	1 年以内	3.36	500.00
张德秦	非关联方	备用金	4,200.00	1 年以内	1.41	210.00
合计			291,619.19		97.97	20,580.96

2022 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫员工社保及公积金	非关联方	代垫社保	161,549.67	1 年以内	50.09	8,077.48
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	120,000.00	1 至 2 年	37.21	12,000.00
北京空间变换科技有限公司	非关联方	保证金	20,500.00	1 年以内	6.36	1,025.00
上海恒上物流有限公司	非关联方	其他	20,000.00	1 年以内	6.20	1,000.00
张榕榕	非关联方	备用金	391.92	1 年以内	0.12	19.60
合计			322,441.59		99.98	22,122.08

2021 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州金阳数码科技有限公司	关联方	借款利息	796,461.81	1 年以内、1 至 2 年	71.48	50,353.65
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	180,000.00	1 年以内、1 至 2 年	16.16	12,000.00
代垫员工社保及公积金	非关联方	代垫社保	137,762.61	1 年以内	12.36	6,888.13
合计			1,114,224.42		100.00	69,241.78

## 8、存货

(1) 存货分类

项目	2023-3-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	48,533,489.49	888,940.94	47,644,548.55
库存商品	9,008,358.55		9,008,358.55
发出商品	22,864,576.93		22,864,576.93
在产品	5,346,776.54		5,346,776.54
委托加工物资	1,613,247.50		1,613,247.50
合同履约成本	37,581.00		37,581.00
合计	87,404,030.01	888,940.94	86,515,089.07

(续)

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,101,345.96	1,356,749.68	56,744,596.28	43,319,642.54	1,939,551.30	41,380,091.24
库存商品	14,087,001.19		14,087,001.19	9,694,620.54		9,694,620.54
发出商品	9,349,226.06		9,349,226.06	3,369,370.08		3,369,370.08
在产品	5,133,988.20		5,133,988.20	6,168,003.46		6,168,003.46
委托加工物资	1,197,469.19		1,197,469.19			
合同履约成本	63,124.90		63,124.90	18,651.00		18,651.00
合计	87,932,155.50	1,356,749.68	86,575,405.82	62,570,287.62	1,939,551.30	60,630,736.32

(2) 存货跌价准备

项目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-3-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,356,749.68			467,808.74		888,940.94
合计	1,356,749.68			467,808.74		888,940.94

(续)

项目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,939,551.30			582,801.62		1,356,749.68
合计	1,939,551.30			582,801.62		1,356,749.68

(续)

项目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,939,551.30				1,939,551.30	1,939,551.30
合计	1,939,551.30				1,939,551.30	1,939,551.30

**9、其他流动资产**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
待认证进项税	10,896,779.51	11,746,485.64	5,046,701.67
预缴所得税	2,497,707.47	1,819,139.03	1,873,135.75
合计	13,394,486.98	13,565,624.67	6,919,837.42

**10、固定资产**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	23,422,832.89	21,684,830.13	20,917,591.66
固定资产清理			
合计	23,422,832.89	21,684,830.13	20,917,591.66

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

2023年3月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,686,427.62	6,801,675.27	6,870,851.68	1,117,326.38	35,476,280.95
2.本期增加金额		2,345,508.93	32,300.88	47,360.45	2,425,170.26
(1) 购置		2,345,508.93	32,300.88	47,360.45	2,425,170.26
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		101,535.67			101,535.67
(1) 处置或报废		101,535.67			101,535.67
(2) 其他转出					
4.期末余额	20,686,427.62	9,045,648.53	6,903,152.56	1,164,686.83	37,799,915.54
二、累计折旧					
1.期初余额	7,477,615.59	2,552,077.65	3,101,657.07	660,100.51	13,791,450.82
2.本期增加金额	255,208.86	177,093.42	142,443.33	28,570.37	603,315.98
(1) 计提	255,208.86	177,093.42	142,443.33	28,570.37	603,315.98
3.本期减少金额		17,684.15			17,684.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废		17,684.15			17,684.15
(2) 其他转出					
4.期末余额	7,732,824.45	2,711,486.92	3,244,100.40	688,670.88	14,377,082.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,953,603.17	6,334,161.61	3,659,052.16	476,015.95	23,422,832.89
2.期初账面价值	13,208,812.03	4,249,597.62	3,769,194.61	457,225.87	21,684,830.13

2022年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	20,095,295.58	4,593,940.63	6,870,851.68	969,208.66	32,529,296.55
2.本期增加金额	591,132.04	2,207,734.64		154,316.72	2,953,183.40
(1) 购置	591,132.04	2,207,734.64		154,316.72	2,953,183.40
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额				6,199.00	6,199.00
(1) 处置或报废				6,199.00	6,199.00
(2) 其他转出					
4.期末余额	20,686,427.62	6,801,675.27	6,870,851.68	1,117,326.38	35,476,280.95
二、累计折旧					
1.期初余额	6,500,723.99	2,045,392.20	2,501,929.79	563,658.91	11,611,704.89
2.本期增加金额	976,891.60	506,685.45	599,727.28	96,834.20	2,180,138.53
(1) 计提	976,891.60	506,685.45	599,727.28	96,834.20	2,180,138.53
3.本期减少金额				392.60	392.60
(1) 处置或报废				392.60	392.60
(2) 其他转出					
4.期末余额	7,477,615.59	2,552,077.65	3,101,657.07	660,100.51	13,791,450.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,208,812.03	4,249,597.62	3,769,194.61	457,225.87	21,684,830.13
2.期初账面价值	13,594,571.59	2,548,548.43	4,368,921.89	405,549.75	20,917,591.66

2021年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,171,795.58	3,734,723.77	3,484,353.89	755,075.89	28,145,949.13
2.本期增加金额	69,000.00	1,496,370.56	3,386,497.79	298,748.15	5,250,616.50
(1) 购置	69,000.00	1,496,370.56	3,386,497.79	298,748.15	5,250,616.50
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	145,500.00	637,153.70		84,615.38	867,269.08
(1) 处置或报废	145,500.00	637,153.70		84,615.38	867,269.08
(2) 其他转出					
4.期末余额	20,095,295.58	4,593,940.63	6,870,851.68	969,208.66	32,529,296.55
二、累计折旧					
1.期初余额	5,667,285.11	1,926,425.12	1,999,817.73	585,983.74	10,179,511.70
2.本期增加金额	900,247.92	337,212.87	502,112.06	58,059.78	1,797,632.63
(1) 计提	900,247.92	337,212.87	502,112.06	58,059.78	1,797,632.63
3.本期减少金额	66,809.04	218,245.79		80,384.61	365,439.44
(1) 处置或报废	66,809.04	218,245.79		80,384.61	365,439.44
(2) 其他转出					
4.期末余额	6,500,723.99	2,045,392.20	2,501,929.79	563,658.91	11,611,704.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,594,571.59	2,548,548.43	4,368,921.89	405,549.75	20,917,591.66
2.期初账面价值	14,504,510.47	1,808,298.65	1,484,536.16	169,092.15	17,966,437.43

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 本期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工宿舍	48,247.90	临时建筑，无法办理
仓库	136,950.30	临时建筑，无法办理
合计	185,198.20	

(5) 其他说明：固定资产抵押情况详见本“附注五、45、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 11、无形资产

(1) 无形资产情况

2023年3月31日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,751,684.00	546,814.69	10,298,498.69
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	9,751,684.00	546,814.69	10,298,498.69
二、累计摊销			
1.期初余额	2,147,748.73	155,050.66	2,302,799.39
2.本期增加金额	48,847.53	23,353.98	72,201.51
(1) 计提	48,847.53	23,353.98	72,201.51
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4.期末余额	2,196,596.26	178,404.64	2,375,000.90
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,555,087.74	368,410.05	7,923,497.79
2.期初账面价值	7,603,935.27	391,764.03	7,995,699.30

2022 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,751,684.00	317,611.15	10,069,295.15
2.本期增加金额		229,203.54	229,203.54
(1) 购置		229,203.54	229,203.54
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	9,751,684.00	546,814.69	10,298,498.69
二、累计摊销			
1.期初余额	1,952,358.61	83,699.64	2,036,058.25
2.本期增加金额	195,390.12	71,351.02	266,741.14
(1) 计提	195,390.12	71,351.02	266,741.14
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,147,748.73	155,050.66	2,302,799.39
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,603,935.27	391,764.03	7,995,699.30
2.期初账面价值	7,799,325.39	233,911.51	8,033,236.90

2021年12月31日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,751,684.00	79,735.04	9,831,419.04
2.本期增加金额		237,876.11	237,876.11
(1) 购置		237,876.11	237,876.11
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	9,751,684.00	317,611.15	10,069,295.15
二、累计摊销			
1.期初余额	1,756,968.49	79,735.04	1,836,703.53
2.本期增加金额	195,390.12	3,964.60	199,354.72
(1) 计提	195,390.12	3,964.60	199,354.72
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,952,358.61	83,699.64	2,036,058.25
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,799,325.39	233,911.51	8,033,236.90
2.期初账面价值	7,994,715.51		7,994,715.51

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

**12、长期待摊费用**

项目	2022-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023-3-31
围墙建设费	344,330.00		17,216.49		327,113.51
合计	344,330.00		17,216.49		327,113.51

(续)

项目	2021-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022-12-31
围墙建设费		344,330.00			344,330.00
合计		344,330.00			344,330.00

**13、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	2023-3-31		2022-12-31		2021-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,035,488.82	155,323.33	344,409.38	51,661.41	395,834.88	59,375.23
存货跌价准备	888,940.94	133,341.14	1,356,749.68	203,512.45	1,939,551.30	290,932.70
合计	1,924,429.76	288,664.47	1,701,159.06	255,173.86	2,335,386.18	350,307.93

(2) 本报告期无未经抵销的递延所得税负债

**14、其他非流动资产**

项目	2023-3-31			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款及保证金	11,070,000.00		11,070,000.00	3,320,000.00		3,320,000.00
合计	11,070,000.00		11,070,000.00	3,320,000.00		3,320,000.00

(续)

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款及保证金	3,320,000.00		3,320,000.00	3,320,000.00		3,320,000.00
预付设备款				135,000.00		135,000.00
合计	3,320,000.00		3,320,000.00	3,455,000.00		3,455,000.00

**15、短期借款**

(1) 短期借款分类

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
保证及抵押借款			10,000,000.00
应计利息			10,694.44
合计			10,010,694.44

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况

## 16、应付票据

(1) 应付票据分类

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票		1,376,760.00	
合计		1,376,760.00	

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据

## 17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
货款	42,737,908.37	22,336,374.04	23,162,403.32
其他费用	1,338,133.46	1,274,814.00	1,575,465.54
合计	44,076,041.83	23,611,188.04	24,737,868.86

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款

## 18、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
预收货款	13,598,944.02	9,038,844.87	4,461,884.58
合计	13,598,944.02	9,038,844.87	4,461,884.58

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的合同负债

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-3-31
一、短期薪酬	2,318,443.40	7,044,690.53	7,197,218.93	2,165,915.00
二、离职后福利-设定提存计划		520,122.10	520,122.10	

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-3-31
三、辞退福利				
合计	2,318,443.40	7,564,812.63	7,717,341.03	2,165,915.00

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、短期薪酬	2,005,061.99	25,669,072.70	25,355,691.29	2,318,443.40
二、离职后福利-设定提存计划		2,002,073.45	2,002,073.45	
三、辞退福利				
合计	2,005,061.99	27,671,146.15	27,357,764.74	2,318,443.40

(续)

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、短期薪酬	1,492,679.95	19,005,982.04	18,493,600.00	2,005,061.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,513,816.27	1,513,816.27	
三、辞退福利				
合计	1,492,679.95	20,519,798.31	20,007,416.27	2,005,061.99

(2) 短期薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-3-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,302,025.74	6,202,691.53	6,353,959.97	2,150,757.30
2、职工福利费		443,214.64	443,214.64	
3、社会保险费		282,885.52	282,885.52	
其中：医疗保险		241,765.04	241,765.04	
工伤保险		10,899.85	10,899.85	
生育保险		30,220.63	30,220.63	
4、住房公积金		72,480.00	72,480.00	
5、工会经费和职工教育经费	16,417.66	43,418.84	44,678.80	15,157.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,318,443.40	7,044,690.53	7,197,218.93	2,165,915.00

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,005,061.99	23,112,294.41	22,815,330.66	2,302,025.74

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
2、职工福利费		1,155,151.47	1,155,151.47	
3、社会保险费		1,090,550.97	1,090,550.97	
其中：医疗保险		932,097.28	932,097.28	
工伤保险		41,941.53	41,941.53	
生育保险		116,512.16	116,512.16	
4、住房公积金		188,320.00	188,320.00	
5、工会经费和职工教育经费		122,755.85	106,338.19	16,417.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,005,061.99	25,669,072.70	25,355,691.29	2,318,443.40

(续)

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,492,679.95	17,027,367.42	16,514,985.38	2,005,061.99
2、职工福利费		1,133,700.62	1,133,700.62	
3、社会保险费		812,514.00	812,514.00	
其中：医疗保险		694,421.44	694,421.44	
工伤保险		31,709.88	31,709.88	
生育保险		86,382.68	86,382.68	
4、住房公积金		32,400.00	32,400.00	
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	1,492,679.95	19,005,982.04	18,493,600.00	2,005,061.99

(3) 设定提存计划列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-3-31
1、基本养老保险费		498,322.40	498,322.40	
2、失业保险		21,799.70	21,799.70	
合计		520,122.10	520,122.10	

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
1、基本养老保险费		1,918,153.12	1,918,153.12	
2、失业保险		83,920.33	83,920.33	
合计		2,002,073.45	2,002,073.45	

(续)

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
1、基本养老保险费		1,450,360.32	1,450,360.32	
2、失业保险		63,455.95	63,455.95	
合计		1,513,816.27	1,513,816.27	

## 20、应交税费

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
增值税	1,577,447.73	2,312,523.51	1,292,250.79
城市维护建设税	193,503.85	502,795.90	144,031.26
教育费附加	82,930.23	215,483.98	61,727.69
地方教育费附加	55,286.82	143,655.98	41,151.79
个人所得税	14,627.89	41,868.93	81,676.96
印花税	90,827.54	60,616.62	87,506.50
房产税	53,691.36	53,691.36	53,691.36
土地使用税	39,596.56	39,596.56	39,596.96
合计	2,107,911.98	3,370,232.84	1,801,633.31

## 21、其他应付款

总体情况列示：

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
其他应付款	21,845.60		
合计	21,845.60		

(1) 其他应付款部分：

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
生育津贴	21,845.60		
合计	21,845.60		

2) 本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

**22、一年内到期的非流动负债**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
长期借款			15,000,000.00
应计利息			20,000.00
合计			15,020,000.00

**23、其他流动负债**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
待转销项税	1,459,599.62	784,353.71	328,833.49
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	848,400.00	2,475,538.22	960,000.00
合计	2,307,999.62	3,259,891.93	1,288,833.49

**24、股本**

项目	2022-12-31	本次变动增减(+、-)					2023-3-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	33,340,000.00						33,340,000.00
合计	33,340,000.00						33,340,000.00

(续)

项目	2021-12-31	本次变动增减(+、-)					2022-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	33,340,000.00						33,340,000.00
合计	33,340,000.00						33,340,000.00

(续)

项目	2020-12-31	本次变动增减(+、-)					2021-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	24,000,000.00	9,340,000.00				9,340,000.00	33,340,000.00
合计	24,000,000.00	9,340,000.00				9,340,000.00	33,340,000.00

**25、资本公积**

项目	2022-12-31	本期增加额	本期减少额	2023-3-31
资本溢价	37,270,525.95			37,270,525.95
其他资本公积	5,280,000.00			5,280,000.00
合计	42,550,525.95			42,550,525.95

(续)

项目	2021-12-31	本期增加额	本期减少额	2022-12-31
资本溢价	37,270,525.95			37,270,525.95
其他资本公积	5,280,000.00			5,280,000.00
合计	42,550,525.95			42,550,525.95

(续)

项目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额	2021-12-31
资本溢价	530,525.95	36,740,000.00		37,270,525.95
其他资本公积		5,280,000.00		5,280,000.00
合计	530,525.95	42,020,000.00		42,550,525.95

资本公积形成过程:

2016年4月29日,股份公司创立大会召开并作出决议,同意以经审计的净资产值24,521,498.95元为折股基数,整体变更为股份有限公司。公司现登记在册的全体股东共同作为股份有限公司发起人,并按照持有本公司的股权比例,继续持有股份公司的股权。折股后股份公司股本数额为人民币2,400.00万股,每股面值为1.00元,其余部分521,498.95元全部计入股份公司资本公积。

新增资本公积—资本溢价9,027.00元,系本公司根据2017年12月28日股东会决议,公司将所持子公司郑州金阳数码科技有限公司(以下简称金阳数码)100.00%股权转让给本公司实际控制人金利峰,股权转让价格5,000,000.00元,该交易构成权益性交易,将交易对价和长期股权投资成本差额部分9,027.00元确认为资本公积。

2021年9月28日股东大会决议同意公司以定向方式增加注册资本,均为人民币普通股,增加股本600.00万股,由原股东按照持股比例定增,其中金利峰定增600.00万股,原股东李阳放弃本次增资的优先认购权。该项增资与河南中创信环保产业投资基金(有限合伙)增资时间接近,虽然李阳放弃同比增资,根据实质重于形式该业务构成股份支付。实际控制人/老股东超过其原持股比例而获得的新增股份=(93.60%-92.00%)\*3000.00万股=48.00万股,一次性计入当期管理费用及资本公积金额=48.00万股\*(12.00元/股-1.00元/股)=528.00万元。

2021年10月8日股东大会决议同意公司增加注册资本,均为人民币普通股,定向增资数量334.00万股。每股股票具有同等权利,其中河南中创信环保产业投资基金(有限合伙)增资334.00万股。每股12.00元,其中3,340,000.00元计入股本,36,740,000.00元计入资本公积。

## 26、盈余公积

项目	2022-12-31	本期增加额	本期减少额	2023-3-31
法定盈余公积	9,381,812.64			9,381,812.64
合计	9,381,812.64			9,381,812.64

(续)

项目	2021-12-31	本期增加额	本期减少额	2022-12-31
法定盈余公积	6,476,974.05	2,904,838.59		9,381,812.64
合计	6,476,974.05	2,904,838.59		9,381,812.64

(续)

项目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额	2021-12-31
法定盈余公积	4,233,006.75	2,243,967.30		6,476,974.05
合计	4,233,006.75	2,243,967.30		6,476,974.05

**27、未分配利润**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
调整前上年末未分配利润	84,220,983.57	58,292,766.43	38,097,060.76
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	84,220,983.57	58,292,766.43	38,097,060.76
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,504,542.51	28,833,055.73	22,439,672.97
减: 提取法定盈余公积		2,904,838.59	2,243,967.30
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	94,725,526.08	84,220,983.57	58,292,766.43

**28、营业收入和营业成本**

(1) 按类别列示

项目	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	150,012,681.22	127,969,278.83	405,988,206.15	345,890,635.55	367,178,287.22	306,559,873.93
其他业务	311,081.28		789,957.52		1,164,691.98	
合计	150,323,762.50	127,969,278.83	406,778,163.67	345,890,635.55	368,342,979.20	306,559,873.93

(2) 主营业务收入(分产品)

项目	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数码印花机	54,203,414.31	46,059,828.13	151,583,805.40	130,177,613.37	150,749,199.31	125,001,442.84

项目	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数码打印机	55,941,420.53	46,807,370.17	139,708,895.15	118,980,694.85	137,451,868.96	111,884,190.65
配件及耗材	36,556,961.42	32,180,161.25	107,557,275.56	90,430,767.57	71,902,956.86	64,088,184.61
UV 平板机	3,310,884.96	2,921,919.28	7,138,230.04	6,301,559.76	7,074,262.09	5,586,055.83
合计	150,012,681.22	127,969,278.83	405,988,206.15	345,890,635.55	367,178,287.22	306,559,873.93

**29、税金及附加**

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
城市维护建设税	239,016.23	947,630.69	563,746.46
教育费附加	102,435.53	406,127.44	241,605.62
地方教育费附加	68,290.36	270,751.62	161,070.42
房产税	53,691.36	214,765.44	214,765.44
土地使用税	39,596.56	158,385.84	158,386.64
车船税	2,220.00	7,106.88	9,156.88
印花税	90,827.54	261,592.98	249,059.20
合计	596,077.58	2,266,360.89	1,597,790.66

**30、销售费用**

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
职工薪酬	1,043,223.78	3,581,503.84	2,908,035.28
赠品费	881,344.65	1,589,185.99	
展会费	488,137.50	552,925.77	1,759,139.44
办公费及其他	20,373.24	147,632.69	37,133.00
业务招待费	320,910.44	392,037.22	618,308.60
差旅费	185,533.58	391,339.18	397,318.79
广告宣传费	468,493.92	318,379.68	130,605.62
折旧费用	7,639.24	26,410.56	12,642.61
合计	3,415,656.35	6,999,414.93	5,863,183.34

**31、管理费用**

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
职工薪酬	1,323,650.71	4,504,417.56	4,157,821.28
劳务费	144,192.00	675,889.00	172,520.00
办公费	275,623.53	424,729.07	505,603.17

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
折旧及摊销	290,121.38	1,067,264.64	854,224.00
汽车使用费	251,299.23	446,356.05	344,649.93
业务招待费	148,143.50	694,586.54	477,014.30
中介机构费用	106,264.12	2,188,801.46	1,883,817.17
差旅费	181,938.78	103,575.29	48,989.51
文物勘测费		155,056.00	
股份支付费用			5,280,000.00
装修费			188,679.24
其他	31,966.48	64,775.25	7,939.06
合计	2,753,199.73	10,325,450.86	13,921,257.66

### 32、研发费用

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
材料费	2,290,100.06	9,905,629.77	10,528,539.03
职工薪酬	1,688,009.93	6,046,299.42	5,197,664.32
委托研发			962,264.16
差旅费	59,422.49	164,918.82	258,102.46
折旧及摊销	111,750.53	356,774.35	251,290.78
设计费	283,018.87		59,405.94
其他			42,677.78
合计	4,432,301.88	16,473,622.36	17,299,944.47

### 33、财务费用

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
利息支出		636,554.15	729,920.83
减：利息收入	82,087.42	233,074.36	76,261.37
汇兑损益	76,578.94	188,035.84	96,921.07
手续费及其他财务费用	20,147.64	22,941.82	34,598.50
合计	14,639.16	614,457.45	785,179.03

### 34、其他收益

(1) 其他收益明细如下

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
政府补助	124,187.00	5,674,201.40	4,837,817.54

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
代扣个税手续费	5,334.36	745.04	184.50
合计	129,521.36	5,674,946.44	4,838,002.04

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	与资产相关/与收益相关
高质量发展专项资金(科技处)补贴		3,440,000.00		与收益相关
2021年申报的企业研发费用补助		474,300.00	220,000.00	与收益相关
致远翊专项券补贴		394,800.00		与收益相关
高新区专项券(2021)补贴		380,000.00		与收益相关
2021年度高成长企业政策兑现补贴		270,000.00		与收益相关
2022第二批企业新型学徒制预支补贴		200,000.00		与收益相关
2022年一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金		100,000.00		与收益相关
2021年申报的科技金融项目补助		92,400.00		与收益相关
失业补贴	1,000.00	81,801.40	18,017.54	与收益相关
郑州高新区2022年春节期间暖企暖工若干措施促进企业生产补贴资金		80,000.00		与收益相关
2021年省级市场监督管理局服务专项资金补贴		70,000.00		与收益相关
工业企业挖潜增效财政奖励资金	40,000.00	40,000.00		与收益相关
郑州予仁创新优惠券		30,000.00		与收益相关
2021年度第一批知识产权优秀企业个人政策兑现补贴		9,000.00		与收益相关
拨缴经费收入2021年建会建制建家项目补贴		8,400.00		与收益相关
2020年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现——国内专利授权政策兑现		3,500.00		与收益相关
河南省2020年度企业研发费用补助资金			270,000.00	与收益相关
2020年中央财政知识产权运营服务体系建设项目补助资金			500,000.00	与收益相关
郑州高新区2019年第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现-优势企业政策、内专利授权政策、专利质押融资政策			267,300.00	与收益相关
郑州高新区2020年第一批知识产权优秀企业和个人政策兑现-国内专利授权政策、专利质押融资政策			99,500.00	与收益相关
2020年度郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金(科技瞪羚企业)			730,000.00	与收益相关
2021年春节及元宵期间企业稳工稳产补贴资金			150,000.00	与收益相关
2020年郑州市制造业高质量发展专项资金、2020年郑州市制造业高质量发展专项资金(两化融合贯标奖励)			762,700.00	与收益相关
郑州市商务局机关中央外经贸发展专项资金补贴			88,300.00	与收益相关
工业生产救助补助预拨资金补贴			100,000.00	与收益相关
专项资金/2150805-中小企业发展专项补贴			1,630,000.00	与收益相关

补助项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	与资产相关/与收益相关
郑州市商务局机关外贸企业奖励			1,000.00	与收益相关
2021年第一批以工代训补贴			1,000.00	与收益相关
纾困帮扶-降低企业运输成本补贴	83,187.00			与收益相关
合计	124,187.00	5,674,201.40	4,837,817.54	

### 35、投资收益

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
理财产品投资收益	168,287.67	935,866.38	46,602.74
国债产品投资收益			2,997.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益			6,020.00
处置交易性金融资产取得的投资收益			-59,105.43
债务豁免	431,626.57		
合计	599,914.24	935,866.38	-3,484.83

### 36、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-3月	2022年度	2021年度
交易性金融资产			216,018.54
其中：银行理财			216,018.54
合计			216,018.54

### 37、信用减值损失

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
应收账款坏账损失	-692,322.32	-108,596.22	-236,342.40
其他应收款坏账损失	1,242.88	47,115.56	598,718.11
合计	-691,079.44	-61,480.66	362,375.71

### 38、资产减值损失

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
存货跌价准备	467,808.74	582,801.62	-1,939,551.30
合计	467,808.74	582,801.62	-1,939,551.30

### 39、资产处置收益

资产处置收益的来源	2023年1-3月	2022年度	2021年度
固定资产处置	-13,055.06	-5,806.40	-324,838.45
合计	-13,055.06	-5,806.40	-324,838.45

#### 40、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
罚款赔偿款	17,000.00	98,542.20	
其他	217.55	9,623.22	7,539.52
合计	17,217.55	108,165.42	7,539.52

#### 41、营业外支出

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
7.20 洪水损失			1,853,849.47
存货报废损失	47,935.85	331,530.44	
对外捐赠			200,000.00
其他		1,080.01	23,290.75
合计	47,935.85	332,610.45	2,077,140.22

#### 42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
当期企业所得税费用	1,133,948.61	2,181,914.18	1,191,574.49
递延所得税费用	-33,490.61	95,134.07	-236,576.34
合计	1,100,458.00	2,277,048.25	954,998.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
利润总额	11,628,017.20	31,325,434.12	23,394,671.12
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,744,202.58	4,698,815.12	3,509,200.67
子公司适用不同税率的影响	-2,301.67	-21,533.01	
调整以前期间所得税的影响			
残疾人工资加计扣除的影响	-7,042.53	-25,748.31	-21,383.37
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-664,845.28	-2,471,043.35	-2,566,123.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,444.90	96,557.80	33,304.60
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
所得税费用	1,100,458.00	2,277,048.25	954,998.15

#### 43、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
政府补助	124,187.00	4,869,401.40	5,437,817.54
往来款及其他	577,086.53	1,152,303.97	854,842.41
利息收入	82,087.42	233,074.36	76,261.37
合计	783,360.95	6,254,779.73	6,368,921.32

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
费用支出	3,694,742.98	8,544,282.69	6,800,158.47
往来款及其他	413,228.61	448,377.15	1,655,055.46
合计	4,107,971.59	8,992,659.84	8,455,213.93

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
关联公司借款收回			15,500,000.00
合计			15,500,000.00

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
支付关联公司借款			2,500,000.00
合计			2,500,000.00

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-3月	2022年度	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	10,504,542.51	28,833,055.73	22,439,672.97
加: 信用减值准备	691,079.44	61,480.66	-362,375.71
资产减值准备	-467,808.74	-582,801.62	1,939,551.30

补充资料	2023年1-3月	2022年度	2021年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,315.98	2,180,138.53	1,797,632.63
无形资产摊销	72,201.51	266,741.14	199,354.72
长期待摊费用摊销	17,216.49		
使用权资产摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	13,055.06	5,806.40	324,838.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-216,018.54
财务费用（收益以“-”号填列）	-76,578.94	448,518.31	1,232,999.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-599,914.24	-935,866.38	3,484.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,490.61	95,134.07	-236,576.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	528,125.49	-25,361,867.88	3,912,484.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,419,675.28	-7,147,092.42	19,279,676.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,054,093.89	6,171,694.47	-21,521,562.89
股份支付			5,280,000.00
经营活动产生的现金流量净额	23,886,162.56	4,034,941.01	34,073,162.07
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	79,424,890.79	65,713,507.55	39,781,525.15
减：现金的期初余额	65,713,507.55	39,781,525.15	11,827,630.80
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	13,711,383.24	25,931,982.40	27,953,894.35

(2) 现金和现金等价物构成

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、现金	79,424,890.79	65,713,507.55	39,781,525.15
其中：库存现金	7,519.60	7,389.60	29,858.50
可随时用于支付的银行存款	79,407,813.63	65,705,926.67	39,750,744.23
可随时用于支付的其他货币资金	9,557.56	191.28	922.42

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
二、现金等价物			
其中：三个月到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	79,424,890.79	65,713,507.55	39,781,525.15

**45、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	受限原因
货币资金-其他货币资金		1,376,760.00		保证金
固定资产-房屋及建筑物			11,525,308.38	抵押贷款
合计		1,376,760.00	11,525,308.38	

**46、外币货币性项目**

项目	原币金额 2023-3-31	折算汇率	折算人民币余额 2023-3-31
货币资金			
其中：美元	9,937.43	6.8717	68,287.04
应收账款			
其中：美元	252,201.66	6.8717	1,733,054.15

**六、合并范围的变更**

**1、报告期内合并范围变动**

(1) 报告期内新设子公司

2022年3月16日，公司投资设立全资子公司创印智能，注册资本为人民币1,000.00万元；公司主营业务为：印刷专用设备制造销售。

**七、在其他主体中的权益**

**1、重要子公司的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河南创印智能设备有限公司	河南省焦作市武陟县	河南省焦作市武陟县	印刷专用设备制造销售	100.00		100.00	设立

**八、关联方及关联交易**

**1、本公司的实际控制人情况**

本公司实际控制人为自然人金利峰。

**2、本公司的子公司情况**

本公司的子公司情况详见财务报表“附注七、1、重要子公司的构成”。

**3、其他关联方情况**

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	李阳	监事会主席、持股5%以上的自然人
2	河南中创信环保产业创业投资基金（有限合伙）	直接持有公司5%以上股份的股东
3	郑州金阳数码科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
4	李伟	董事
5	刘国伟	董事
6	杨硕	董事、子公司河南创印智能设备有限公司的财务负责人
7	娄俊超	董事
8	金学智	监事
9	刘三焕	职工代表监事
10	徐瑞瑞	董事会秘书
11	王海娜	财务负责人
12	刘世权	报告期内曾经的董事，已于2022年4月辞职
13	王百党	报告期内曾经的董事，已于2023年3月辞职
14	单士保	报告期内曾经的董事，已于2022年4月辞职
15	杨风格	报告期内曾经的职工代表监事，已于2021年9月辞职
16	黄慧	子公司河南创印智能设备有限公司的监事
17	吴莉华	实控人金利峰的配偶
18	金风安	实控人金利峰的父亲
19	刘梅莲	实控人金利峰的母亲
20	河南天利热工装备股份有限公司	李伟担任董事的公司
21	平顶山市劳动路鑫城货运服务部	李阳担任经营者的个体工商户
22	郑州湍溪信息科技有限公司	单士保控制的公司，并担任执行董事兼总经理
23	深圳中创信股权投资基金管理有限公司	单士保控制的公司，并担任执行董事兼总经理
24	深圳市车信数据技术服务有限公司	单士保担任董事的公司
25	河南省亚弘生物科技有限公司	单士保担任董事的公司

**4、关联交易情况**

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

无

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

无

(3) 关联方资金拆借

2021 年度

关联方	会计科目	期初拆出余额	本期拆出	本期收回	期末拆出余额
郑州金阳数码科技有限公司	其他应收款	13,000,000.00	2,500,000.00	15,500,000.00	
合计		13,000,000.00	2,500,000.00	15,500,000.00	

注：2020 年度公司计提关联方利息 210,611.11 元（含税），2021 年度公司计提关联方利息收入合计 585,850.70 元（含税），上述利息已于 2022 年 4 月收到。

#### （4）关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保主债权金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
金利峰、吴莉华、郑州金阳数码科技有限公司	3,000,000.00	2021 年 11 月 30 日	2022 年 11 月 30 日	是
金利峰、吴莉华、郑州金阳数码科技有限公司	7,000,000.00	2021 年 7 月 30 日	2022 年 7 月 30 日	是
金利峰、吴莉华、金风安、刘梅莲	2,986,300.00	2020 年 8 月 6 日	2021 年 7 月 14 日	是
金利峰、吴莉华、金风安、刘梅莲	7,013,700.00	2020 年 8 月 6 日	2021 年 7 月 14 日	是
金利峰、吴莉华	3,000,000.00	2020 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 30 日	是
金利峰、吴莉华、金风安、刘梅莲	10,000,000.00	2020 年 8 月 4 日	2022 年 8 月 4 日	是
金利峰、吴莉华	10,000,000.00	2020 年 6 月 24 日	2022 年 6 月 24 日	是

#### （5）关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	509,100.78	1,666,303.38	1,604,966.99

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
其他应收款	郑州金阳数码科技有限公司			796,461.81
合计				796,461.81

#### （2）应付关联方款项

无

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大财务承诺事项

截至 2023 年 3 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 3 月 31 日止，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至本财务报告报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	2023-3-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,947,202.88	100.00	1,014,605.48	5.09	18,932,597.40
组合 1:	19,947,202.88	100.00	1,014,605.48	5.09	18,932,597.40
组合 2:					
合计	19,947,202.88	100.00	1,014,605.48	5.09	18,932,597.40

(续)

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98
组合 1:	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98
组合 2:					
合计	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98

(续)

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,136,701.10	100.00	326,593.10	5.32	5,810,108.00
组合 1:	6,136,701.10	100.00	326,593.10	5.32	5,810,108.00

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2:					
合计	6,136,701.10	100.00	326,593.10	5.32	5,810,108.00

1) 本期末无单项计提坏账准备的应收账款

2) 组合 1 中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023-3-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	19,602,296.20	980,114.81	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	344,906.68	34,490.67	10.00
合计	19,947,202.88	1,014,605.48	

(续)

账龄	2022-12-31			2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	6,355,771.14	317,788.56	5.00	5,741,540.22	287,077.01	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	44,946.00	4,494.60	10.00	395,160.88	39,516.09	10.00
合计	6,400,717.14	322,283.16		6,136,701.10	326,593.10	

按账龄披露:

账龄	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内 (含 1 年)	19,602,296.20	6,355,771.14	5,741,540.22
1 至 2 年 (含 2 年)	344,906.68	44,946.00	395,160.88
合计	19,947,202.88	6,400,717.14	6,136,701.10

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目年度	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
2023 年 1-3 月	322,283.16	692,322.32			1,014,605.48
2022 年度	326,593.10	108,596.22		112,906.16	322,283.16
2021 年度	90,250.70	236,342.40			326,593.10

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

项目	核销金额
EURO MEDIA PRINT SOLUTIONS CO.	112,906.16
合计	112,906.16

(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	与本公司的关系	2023-3-31		
		应收账款余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
瑞安市五矿进出口贸易有限公司	非关联方	1,679,040.00	8.42	83,952.00
上海墨印数码科技有限公司	非关联方	1,347,500.00	6.76	67,375.00
温州工正智能设备有限公司	非关联方	1,090,732.00	5.47	54,536.60
泉州市鑫润彩数码科技有限公司	非关联方	1,043,790.00	5.23	52,189.50
郑州汉彩天威电子科技有限公司	非关联方	960,900.00	4.82	48,045.00
合计		6,121,962.00	30.70	306,098.10

(续)

单位名称	与本公司的关系	2022-12-31		
		应收账款余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
瑞安市五矿进出口贸易有限公司	非关联方	1,177,732.50	18.40	58,886.63
泉州市鑫润彩数码科技有限公司	非关联方	941,245.00	14.71	47,062.25
FBG ENERGY SA	非关联方	661,441.99	10.33	33,072.10
SMART TRIANGLE GOODS WHOLESALEERS LL	非关联方	586,236.08	9.16	29,311.80
绍兴丽彩数码科技有限公司	非关联方	525,080.00	8.20	26,254.00
合计		3,891,735.57	60.80	194,586.78

(续)

单位名称	与本公司的关系	2021-12-31		
		应收账款余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
瑞安市五矿进出口贸易有限公司	非关联方	1,431,492.00	23.33	71,574.60
郑州众驰科技有限公司	非关联方	768,000.00	12.51	38,400.00
上海墨想数码科技有限公司	非关联方	615,060.00	10.02	30,753.00
泉州市鑫润彩数码科技有限公司	非关联方	400,000.00	6.52	20,000.00
四川鑫恒盛世纪科技有限公司	非关联方	359,910.00	5.86	17,995.50
合计		3,574,462.00	58.24	178,723.10

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,777,699.44	1,301,314.15	1,044,982.64
合计	2,777,699.44	1,301,314.15	1,044,982.64

(1) 按账龄披露

账龄	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内(含1年)	2,678,582.78	1,203,440.37	843,613.31
1至2年(含2年)	120,000.00	120,000.00	270,611.11
合计	2,798,582.78	1,323,440.37	1,114,224.42

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31
关联方借款及利息	2,500,916.00	1,000,916.00	796,461.81
保证金	140,500.00	140,500.00	180,000.00
备用金及其他	20,247.59	20,474.70	
代垫社保	136,919.19	161,549.67	137,762.61
合计	2,798,582.78	1,323,440.37	1,114,224.42

(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)	
2023年1月1日余额	22,126.22			22,126.22
--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	-1,242.88			-1,242.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2023 年 3 月 31 日余额	20,883.34			20,883.34

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	69,241.78			69,241.78
--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	-47,115.56			-47,115.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	22,126.22			22,126.22

(续)

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	667,959.89			667,959.89
--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	-598,718.11			-598,718.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	69,241.78			69,241.78

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目年度	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2023年1-3月	22,126.22	-1,242.88			20,883.34
2022年度	69,241.78	-47,115.56			22,126.22
2021年度	667,959.89	-598,718.11			69,241.78

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年3月31日

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南创印智能设备有限公司	关联方	暂借款	2,500,916.00	1年以内	89.36	
代垫员工社保及公积金	非关联方	代垫款	136,919.19	1年以内	4.89	6,845.96
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	120,000.00	1至2年	4.29	12,000.00
北京空间变换科技有限公司	非关联方	保证金	20,500.00	1年以内	0.73	1,025.00
上海恒上物流有限公司	非关联方	其他	10,000.00	1年以内	0.36	500.00
合计			2,788,335.19		99.63	20,370.96

2022年12月31日

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南创印智能设备有限公司	关联方	暂借款	1,000,916.00	1年以内	75.63	
代垫员工社保及公积金	非关联方	代垫款	161,549.67	1年以内	12.21	8,077.48
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	120,000.00	1至2年	9.07	12,000.00
北京空间变换科技有限公司	非关联方	保证金	20,500.00	1年以内	1.55	1,025.00
上海恒上物流有限公司	非关联方	其他	20,000.00	1年以内	1.51	1,000.00
合计			1,322,965.67		99.97	22,102.48

2021年12月31日

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州金阳数码科技有限公司	关联方	借款利息	796,461.81	1年以内、1至2年	71.48	50,353.65
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	180,000.00	1年以内、1至2年	16.16	12,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代垫员工社保及公积金	非关联方	代垫款	137,762.61	1年以内	12.36	6,888.13
合计			1,114,224.42		100.00	69,241.78

### 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况

项目	2023-3-31			2022-12-31		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-3-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南创印智能设备有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		10,000,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 按类别列示

项目	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	150,012,681.22	127,969,278.83	405,988,206.15	345,890,635.55	367,178,287.22	306,559,873.93
其他业务	311,081.28		789,957.52		1,164,691.98	
合计	150,323,762.50	127,969,278.83	406,778,163.67	345,890,635.55	368,342,979.20	306,559,873.93

#### (2) 主营业务收入（分产品）

项目	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数码印花机	54,203,414.31	46,059,828.13	151,583,805.40	130,177,613.37	150,749,199.31	125,001,442.84
数码打印机	55,941,420.53	46,807,370.17	139,708,895.15	118,980,694.85	137,451,868.96	111,884,190.65
配件及耗材	36,556,961.42	32,180,161.25	107,557,275.56	90,430,767.57	71,902,956.86	64,088,184.61
UV平板机	3,310,884.96	2,921,919.28	7,138,230.04	6,301,559.76	7,074,262.09	5,586,055.83
合计	150,012,681.22	127,969,278.83	405,988,206.15	345,890,635.55	367,178,287.22	306,559,873.93

### 5、投资收益

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
理财产品投资收益	168,287.67	935,866.38	46,602.74
国债产品投资收益			2,997.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益			6,020.00
处置交易性金融资产取得的投资收益			-59,105.43
债务豁免	431,626.57		
合计	599,914.24	935,866.38	-3,484.83

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
1.非流动资产处置损益	-13,055.06	-5,806.40	-324,838.45
2.计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	124,187.00	5,674,201.40	5,437,817.54
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	168,287.67	935,866.38	212,533.71
4.债务重组损益	431,626.57		
5.股份支付			-5,280,000.00
6.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			552,689.34
7.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,718.30	-224,445.03	-2,069,600.70
8.其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,334.36	745.04	184.50
9.非经常性损益总额	685,662.24	6,380,561.39	-1,471,214.06
10.减：所得税影响额	102,849.34	957,084.21	-220,682.11
11.少数股东权益影响额			
12.非经常性损益净额	582,812.90	5,423,477.18	-1,250,531.95

#### 2、净资产收益率及每股收益

2023年3月31日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.01	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.68	0.30	0.30

2022 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.59	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.10	0.70	0.70

2021 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.62	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.05	0.91	0.91

郑州新世纪数码科技股份有限公司  
(公章)



二〇二三年六月十三日



# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码  
913701000611889323

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

出资额 壹仟伍佰零伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围

审查企业财务报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具审计报告;基本建设财务管理咨询;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年03月08日

此件与原件一致  
再次复印无效



# 会计师事务所 执业证书

名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王晖

主任会计师：

经营场所：

特殊普通合伙

37010001

鲁财会协字〔2000〕63号

2000-07-29

批准执业文号：

批准执业日期：



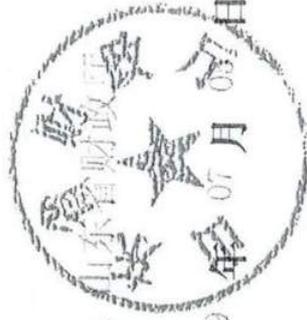
此件与原件  
再次复印无效

证书序号： 0011555

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019

年 07 月 03 日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年8月30日

证书编号: 110001620149  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2010年07月02日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



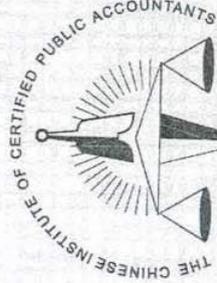
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日

此证年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



中国注册会计师协会

李变利

姓名: 李变利  
Sex: 女  
出生日期: 1985-03-02  
工作单位: 和信会计师事务所(普通合伙)河南分所  
Working unit: 和信会计师事务所(普通合伙)河南分所  
身份证号码: 410725198503020045  
Identity card No.





姓名	付豪明
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1994-06-19
Date of birth	
工作单位	和信会计师事务所(特殊普通合
Working unit	通合伙)河南分所
身份证号码	411427199406190317
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100010267  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 2 月 0 日  
Date of Issuance /y /m /d

此件与原件一致  
再次复印无效

关于郑州新世纪数码科技股份有限公司  
2022-2023 年度  
前期会计差错更正专项说明的鉴证报告  
信会师报字[2025]第 ZE10225 号



## 关于郑州新世纪数码科技股份有限公司 2022-2023 年度 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

信会师报字[2025]第 ZE10225 号

郑州新世纪数码科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的郑州新世纪数码科技股份有限公司（以下简称“世纪数码”或“公司”）2022、2023 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、管理层的责任

世纪数码管理层的责任是按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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有限责任公司《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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。

### 三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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有限责任公司

《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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制，如实反映世纪数码 2022、2023 年度前期会计差错更正情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

#### 四、鉴证结论

我们认为，世纪数码 2022、2023 年度前期会计差错更正专项说明在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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有限责任公司《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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制，如实反映了世纪数码 2022、2023 年度前期会计差错的更正情况。

#### 五、其他事项

我们已就前期会计差错更正事项与前任注册会计师进行了必要的沟通。

#### 六、使用限制

本报告仅供世纪数码用于披露前期会计差错更正相关信息，不得用作任何其他目的。



此页无正文



中国注册会计师：李顺利



中国注册会计师：邵泽文



中国·上海

2025年4月24日

郑州新世纪数码科技股份有限公司

2022、2023 年度

前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

郑州新世纪数码科技股份有限公司(以下简称“本公司”)自主梳理发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正,并对 2022、2023 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。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》、中国证券监督管理委员会《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有限责任公司《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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定,现将 2022、2023 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

### 一、更正事项具体情况及对公司的影响

#### (一) 公司对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理,发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错,产生差错的原因为:

##### 1. 会计判断存在差异。

具体为:部分会计处理及财务报表披露存在差错,为更准确反映各会计期间的经营成果,如实反映相关会计科目列报,准确反映各期间收入、成本、费用情况,对前期会计差错进行更正。

综上,公司董事会决定更正。

公司董事会认为,公司根据《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》等相关规定及公司自查的实际情况,更正后的财务报告能够更加准确、客观地反映公司财务状况和经营成果,不存在损害公司及股东利益的情形。因此,公司董事会同意本次会计差错更正。

#### (二) 更正事项影响

##### 1. 前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。  
不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

### 3. 前期会计差错更正影响的具体说明

(1) 费用重分类调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对职工薪酬、水电费、折旧费用等费用在科目分类上不准确，相应地调整了合并及母公司财务报表的销售费用、管理费用、研发费用及营业成本。

(2) 往来重分类调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对应收票据、应收账款、合同负债、其他应收款、其他应付款、应付账款、预付账款等往来科目核算存在不准确的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的应收票据、合同负债、其他流动负债、其他应收款、其他应付款、应付账款、预付账款、其他非流动资产。

(3) 收入跨期调整。经公司对收入确认单据按照客户实际签收时点进行了重新系统梳理，发现公司在 2022、2023 年度各个期末时点的收入确认存在跨期的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的营业收入、营业成本、应收账款、存货、年初未分配利润。

(4) 成本核算调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度的成本核算不准确，公司对 2022 至 2023 年度成本核算进行重新测算，并相应调整了合并及母公司财务报表的营业成本、研发费用、存货。

(5) 爱普生返利调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对采购爱普生喷头中与采购数量挂钩的返利按照收付实现制核算，不符合权责发生制原则，相应调整了合并及母公司财务报表的营业成本、研发费用、存货、其他应收款、年初未分配利润。

(6) 长期资产调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对固定资产、无形资产在科目分类、折旧计提及对应费用分摊方面存在不准确的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的固定资产、无形资产、管理费用、销售费用、研发费用、营业成本、年初未分配利润。

(7) 费用跨期调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对销售费用、管理费用、研发费用等存在少量跨期的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的销售费用、管理费用、研发费用、财务费用、应付职工薪酬、其他应付款、年初未分配利润。

(8) 信用/资产减值损失调整。经公司自查发现，公司在 2022、

2023 年度对应收账款、其他应收款、存货减值准备计提存在不准确的情况，相应地调整了合并及母公司财务报表的应收账款、其他应收款、存货、资产减值损失、信用减值损失、所得税费用及对应的递延所得税资产、递延所得税负债、年初未分配利润。

(9) 其他收益、营业外收支调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对营业外收入、营业外支出、其他收益等科目核算存在不准确的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的营业外收入、营业外支出、其他收益、递延收益、资产处置损益、年初未分配利润。

(10) 货币资金、财务费用调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对货币资金、应收账款外币货币性项目核算等存在不准确的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的货币资金、应收账款、财务费用。

(11) 所得税费用调整。经公司通过对收入、成本、费用调整后对 2022、2023 年度的所得税费用进行了重新测算，相应调整了合并及母公司财务报表的所得税费用、应交税费、年初未分配利润。

(12) 现金流量表调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对现金流量表部分项目核算存在不准确的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的现金流量表项目。

### (三) 更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

#### 1. 合并财务报表

##### (1) 合并资产负债表项目

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
货币资金	67,090,267.55	3,318.33	67,093,585.88	0.00%
应收票据	3,767,538.22	-121,779.82	3,645,758.40	-3.23%
应收账款	6,078,433.98	1,766,039.19	7,844,473.17	29.05%
预付款项	1,390,981.56	-719,467.72	671,513.84	-51.72%
其他应收款	300,398.15	6,476,318.76	6,776,716.91	2155.91%
存货	86,575,405.82	-5,724,355.10	80,851,050.72	-6.61%
其他流动资产	13,565,624.67	-760,422.71	12,805,201.96	-5.61%

项目	2022年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
固定资产	21,684,830.13	-194,548.05	21,490,282.08	-0.90%
在建工程		214,056.00	214,056.00	
无形资产	7,995,699.30	-372.69	7,995,326.61	0.00%
递延所得税资产	255,173.86	63,112.10	318,285.96	24.73%
其他非流动资产	3,320,000.00	720,225.00	4,040,225.00	21.69%
<b>资产合计</b>	<b>212,468,683.24</b>	<b>1,722,123.29</b>	<b>214,190,806.53</b>	<b>0.81%</b>
应付账款	23,611,188.04	-315,554.67	23,295,633.37	-1.34%
合同负债	9,038,844.87	-2,937,609.73	6,101,235.14	-32.50%
应付职工薪酬	2,318,443.40	354,602.12	2,673,045.52	15.29%
应交税费	3,370,232.84	535,924.22	3,906,157.06	15.90%
其他应付款		623,077.53	623,077.53	
其他流动负债	3,259,891.93	-625,536.14	2,634,355.79	-19.19%
<b>负债合计</b>	<b>42,975,361.08</b>	<b>-2,365,096.67</b>	<b>40,610,264.41</b>	<b>-5.50%</b>
盈余公积	9,381,812.64	98,268.64	9,480,081.28	1.05%
未分配利润	84,220,983.57	3,988,951.32	88,209,934.89	4.74%
<b>所有者权益合计</b>	<b>169,493,322.16</b>	<b>4,087,219.96</b>	<b>173,580,542.12</b>	<b>2.41%</b>

项目	2023年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收账款	11,636,806.40	1,466,268.50	13,103,074.90	12.60%
预付款项	835,792.24	-21,850.00	813,942.24	-2.61%
其他应收款	423,873.06	3,716,639.33	4,140,512.39	876.83%
存货	84,035,919.63	-4,541,830.30	79,494,089.33	-5.40%
其他流动资产	17,172,449.72	-531,333.24	16,641,116.48	-3.09%
固定资产	22,624,314.77	-248,417.88	22,375,896.89	-1.10%
在建工程	14,353,085.13	214,056.00	14,567,141.13	1.49%
无形资产	19,100,997.52	-409.05	19,100,588.47	0.00%
递延所得税资产	375,783.76	100,298.33	476,082.09	26.69%
其他非流动资产	509,210.00	21,850.00	531,060.00	4.29%
<b>资产合计</b>	<b>291,907,745.14</b>	<b>175,271.69</b>	<b>292,083,016.83</b>	<b>0.06%</b>
应付账款	38,908,148.41	-294,538.12	38,613,610.29	-0.76%

项目	2023年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
合同负债	12,250,075.93	-3,345,261.44	8,904,814.49	-27.31%
应付职工薪酬	3,426,721.73	-16,152.99	3,410,568.74	-0.47%
应交税费	1,242,043.19	464,047.93	1,706,091.12	37.36%
其他应付款	115,779.60	507,319.50	623,099.10	438.18%
其他流动负债	5,315,967.78	-433,071.42	4,882,896.36	-8.15%
递延收益		672,207.00	672,207.00	
<b>负债合计</b>	<b>71,069,816.08</b>	<b>-2,445,449.54</b>	<b>68,624,366.54</b>	<b>-3.44%</b>
盈余公积	14,539,368.03	-48,381.23	14,490,986.80	-0.33%
未分配利润	130,408,035.08	2,669,102.46	133,077,137.54	2.05%
<b>所有者权益合计</b>	<b>220,837,929.06</b>	<b>2,620,721.23</b>	<b>223,458,650.29</b>	<b>1.19%</b>

## (2) 合并利润表项目

项目	2022年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
主营业务收入	405,988,206.15	7,293,043.89	413,281,250.04	1.80%
其他业务收入	789,957.52	38,999.58	828,957.10	4.94%
主营业务成本	345,890,635.55	-712,590.19	345,178,045.36	-0.21%
其他业务成本		68,273.08	68,273.08	
销售费用	6,999,414.93	2,261,186.53	9,260,601.46	32.31%
管理费用	10,325,450.86	875,110.46	11,200,561.32	8.48%
研发费用	16,473,622.36	-1,910,044.35	14,563,578.01	-11.59%
财务费用	614,457.45	17,215.08	631,672.53	2.80%
其他收益	5,674,946.44	-804,842.18	4,870,104.26	-14.18%
信用减值损失	-61,480.66	-357,242.77	-418,723.43	581.07%
资产减值损失	582,801.62	-1,795,650.63	-1,212,849.01	-308.11%
营业外收入	108,165.42	428.32	108,593.74	0.40%
营业外支出	332,610.45	-3,541.19	329,069.26	-1.06%
所得税费用	2,277,048.25	819,315.77	3,096,364.02	35.98%
<b>净利润</b>	<b>28,833,055.73</b>	<b>2,959,811.02</b>	<b>31,792,866.75</b>	<b>10.27%</b>

项目	2023年度			
----	--------	--	--	--

	更正前	更正金额	更正后	影响比例
主营业务收入	569,682,255.08	16,130.31	569,698,385.39	0.00%
其他业务收入	1,562,979.37	-127,111.43	1,435,867.94	-8.13%
主营业务成本	467,967,931.67	-2,211,384.38	465,756,547.29	-0.47%
其他业务成本	55,084.72	62,571.50	117,656.22	113.59%
销售费用	13,046,816.36	2,122,176.40	15,168,992.76	16.27%
管理费用	13,875,729.15	795,852.11	14,671,581.26	5.74%
研发费用	19,062,553.66	-576,095.70	18,486,457.96	-3.02%
财务费用	-255,320.54	-17,472.66	-272,793.20	6.84%
其他收益	2,200,363.35	-672,508.95	1,527,854.40	-30.56%
信用减值损失	-317,552.81	161,023.69	-156,529.12	-50.71%
资产减值损失	-486,513.18	-982,865.00	-1,469,378.18	202.02%
资产处置收益	-13,055.06	46,836.23	33,781.17	-358.76%
营业外收入	17,777.66	1,367.97	19,145.63	7.69%
营业外支出	36,858.91	-0.02	36,858.89	0.00%
所得税费用	5,987,458.88	-266,275.70	5,721,183.18	-4.45%
<b>净利润</b>	<b>51,344,606.90</b>	<b>-1,466,498.73</b>	<b>49,878,108.17</b>	<b>-2.86%</b>

### (3) 合并现金流量表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
<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	456,870,914.02	-7,508,347.30	449,362,566.72	-1.64%
收到其他与经营活动有关的现金	6,254,779.73	-1,320,400.59	4,934,379.14	-21.11%
购买商品、接受劳务支付的现金	413,694,688.94	-8,072,850.44	405,621,838.50	-1.95%
支付给职工以及为职工支付的现金	27,315,895.81	595,601.28	27,911,497.09	2.18%
支付的各项税费	9,087,508.15	-262,175.59	8,825,332.56	-2.89%
支付其他与经营活动有关的现金	8,992,659.84	-931,926.10	8,060,733.74	-10.36%
经营活动产生的现金流量净额	4,034,941.01	-157,397.04	3,877,543.97	-3.90%
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	401,151,884.92	-1,151,884.92	400,000,000.00	-0.29%
取得投资收益收到的现金		1,151,884.92	1,151,884.92	
收到其他与投资活动有关的现金		796,461.81	796,461.81	

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,775,630.78	573,871.17	4,349,501.95	15.20%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	47,376,254.14	222,590.64	47,598,844.78	0.47%
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	188,035.84	-61,875.27	126,160.57	-32.91%
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	25,931,982.40	3,318.33	25,935,300.73	0.01%
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	65,713,507.55	3,318.33	65,716,825.88	0.01%

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
<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	632,647,561.33	-11,182,528.86	621,465,032.47	-1.77%
收到其他与经营活动有关的现金	2,730,438.23	27,202.27	2,757,640.50	1.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	503,787,318.46	-12,262,008.60	491,525,309.86	-2.43%
支付给职工以及为职工支付的现金	32,297,330.86	2,117,457.18	34,414,788.04	6.56%
支付其他与经营活动有关的现金	14,731,956.02	-249,372.18	14,482,583.84	-1.69%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	64,439,335.96	-761,402.99	63,677,932.97	-1.18%
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
取得投资收益收到的现金	818,990.27	-10,154.65	808,835.62	-1.24%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,796.46	9,203.54	80,000.00	13.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,370,625.06	-766,682.22	29,603,942.84	-2.52%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-84,160,838.33	765,731.11	-83,395,107.22	-0.91%
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	209,718.12	-7,646.45	202,071.67	-3.65%
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-9,949,298.69	-3,318.33	-9,952,617.02	0.03%
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	65,713,507.55	3,318.33	65,716,825.88	0.01%
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	55,764,208.86	-	55,764,208.86	0.00%

## 2. 母公司财务报表

### (1) 资产负债表项目

项目	2022年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
货币资金	66,648,927.93	3,318.33	66,652,246.26	0.00%
应收票据	3,767,538.22	-121,779.82	3,645,758.40	-3.23%
应收账款	6,078,433.98	1,766,039.19	7,844,473.17	29.05%
预付款项	1,390,981.56	-719,467.72	671,513.84	-51.72%
其他应收款	1,301,314.15	6,476,318.76	7,777,632.91	497.68%
存货	86,575,405.82	-5,724,355.10	80,851,050.72	-6.61%
其他流动资产	13,565,624.67	-760,422.71	12,805,201.96	-5.61%
固定资产	21,684,830.13	-194,548.05	21,490,282.08	-0.90%
无形资产	7,995,699.30	-372.69	7,995,326.61	0.00%
递延所得税资产	255,173.86	63,112.10	318,285.96	24.73%
其他非流动资产	3,320,000.00	720,225.00	4,040,225.00	21.69%
<b>资产合计</b>	<b>212,683,929.62</b>	<b>1,508,067.29</b>	<b>214,191,996.91</b>	<b>0.71%</b>
应付账款	23,611,188.04	-315,554.67	23,295,633.37	-1.34%
合同负债	9,038,844.87	-2,937,609.73	6,101,235.14	-32.50%
应付职工薪酬	2,318,443.40	354,602.12	2,673,045.52	15.29%
应交税费	3,370,149.08	535,924.22	3,906,073.30	15.90%
其他应付款		623,077.53	623,077.53	
其他流动负债	3,259,891.93	-625,536.14	2,634,355.79	-19.19%
<b>负债合计</b>	<b>42,975,277.32</b>	<b>-2,365,096.67</b>	<b>40,610,180.65</b>	<b>-5.50%</b>
盈余公积	9,381,812.64	98,268.64	9,480,081.28	1.05%
未分配利润	84,436,313.71	3,774,895.32	88,211,209.03	4.47%
<b>所有者权益合计</b>	<b>169,708,652.30</b>	<b>3,873,163.96</b>	<b>173,581,816.26</b>	<b>2.28%</b>

项目	2023年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收账款	11,636,806.40	1,466,268.50	13,103,074.90	12.60%
预付款项	835,792.24	-21,850.00	813,942.24	-2.61%
其他应收款	18,224,789.06	3,716,639.33	21,941,428.39	20.39%
存货	84,035,919.63	-4,541,830.30	79,494,089.33	-5.40%
其他流动资产	17,172,449.72	-531,333.24	16,641,116.48	-3.09%
固定资产	22,624,314.77	-248,417.88	22,375,896.89	-1.10%

项目	2023年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
无形资产	7,741,701.52	-409.05	7,741,292.47	-0.01%
递延所得税资产	375,783.76	100,298.33	476,082.09	26.69%
其他非流动资产		21,850.00	21,850.00	
<b>资产合计</b>	<b>292,313,697.29</b>	<b>-38,784.31</b>	<b>292,274,912.98</b>	<b>-0.01%</b>
应付账款	38,908,148.41	-294,538.12	38,613,610.29	-0.76%
合同负债	12,250,075.93	-3,345,261.44	8,904,814.49	-27.31%
应付职工薪酬	3,426,721.73	-16,152.99	3,410,568.74	-0.47%
应交税费	1,201,718.19	464,047.93	1,665,766.12	38.62%
其他应付款	115,779.60	507,319.50	623,099.10	438.18%
其他流动负债	5,315,967.78	-433,071.42	4,882,896.36	-8.15%
递延收益		672,207.00	672,207.00	
<b>负债合计</b>	<b>71,029,491.08</b>	<b>-2,445,449.54</b>	<b>68,584,041.54</b>	<b>-3.44%</b>
盈余公积	14,539,368.03	-48,381.23	14,490,986.80	-0.33%
未分配利润	130,854,312.23	2,455,046.46	133,309,358.69	1.88%
<b>所有者权益合计</b>	<b>221,284,206.21</b>	<b>2,406,665.23</b>	<b>223,690,871.44</b>	<b>1.09%</b>

## (2) 利润表项目

项目	2022年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
主营业务收入	405,988,206.15	7,293,043.89	413,281,250.04	1.80%
其他业务收入	789,957.52	38,999.58	828,957.10	4.94%
主营业务成本	345,890,635.55	-712,590.19	345,178,045.36	-0.21%
其他业务成本		68,273.08	68,273.08	
销售费用	6,999,414.93	2,261,186.53	9,260,601.46	32.31%
管理费用	10,109,878.86	1,089,166.46	11,199,045.32	10.77%
研发费用	16,473,622.36	-1,910,044.35	14,563,578.01	-11.59%
财务费用	614,783.07	17,215.08	631,998.15	2.80%
其他收益	5,674,946.44	-804,842.18	4,870,104.26	-14.18%
信用减值损失	-61,480.66	-357,242.77	-418,723.43	581.07%
资产减值损失	582,801.62	-1,795,650.63	-1,212,849.01	-308.11%
营业外收入	108,165.42	428.32	108,593.74	0.40%

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业外支出	332,610.45	-3,541.19	329,069.26	-1.06%
所得税费用	2,277,048.25	819,315.77	3,096,364.02	35.98%
<b>净利润</b>	<b>29,048,385.87</b>	<b>2,745,755.02</b>	<b>31,794,140.89</b>	<b>9.45%</b>

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
主营业务收入	569,682,255.08	16,130.31	569,698,385.39	0.00%
其他业务收入	1,562,979.37	-127,111.43	1,435,867.94	-8.13%
主营业务成本	467,967,931.67	-2,211,384.38	465,756,547.29	-0.47%
其他业务成本	55,084.72	62,571.50	117,656.22	113.59%
销售费用	13,046,816.36	2,122,176.40	15,168,992.76	16.27%
管理费用	13,748,697.19	795,852.11	14,544,549.30	5.79%
研发费用	19,062,553.66	-576,095.70	18,486,457.96	-3.02%
财务费用	-254,805.45	-17,472.66	-272,278.11	6.86%
其他收益	2,200,363.35	-672,508.95	1,527,854.40	-30.56%
信用减值损失	-317,552.81	161,023.69	-156,529.12	-50.71%
资产减值损失	-486,513.18	-982,865.00	-1,469,378.18	202.02%
资产处置收益	-13,055.06	46,836.23	33,781.17	-358.76%
营业外收入	17,777.66	1,367.97	19,145.63	7.69%
营业外支出	36,858.91	-0.02	36,858.89	0.00%
所得税费用	5,987,458.88	-266,275.70	5,721,183.18	-4.45%
<b>净利润</b>	<b>51,575,553.91</b>	<b>-1,466,498.73</b>	<b>50,109,055.18</b>	<b>-2.84%</b>

### (3) 现金流量表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
<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	456,870,914.02	-7,508,347.30	449,362,566.72	-1.64%
收到其他与经营活动有关的现金	6,254,395.61	-1,320,400.59	4,933,995.02	-21.11%
购买商品、接受劳务支付的现金	413,363,158.50	-7,741,320.00	405,621,838.50	-1.87%
支付给职工以及为职工支付的现金	27,315,895.81	595,601.28	27,911,497.09	2.18%

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
支付的各项税费	9,087,508.15	-262,175.59	8,825,332.56	-2.89%
支付其他与经营活动有关的现金	9,108,559.78	-1,048,484.54	8,060,075.24	-11.51%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	4,250,187.39	-372,369.04	3,877,818.35	-8.76%
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	401,151,884.92	-1,151,884.92	400,000,000.00	-0.29%
取得投资收益收到的现金		1,151,884.92	1,151,884.92	
收到其他与投资活动有关的现金		796,461.81	796,461.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,431,300.78	359,815.17	3,791,115.95	10.49%
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,916.00	-916.00	1,000,000.00	-0.09%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	46,719,668.14	437,562.64	47,157,230.78	0.94%
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	188,035.84	-61,875.27	126,160.57	-32.91%
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	25,490,642.78	3,318.33	25,493,961.11	0.01%
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	65,272,167.93	3,318.33	65,275,486.26	0.01%

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
<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	632,647,561.33	-11,182,528.86	621,465,032.47	-1.77%
收到其他与经营活动有关的现金	2,728,711.24	27,202.27	2,755,913.51	1.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	503,745,318.46	-12,220,008.60	491,525,309.86	-2.43%
支付给职工以及为职工支付的现金	32,297,330.86	2,117,457.18	34,414,788.04	6.56%
支付其他与经营活动有关的现金	14,676,778.12	-249,372.18	14,427,405.94	-1.70%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	64,598,975.77	-803,402.99	63,795,572.78	-1.24%
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
取得投资收益收到的现金	818,990.27	-10,154.65	808,835.62	-1.24%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,796.46	9,203.54	80,000.00	13.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,149,033.93	-808,682.22	3,340,351.71	-19.49%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-84,739,247.20	807,731.11	-83,931,516.09	-0.95%

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	209,718.12	-7,646.45	202,071.67	-3.65%
五、现金及现金等价物净增加额	-10,368,067.75	-3,318.33	-10,371,386.08	0.03%
加：期初现金及现金等价物余额	65,272,167.93	3,318.33	65,275,486.26	0.01%
六、期末现金及现金等价物余额	54,904,100.18	-	54,904,100.18	0.00%

郑州新世纪数码科技股份有限公司  
2025年04月24日





# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

(副本)

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、信息、监管更多应用服务。



出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他信息



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统开发、实施、维护和服务；法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2025年02月14日

证书序号: 0001247

# 说明

仅供出报告使用, 其他无效。

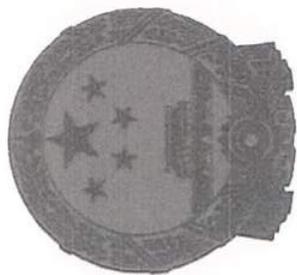
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务范围的会计师事务所, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名: 李顺利  
 Full name: 李顺利  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-01-13  
 Date of birth: 1981-01-13  
 工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 湖北分所  
 Working unit: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 湖北分所  
 身份证号码: 422422810113081  
 Identity card No.: 422422810113081



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 420001384112  
 No. of Certificate: 420001384112

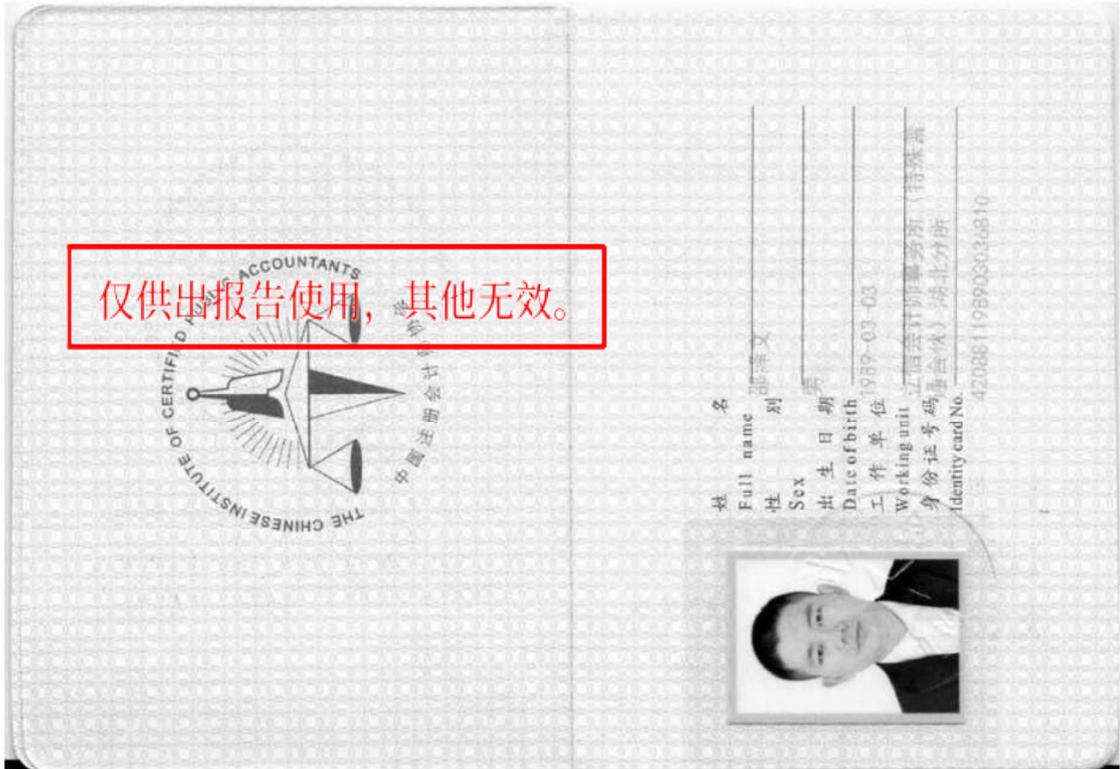
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2004 年 09 月 10 日  
 Date of Issuance: 2004 /y /m /d



李顺利 420001384712

年 月 日  
 /y /m /d



# 郑州新世纪数码科技股份有限公司

## 审计报告

和信审字(2024)第000480号

目录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	4-7
2、合并及公司利润表	8-9
3、合并及公司现金流量表	10-11
4、合并及公司所有者权益变动表	12-15
5、财务报表附注	16-78



和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二四年四月二十三日

# 审计报告

和信审字(2024)第000480号

郑州新世纪数码科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了郑州新世纪数码科技股份有限公司（以下简称“世纪数码”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了世纪数码2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

## 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，我们独立于世纪数码，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

世纪数码管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估世纪数码的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世纪数码、终止运营或别无其他现实的选择。

世纪数码治理层（以下简称治理层）负责监督世纪数码的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，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，就可能导致对世纪数码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世纪数码不能持续经营。

（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）就世纪数码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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月23日



# 合并资产负债表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	55,764,208.86	67,090,267.55
交易性金融资产	2	58,158,135.01	
衍生金融资产			
应收票据	3	6,403,905.00	3,767,538.22
应收账款	4	11,636,806.40	6,078,433.98
应收款项融资	5	200,000.00	100,000.00
预付款项	6	835,792.24	1,390,981.56
其他应收款	7	423,873.06	300,398.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8	84,035,919.63	86,575,405.82
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	9	17,172,449.72	13,565,624.67
<b>流动资产合计</b>		<b>234,631,089.92</b>	<b>178,868,649.95</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			
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	10	22,624,314.77	21,684,830.13
在建工程	11	14,353,085.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	19,100,997.52	7,995,699.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	313,264.04	344,330.00
递延所得税资产	14	375,783.76	255,173.86
其他非流动资产	15	509,210.00	3,320,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,276,655.22</b>	<b>33,600,033.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>291,907,745.14</b>	<b>212,468,683.24</b>

法定代表人：

金利峰  
印利  
4101035398251

主管会计工作负责人：

王海印  
印海

会计机构负责人：

王海印  
印海



# 合并资产负债表（续）

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17		1,376,760.00
应付账款	18	38,908,148.41	23,611,188.04
预收款项			
合同负债	19	12,250,075.93	9,038,844.87
应付职工薪酬	20	3,426,721.73	2,318,443.40
应交税费	21	1,242,043.19	3,370,232.84
其他应付款	22	115,779.60	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	23	411,079.44	
其他流动负债	24	5,315,967.78	3,259,891.93
<b>流动负债合计</b>		<b>61,669,816.08</b>	<b>42,975,361.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	25	9,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,400,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>71,069,816.08</b>	<b>42,975,361.08</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	26	33,340,000.00	33,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	42,550,525.95	42,550,525.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28	14,539,368.03	9,381,812.64
未分配利润	29	130,408,035.08	84,220,983.57
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>220,837,929.06</b>	<b>169,493,322.16</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>220,837,929.06</b>	<b>169,493,322.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>291,907,745.14</b>	<b>212,468,683.24</b>

法定代表人：金利峰

主管会计工作负责人：王淑娟

会计机构负责人：王淑娟

4-1-2-6



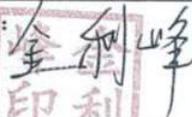
# 资产负债表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

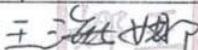
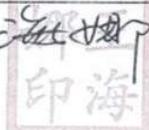
金额单位：人民币元

项目	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		54,904,100.18	66,648,927.93
交易性金融资产		58,158,135.01	
衍生金融资产			
应收票据		6,403,905.00	3,767,538.22
应收账款	1	11,636,806.40	6,078,433.98
应收款项融资		200,000.00	100,000.00
预付款项		835,792.24	1,390,981.56
其他应收款	2	18,224,789.06	1,301,314.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		84,035,919.63	86,575,405.82
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		17,172,449.72	13,565,624.67
<b>流动资产合计</b>		<b>251,571,897.24</b>	<b>179,428,226.33</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	3	10,000,000.00	
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		22,624,314.77	21,684,830.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,741,701.52	7,995,699.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		375,783.76	255,173.86
其他非流动资产			3,320,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,741,800.05</b>	<b>33,255,703.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>292,313,697.29</b>	<b>212,683,929.62</b>

法定代表人：

  
  
 4101035398251

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




# 资产负债表（续）

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,376,760.00
应付账款		38,908,148.41	23,611,188.04
预收款项			
合同负债		12,250,075.93	9,038,844.87
应付职工薪酬		3,426,721.73	2,318,443.40
应交税费		1,201,718.19	3,370,149.08
其他应付款		115,779.60	
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		411,079.44	
其他流动负债		5,315,967.78	3,259,891.93
<b>流动负债合计</b>		<b>61,629,491.08</b>	<b>42,975,277.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,400,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>71,029,491.08</b>	<b>42,975,277.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,340,000.00	33,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,550,525.95	42,550,525.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,539,368.03	9,381,812.64
未分配利润		130,854,312.23	84,436,313.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>221,284,206.21</b>	<b>169,708,652.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>292,313,697.29</b>	<b>212,683,929.62</b>

法定代表人：

金利峰  
4101035398251

主管会计工作负责人：

王海娜  
印海

会计机构负责人：

王海娜  
印海



# 合并利润表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>		571,245,234.45	406,778,163.67
其中：营业收入	30	571,245,234.45	406,778,163.67
<b>二、营业总成本</b>		516,693,581.57	382,569,942.04
其中：营业成本	30	468,023,016.39	345,890,635.55
税金及附加	31	2,940,786.55	2,266,360.89
销售费用	32	13,046,816.36	6,999,414.93
管理费用	33	13,875,729.15	10,325,450.86
研发费用	34	19,062,553.66	16,473,622.36
财务费用	35	-255,320.54	614,457.45
其中：利息费用		248,593.88	636,554.15
利息收入		365,688.28	233,074.36
加：其他收益	36	2,200,363.35	5,674,946.44
投资收益（损失以“-”号填列）	37	1,268,116.84	935,866.38
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）			
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）	38	148,135.01	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	39	-317,552.81	-61,480.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	40	-486,513.18	582,801.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41	-13,055.06	-5,806.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>57,351,147.03</b>	<b>31,334,549.01</b>
加：营业外收入	42	17,777.66	108,165.42
减：营业外支出	43	36,858.91	332,610.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>57,332,065.78</b>	<b>31,110,103.98</b>
减：所得税费用	44	5,987,458.88	2,277,048.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,344,606.90</b>	<b>28,833,055.73</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,344,606.90	28,833,055.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		51,344,606.90	28,833,055.73
2.少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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>七、综合收益总额</b>		<b>51,344,606.90</b>	<b>28,833,055.73</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,344,606.90	28,833,055.73
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		1.54	0.86
（二）稀释每股收益		1.54	0.86

法定代表人：金利峰

主管会计工作负责人：王海波

会计机构负责人：王海波



# 利润表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十六	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	4	571,245,234.45	406,778,163.67
减：营业成本	4	468,023,016.39	345,890,635.55
税金及附加		2,836,356.41	2,266,277.13
销售费用		13,046,816.36	6,999,414.93
管理费用		13,748,697.19	10,109,878.86
研发费用		19,062,553.66	16,473,622.36
财务费用		-254,805.45	614,783.07
其中：利息费用		248,593.88	636,554.15
利息收入		363,961.29	232,690.24
加：其他收益		2,200,363.35	5,674,946.44
投资收益（损失以“-”号填列）	5	1,268,116.84	935,866.38
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）			
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）		148,135.01	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-317,552.81	-61,480.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-486,513.18	582,801.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,055.06	-5,806.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>57,582,094.04</b>	<b>31,549,879.15</b>
加：营业外收入		17,777.66	108,165.42
减：营业外支出		36,858.91	332,610.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>57,563,012.79</b>	<b>31,325,434.12</b>
减：所得税费用		5,987,458.88	2,277,048.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,575,553.91</b>	<b>29,048,385.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,575,553.91	29,048,385.87
（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>		<b>51,575,553.91</b>	<b>29,048,385.87</b>

法定代表人：

金利峰

主管会计工作负责人：

王海印

会计机构负责人：

王海印

4-1-2-10



# 合并现金流量表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
<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		632,647,561.33	456,870,914.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	45	2,730,438.23	6,254,779.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>635,377,999.56</b>	<b>463,125,693.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		503,787,318.46	413,694,688.94
支付给职工以及为职工支付的现金		32,297,330.86	27,315,895.81
支付的各项税费		20,122,058.26	9,087,508.15
支付其他与经营活动有关的现金	45	14,731,956.02	8,992,659.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>570,938,663.60</b>	<b>459,090,752.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>64,439,335.96</b>	<b>4,034,941.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		310,000,000.00	401,151,884.92
取得投资收益收到的现金		818,990.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,796.46	
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	45	3,320,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>314,209,786.73</b>	<b>401,151,884.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,370,625.06	3,775,630.78
投资支付的现金		368,000,000.00	350,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>398,370,625.06</b>	<b>353,775,630.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-84,160,838.33</b>	<b>47,376,254.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		200,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,514.44	667,248.59
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>437,514.44</b>	<b>25,667,248.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,562,485.56</b>	<b>-25,667,248.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>209,718.12</b>	<b>188,035.84</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,949,298.69</b>	<b>25,931,982.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		65,713,507.55	39,781,525.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>55,764,208.86</b>	<b>65,713,507.55</b>

法定代表人：

金利峰  
4101035392251

主管会计工作负责人：

王海娜  
印海

会计机构负责人：

王海娜  
印海

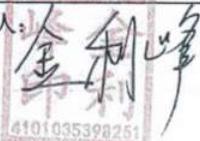


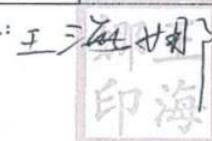
# 现金流量表

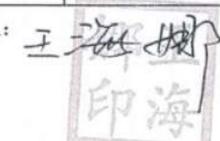
编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十六	2023 年度	2022 年度
<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		632,647,561.33	456,870,914.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,728,711.24	6,254,395.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>635,376,272.57</b>	<b>463,125,309.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		503,745,318.46	413,363,158.50
支付给职工以及为职工支付的现金		32,297,330.86	27,315,895.81
支付的各项税费		20,057,869.36	9,087,508.15
支付其他与经营活动有关的现金		14,676,778.12	9,108,559.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>570,777,296.80</b>	<b>458,875,122.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>64,598,975.77</b>	<b>4,250,187.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		310,000,000.00	401,151,884.92
取得投资收益收到的现金		818,990.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,796.46	
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		3,320,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>314,209,786.73</b>	<b>401,151,884.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,149,033.93	3,431,300.78
投资支付的现金		378,000,000.00	350,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		16,800,000.00	1,000,916.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>398,949,033.93</b>	<b>354,432,216.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-84,739,247.20</b>	<b>46,719,668.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		200,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,514.44	667,248.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>437,514.44</b>	<b>25,667,248.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,562,485.56</b>	<b>-25,667,248.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>209,718.12</b>	<b>188,035.84</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,368,067.75</b>	<b>25,490,642.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		65,272,167.93	39,781,525.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>54,904,100.18</b>	<b>65,272,167.93</b>

法定代表人：    
 4101035398251

主管会计工作负责人：    
 印海

会计机构负责人：    
 印海



# 合并所有者权益变动表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

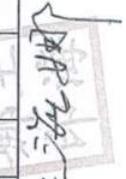
金额单位：人民币元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年期末余额	33,340,000.00				42,550,525.95				9,381,812.64		84,220,983.57		169,493,322.16		169,493,322.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	33,340,000.00				42,550,525.95				9,381,812.64		84,220,983.57		169,493,322.16		169,493,322.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,157,555.39		46,187,051.51		51,344,606.90		51,344,606.90
（一）综合收益总额									5,157,555.39		51,344,606.90		51,344,606.90		51,344,606.90
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									5,157,555.39		-5,157,555.39				
2. 提取一般风险准备									5,157,555.39		-5,157,555.39				
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	33,340,000.00				42,550,525.95				14,539,368.03		130,408,035.08		220,837,929.06		220,837,929.06

法定代表人：金利峰

主管会计工作负责人：王淑娜

会计机构负责人：王淑娜



# 合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 郑州新世纪数码科技股份有限公司

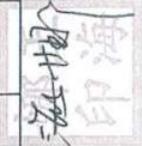
金额单位: 人民币元

项目	2022年度											
	归属于母公司所有者权益						小计			少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年期末余额	33,340,000.00		42,550,525.95			6,476,974.05		58,292,766.43		140,660,266.43		140,660,266.43
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,340,000.00		42,550,525.95			6,476,974.05		58,292,766.43		140,660,266.43		140,660,266.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						2,904,838.59		25,928,217.14		28,833,055.73		28,833,055.73
(一) 综合收益总额								28,833,055.73		28,833,055.73		28,833,055.73
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积						2,904,838.59		-2,904,838.59				
2. 提取一般风险准备						2,904,838.59		-2,904,838.59				
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	33,340,000.00		42,550,525.95			9,381,812.64		84,220,983.57		169,493,322.16		169,493,322.16

法定代表人: 金利峰

主管会计工作负责人: 王海彬

会计机构负责人: 王海彬



# 所有者权益变动表

编制单位：郑州新世纪数码科技股份有限公司

金额单位：人民币元

2023 年度														
项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	33,340,000.00						42,550,525.95				9,381,812.64	84,436,313.71		169,708,652.30
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	33,340,000.00						42,550,525.95				9,381,812.64	84,436,313.71		169,708,652.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,157,555.39	46,417,998.52		51,575,553.91
（一）综合收益总额												51,575,553.91		51,575,553.91
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											5,157,555.39	-5,157,555.39		
1. 提取盈余公积											5,157,555.39	-5,157,555.39		
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	33,340,000.00						42,550,525.95				14,539,368.03	130,854,312.23		221,284,206.21

法定代表人：金利峰

主管会计工作负责人：于海明

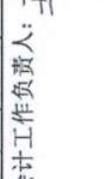
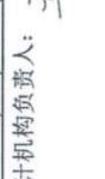
会计机构负责人：王海燕



# 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	2022 年度												
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,340,000.00				42,550,525.95					6,476,974.05	58,292,766.43		140,660,266.43
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	33,340,000.00				42,550,525.95					6,476,974.05	58,292,766.43		140,660,266.43
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填)										2,904,838.59	26,143,547.28		29,048,385.87
(一) 综合收益总额											29,048,385.87		29,048,385.87
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										2,904,838.59	-2,904,838.59		
1. 提取盈余公积										2,904,838.59	-2,904,838.59		
2. 对所有者 (或股东) 的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	33,340,000.00				42,550,525.95					9,381,812.64	84,436,313.71		169,708,652.30

法定代表人:  金利利  
 主管会计工作负责人:  王生  
 会计机构负责人:  王生

郑州新世数码科技股份有限公司  
 41010339251

郑州新世数码科技股份有限公司  
 41010339251



# 郑州新世纪数码科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

公司名称：郑州新世纪数码科技股份有限公司

住所：郑州市高新区文竹街 41 号

注册资本：3,334.00 万元

法定代表人：金利峰

成立日期：2007 年 9 月 10 日

主营业务：数字喷墨打印设备及配件耗材的研发、生产及销售。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

#### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、11、金融工具（8）金融资产减值；27、收入（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 100.00 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相

关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

#### （4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （6）购买子公司少数股权

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

#### （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

### 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

### (2) 外币财务报表折算

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

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

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

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

## 11、金融工具

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

### 1) 本公司持有的债务工具:

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2) 本公司的权益工具投资

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

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的

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

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

### (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

#### （5）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行

调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收账款组合2	合并范围内关联方组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	20.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司一般不计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险的其他应收款
其他应收款组合2	合并范围内关联方组合

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	20.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合1—银行承兑汇票	承兑信用风险较小的银行

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

**B. 债权投资、其他债权投资**

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

**① 具有较低的信用风险**

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

**② 信用风险显著增加**

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

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

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

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

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

### ③已发生信用减值的金融资产

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

### ④预期信用损失准备的列报

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

### ⑤核销

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

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、（8）金融资产减值”。

## 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、（8）金融资产减值”。

## 14、应收款项融资

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

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“三、11、（8）金融资产减值”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、（8）金融资产减值”。

## 16、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货取得时，本公司按实际成本计价。存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

#### （3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品采用一次转销法摊销。

本公司对包装箱或者木箱按照实际领用时采取月末一次加权平均法核算。

#### （5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

本公司存货跌价准备的具体计提方法：

按组合计提存货跌价准备的计提标准：公司对于原材料、在产品及产成品等参考历史呆滞过时风险及未来市场需求、产品更新换代风险，结合库龄综合评估相关存货的可变现净值。

### 17、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

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

## (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 18、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

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

#### ②权益法核算

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

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

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一

般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

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

### 19、固定资产

#### （1）固定资产确认条件和计量

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

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

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

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

#### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限

平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2、20	5%	47.50%、4.75%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

注：公司依据相关法律法规规定，确定临时建筑折旧年限2年，年折旧率为47.50%。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### （4）固定资产处置

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

## 20、在建工程

### （1）在建工程的计量

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

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

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

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

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

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

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

## 22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证或土地出让合同
软件	5	预计受益期限

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、合同负债

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

## 25、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确

定的负债交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、收入

### （1）一般原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用

途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## （2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### ①销售商品收入（在某一时点确认收入）

对于数字喷墨打印设备及配件耗材等产品，客户取得商品控制权的时点如下：

#### A.内销收入

公司按合同约定将产品送至客户指定地点，并经客户检验入库后，依据客户签署的签收单确认销售收入。

#### B.外销收入

公司外销报价方式主要为 FOB，将产品送至指定港口并报关出口后，依据报关单确认外销收入的实现；少量报价方式为 CIF 或 CFR 的，待货物到港后依据提单确认外销收入的实现。

## （3）与本公司确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下

### ①单独售价

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，公司按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务；

### ②可变对价

当公司合同存在现金折扣、价格折让等可变对价时，公司按照期望值或最有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应付客户对价

对于应付客户对价，公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品；

### ④重大融资成分

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确

定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 28、政府补助

### （1）政府补助类型

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

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

### （5）政府补助的确认时点

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

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

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

## 30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

(1) 本公司作为承租人

A.使用权资产

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

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

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

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

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

## B. 租赁负债

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

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

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

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

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

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

## C. 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### D. 租赁变更

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

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

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

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

### (2) 本公司作为出租人

#### A. 租赁的分类

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

#### B. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### C. 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### D. 租赁变更

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

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

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

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

2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

#### (3) 售后租回交易

本公司按照《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。该资产转让不属于销售的，本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。该资产转让属于销售的，本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。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照

上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行该准则对本公司 2023 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

### 2、税收优惠政策及依据：

#### (1) 高新技术企业所得税优惠

世纪数码于 2023 年 11 月取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202341001508，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，报告期内本公司享受高新技术企业所得税优惠，按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### (2) 残疾人工资所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第二项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条第一款，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。本公司安置残疾人员，享受按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除的企业所得税优惠。

#### (3) 小型微利企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文规定，①自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加；②对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司适用上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,419.36	7,389.60
银行存款	55,721,051.68	65,705,926.67
其他货币资金	737.82	1,376,951.28
合计	55,764,208.86	67,090,267.55

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,376,760.00
证券账户资金	284.72	130.07
支付宝账户资金	453.10	61.21
合计	737.82	1,376,951.28

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,376,760.00
合计		1,376,760.00

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,158,135.01	
其中：理财产品	58,158,135.01	
合计	58,158,135.01	

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,403,905.00	3,767,538.22
合计	6,403,905.00	3,767,538.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备，认为其所持有的银行承兑汇票不存在重大

的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故报告期内银行承兑汇票计提的坏账准备金额为零。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 期末公司无质押的应收票据

(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

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,281,600.00		2,475,538.22
合计		4,281,600.00		2,475,538.22

(6) 报告期内无实际核销的应收票据情况

#### 4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,255,380.53	100.00	618,574.13	5.05	11,636,806.40
组合 1:	12,255,380.53	100.00	618,574.13	5.05	11,636,806.40
组合 2:					
合计	12,255,380.53	100.00	618,574.13	5.05	11,636,806.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98
组合 1:	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98
组合 2:					
合计	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98

1) 本期末无单项计提坏账准备的应收账款

2) 组合 1 中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,201,310.53	610,065.53	5.00	6,355,771.14	317,788.56	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	23,054.00	2,305.40	10.00	44,946.00	4,494.60	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	31,016.00	6,203.20	20.00			
合计	12,255,380.53	618,574.13		6,400,717.14	322,283.16	

按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,201,310.53	6,355,771.14
1 至 2 年 (含 2 年)	23,054.00	44,946.00
2 至 3 年 (含 3 年)	31,016.00	
合计	12,255,380.53	6,400,717.14

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合 1	322,283.16	296,290.97			618,574.13
合计	322,283.16	296,290.97			618,574.13

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
瑞安市五矿进出口贸易有限公司	1,350,225.00		1,350,225.00	11.02	67,511.25
泉州市鑫润彩数码科技有限公司	1,269,100.00		1,269,100.00	10.36	63,455.00
INKTEC ARGENTINA SRL	1,105,628.58		1,105,628.58	9.02	55,281.43
郑州汉彩天威电子科技有限公司	737,710.00		737,710.00	6.02	36,885.50
郑州汉乐电子科技有限公司	671,500.00		671,500.00	5.48	33,575.00
合计	5,134,163.58		5,134,163.58	41.90	256,708.18

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资按类别列示

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认金额	公允价值变动	期末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	100,000.00	550,000.00	450,000.00		200,000.00
合计	100,000.00	550,000.00	450,000.00		200,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

本公司视其日常资金管理的需要,较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行背书,故公司将其账面剩余的信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,因此未计提坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	150,000.00		200,000.00	
合计	150,000.00		200,000.00	

注:本公司用于贴现或背书的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。信用等级较高的银行指的是6家大型商业银行(分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行)和9家上市股份制商业银行(分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行)。

(6) 本期公司无实际核销的应收款项融资情况

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	835,792.24	100.00	1,390,981.56	100.00
合计	835,792.24	100.00	1,390,981.56	100.00

(2) 本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
FESPA Limited	131,787.53	15.77
广东新合铝业有限公司	131,535.51	15.74
武汉市蒙泰科技发展有限责任公司	130,790.00	15.65
河南省中国旅行社集团有限公司	100,000.00	11.96
杭州一鼎传动机械有限公司	76,801.43	9.19
合计	570,914.47	68.31

### 7、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	423,873.06	300,398.15
合计	423,873.06	300,398.15

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	306,761.12	202,524.37
1至2年(含2年)	40,500.00	120,000.00
2至3年(含3年)	120,000.00	
合计	467,261.12	322,524.37

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	190,500.00	140,500.00
备用金及其他	39,089.86	20,474.70
代垫社保及公积金	237,671.26	161,549.67
合计	467,261.12	322,524.37

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	22,126.22			22,126.22
--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	21,261.84			21,261.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	43,388.06			43,388.06

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	22,126.22	21,261.84				43,388.06

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保及公积金	非关联方	代垫社保及公积金	237,671.26	1 年以内	50.86	11,883.56
江苏京东旭科信息技术有限公司	非关联方	保证金	120,000.00	2-3 年	25.68	24,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	10.70	2,500.00
北京空间变换科技有限公司	非关联方	保证金	20,500.00	1-2 年	4.39	2,050.00
河南省国泰质量和标准化研究院有限公司	非关联方	备用金及其他	20,000.00	1-2 年	4.28	2,000.00
合计			448,171.26		95.91	42,433.56

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	55,866,005.48	1,843,262.86	54,022,742.62	58,101,345.96	1,356,749.68	56,744,596.28
库存商品	15,853,543.55		15,853,543.55	14,087,001.19		14,087,001.19
发出商品	8,329,972.37		8,329,972.37	9,349,226.06		9,349,226.06
在产品	4,620,677.81		4,620,677.81	5,133,988.20		5,133,988.20
委托加工物资	1,166,629.08		1,166,629.08	1,197,469.19		1,197,469.19
合同履约成本	42,354.20		42,354.20	63,124.90		63,124.90
合计	85,879,182.49	1,843,262.86	84,035,919.63	87,932,155.50	1,356,749.68	86,575,405.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,356,749.68	1,541,736.35		1,055,223.17		1,843,262.86
合计	1,356,749.68	1,541,736.35		1,055,223.17		1,843,262.86

转回或转销存货跌价准备的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例 (%)	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例 (%)
原材料	55,866,005.48	1,843,262.86	3.30	58,101,345.96	1,356,749.68	2.34
合计	55,866,005.48	1,843,262.86	3.30	58,101,345.96	1,356,749.68	2.34

按组合计提存货跌价准备的计提标准：公司对于原材料、在产品及产成品等参考历史呆滞过时风险及未来市场需求、产品更新换代风险，结合库龄综合评估相关存货的可变现净值。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	16,469,456.11	11,746,485.64
预缴所得税	702,993.61	1,819,139.03
合计	17,172,449.72	13,565,624.67

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,624,314.77	21,684,830.13

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	22,624,314.77	21,684,830.13

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,686,427.62	6,801,169.42	1,118,389.75	6,870,294.16	35,476,280.95
2.本期增加金额	135,300.00	3,068,132.67	277,570.80	155,309.74	3,636,313.21
(1) 购置	135,300.00	3,068,132.67	277,570.80	155,309.74	3,636,313.21
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		868,608.27	12,302.92		880,911.19
(1) 处置或报废		868,608.27	12,302.92		880,911.19
(2) 其他转出					
4.期末余额	20,821,727.62	9,000,693.82	1,383,657.63	7,025,603.90	38,231,682.97
二、累计折旧					
1.期初余额	7,477,615.59	2,552,077.88	661,987.92	3,099,769.43	13,791,450.82
2.本期增加金额	1,014,979.88	804,817.19	138,109.92	584,587.67	2,542,494.66
(1) 计提	1,014,979.88	804,817.19	138,109.92	584,587.67	2,542,494.66
3.本期减少金额		716,861.52	9,715.76		726,577.28
(1) 处置或报废		716,861.52	9,715.76		726,577.28
(2) 其他转出					
4.期末余额	8,492,595.47	2,640,033.55	790,382.08	3,684,357.10	15,607,368.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,329,132.15	6,360,660.27	593,275.55	3,341,246.80	22,624,314.77
2.期初账面价值	13,208,812.03	4,249,597.62	457,225.87	3,769,194.61	21,684,830.13

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 本期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工宿舍	48,247.90	临时建筑, 无法办理
仓库	57,791.52	临时建筑, 无法办理
合计	106,039.42	

(5) 本期末固定资产无减值迹象, 未计提减值准备

### 11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,353,085.13	
工程物资		
合计	14,353,085.13	

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3#生产厂房	1,140,720.83		1,140,720.83			
6#7#生产厂房 9#综合办公楼	12,724,734.37		12,724,734.37			
待摊支出	487,629.93		487,629.93			
合计	14,353,085.13		14,353,085.13			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
3#生产厂房	13,000,000.00		1,140,720.83			1,140,720.83
6#7#生产厂房 9#综合办公楼	21,200,000.00		12,724,734.37			12,724,734.37
合计	34,200,000.00		13,865,455.20			13,865,455.20

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
3#生产厂房	8.77	8.77				自筹
6#7#生产厂房 9#综合办公楼	60.02	60.02				自筹

(3) 本期末在建工程无减值迹象，未计提在建工程减值准备

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,751,684.00	546,814.69	10,298,498.69
2.本期增加金额	11,512,800.00	35,398.23	11,548,198.23
(1) 购置	11,512,800.00	35,398.23	11,548,198.23
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	21,264,484.00	582,212.92	21,846,696.92
二、累计摊销			
1.期初余额	2,147,748.73	155,050.66	2,302,799.39
2.本期增加金额	348,894.12	94,005.89	442,900.01
(1) 计提	348,894.12	94,005.89	442,900.01
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,496,642.85	249,056.55	2,745,699.40
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	18,767,841.15	333,156.37	19,100,997.52
2.期初账面价值	7,603,935.27	391,764.03	7,995,699.30

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 本期末无形资产无减值迹象，未计提无形资产减值准备

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
围墙建设费	344,330.00		68,865.96		275,464.04
水井挖掘费		42,000.00	4,200.00		37,800.00
合计	344,330.00	42,000.00	73,065.96		313,264.04

**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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	661,962.19	99,294.33	344,409.38	51,661.41
存货跌价准备	1,843,262.86	276,489.43	1,356,749.68	203,512.45
合计	2,505,225.05	375,783.76	1,701,159.06	255,173.86

(2) 本报告期无未经抵销的递延所得税负债

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	446,277.15	215,330.14
合计	446,277.15	215,330.14

(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

项目	期末余额	期初余额
2028年	215,330.14	215,330.14
2029年	230,947.01	
合计	446,277.15	215,330.14

**15、其他非流动资产**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地保证金				3,320,000.00		3,320,000.00
预付工程款	509,210.00		509,210.00			
合计	509,210.00		509,210.00	3,320,000.00		3,320,000.00

**16、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					1,376,760.00	1,376,760.00	银行承兑汇票保证金	票据担保

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计					1,376,760.00	1,376,760.00		

**17、应付票据**

(1) 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,376,760.00
合计		1,376,760.00

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据

**18、应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	37,829,001.32	22,336,374.04
其他费用	1,079,147.09	1,274,814.00
合计	38,908,148.41	23,611,188.04

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款

**19、合同负债**

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,250,075.93	9,038,844.87
合计	12,250,075.93	9,038,844.87

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的合同负债

**20、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,318,443.40	31,203,718.49	30,095,440.16	3,426,721.73
二、离职后福利-设定提存计划		2,253,667.80	2,253,667.80	
三、辞退福利				
合计	2,318,443.40	33,457,386.29	32,349,107.96	3,426,721.73

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,302,025.74	27,196,929.31	26,810,458.32	2,688,496.73
2、职工福利费		1,426,731.15	1,426,731.15	
3、社会保险费		1,133,208.49	1,133,208.49	
其中：医疗保险		962,645.84	962,645.84	
工伤保险		38,867.67	38,867.67	
生育保险		131,694.98	131,694.98	
4、住房公积金		494,640.00	494,640.00	
5、工会经费和职工教育经费	16,417.66	952,209.54	230,402.20	738,225.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,318,443.40	31,203,718.49	30,095,440.16	3,426,721.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,159,210.40	2,159,210.40	
2、失业保险		94,457.40	94,457.40	
合计		2,253,667.80	2,253,667.80	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	728,778.24	2,312,523.51
城市维护建设税	137,048.40	502,795.90
教育费附加	60,406.46	215,483.98
地方教育费附加	40,270.97	143,655.98
个人所得税	50,927.43	41,868.93
印花税	94,648.87	60,616.62
房产税	53,691.36	53,691.36
土地使用税	76,271.46	39,596.56
合计	1,242,043.19	3,370,232.84

22、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	115,779.60	
合计	115,779.60	

(1) 其他应付款部分:

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销款	115,779.60	
合计	115,779.60	

2) 本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款本金	400,000.00	
一年内到期的长期借款应计利息	11,079.44	
合计	411,079.44	

### 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,034,367.78	784,353.71
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	4,281,600.00	2,475,538.22
合计	5,315,967.78	3,259,891.93

### 25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,800,000.00	
应计利息	11,079.44	
减：一年内到期的长期借款	411,079.44	
合计	9,400,000.00	

### 26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	33,340,000.00						33,340,000.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	33,340,000.00						33,340,000.00

**27、资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	37,270,525.95			37,270,525.95
其他资本公积	5,280,000.00			5,280,000.00
合计	42,550,525.95			42,550,525.95

**28、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,381,812.64	5,157,555.39		14,539,368.03
合计	9,381,812.64	5,157,555.39		14,539,368.03

**29、未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	84,220,983.57	58,292,766.43
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	84,220,983.57	58,292,766.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	51,344,606.90	28,833,055.73
减: 提取法定盈余公积	5,157,555.39	2,904,838.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	130,408,035.08	84,220,983.57

**30、营业收入和营业成本**

(1) 按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	569,682,255.08	467,967,931.67	405,988,206.15	345,890,635.55
其他业务	1,562,979.37	55,084.72	789,957.52	
合计	571,245,234.45	468,023,016.39	406,778,163.67	345,890,635.55

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型:		
数码印花机	228,124,772.94	183,852,738.82
数码打印机	194,127,218.33	157,986,686.00
配件及耗材	132,460,878.97	113,124,411.21
UV 平板机	14,969,384.84	13,004,095.64
其他	1,562,979.37	55,084.72
合计	571,245,234.45	468,023,016.39
按经营地区分类:		
境内	492,439,077.76	406,925,105.33
境外	78,806,156.69	61,097,911.06
合计	571,245,234.45	468,023,016.39
按商品转让的时间分类:		
在某一时点转让	571,245,234.45	468,023,016.39
合计	571,245,234.45	468,023,016.39

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时; 产品报关、取得提单时	预收款、到货款	数字喷墨打印设备及配件耗材	是	无	法定质保

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,816,230.23 元, 其中, 10,816,230.23 元预计将于 2024 年度确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,207,413.09	947,630.69
教育费附加	537,519.90	406,127.44
地方教育费附加	358,346.60	270,751.62

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	214,765.44	214,765.44
土地使用税	256,185.98	158,385.84
车船税	9,206.88	7,106.88
印花税	357,348.66	261,592.98
合计	2,940,786.55	2,266,360.89

**32、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,965,084.60	3,581,503.84
赠品费	1,903,796.97	1,589,185.99
展会费	2,940,726.40	552,925.77
办公费及其他	242,032.47	147,632.69
业务招待费	1,045,627.61	392,037.22
差旅费	1,215,183.09	391,339.18
广告宣传费	713,476.31	318,379.68
折旧费用	20,888.91	26,410.56
合计	13,046,816.36	6,999,414.93

**33、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,239,229.99	4,504,417.56
劳务费	865,944.95	675,889.00
办公费	532,895.74	424,729.07
折旧及摊销	1,269,307.19	1,067,264.64
汽车使用费	602,313.40	446,356.05
业务招待费	558,190.43	694,586.54
中介机构费用	2,821,068.66	2,188,801.46
差旅费	659,780.88	103,575.29
文物勘测费		155,056.00
其他	326,997.91	64,775.25
合计	13,875,729.15	10,325,450.86

**34、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	11,016,792.42	9,905,629.77
职工薪酬	7,375,576.59	6,046,299.42
差旅费	341,276.62	164,918.82
折旧及摊销	140,228.78	356,774.35
委托研发费用	188,679.25	
合计	19,062,553.66	16,473,622.36

**35、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	248,593.88	636,554.15
减：利息收入	365,688.28	233,074.36
汇兑损益	-221,749.49	188,035.84
手续费及其他财务费用	83,523.35	22,941.82
合计	-255,320.54	614,457.45

**36、其他收益**

(1) 其他收益明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,195,028.99	5,674,201.40
税费减免	5,334.36	745.04
合计	2,200,363.35	5,674,946.44

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高质量发展专项资金（科技处）补贴		3,440,000.00	与收益相关
2021 年申报的企业研发费用补助		474,300.00	与收益相关
致远翊专项券补贴		394,800.00	与收益相关
高新区专项券(2021)补贴		380,000.00	与收益相关
2021 年度高成长企业政策兑现补贴		270,000.00	与收益相关
2022 第二批企业新型学徒制预支补贴		200,000.00	与收益相关
2022 年一季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金		100,000.00	与收益相关
2021 年申报的科技金融项目补助		92,400.00	与收益相关
失业补贴		81,801.40	与收益相关
郑州高新区 2022 年春节期间暖企暖工若干措施促进企业生产补贴资金		80,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021 年省级市场监督管理局服务专项资金补贴		70,000.00	与收益相关
工业企业挖潜增效财政奖励资金		40,000.00	与收益相关
郑州予仁创新优惠券		30,000.00	与收益相关
2021 年度第一批知识产权优秀企业个人政策兑现补贴		9,000.00	与收益相关
拨缴经费收入 2021 年建会建制建家项目补贴		8,400.00	与收益相关
2020 年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现——国内专利授权政策兑现		3,500.00	与收益相关
2023 年失业补贴	1,000.00		与收益相关
工业企业挖潜增效奖励-工业企业增产奖励	40,000.00		与收益相关
郑州高新区稳增长促发展纾困帮扶若干措施	83,187.00		与收益相关
郑州高新区抓开局稳经济促发展若干措施	50,000.00		与收益相关
2020 年度中央财政知识产权运营服务体系建设项目补助	100,000.00		与收益相关
规模以上工业企业春节前后稳岗稳产奖补	100,000.00		与收益相关
研发机构政策兑现	200,000.00		与收益相关
河南省高质量发展专项资金国家级专精特新“小巨人”企业项目	550,000.00		与收益相关
郑州高新区 2023 年第二季度筑基础提质效若干措施相关政策-鼓励企业稳产增产政府补贴	50,000.00		与收益相关
2022 年企业专利产品销售奖励	949,350.00		与收益相关
2023 年享受失业保险稳岗返还补贴企业	71,491.99		与收益相关
合计	2,195,028.99	5,674,201.40	

### 37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	818,990.27	935,866.38
债务重组收益	449,126.57	
合计	1,268,116.84	935,866.38

### 38、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	148,135.01	
其中：理财产品	148,135.01	
合计	148,135.01	

### 39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-296,290.97	-108,596.22

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-21,261.84	47,115.56
合计	-317,552.81	-61,480.66

**40、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-486,513.18	582,801.62
合计	-486,513.18	582,801.62

**41、资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-13,055.06	-5,806.40
合计	-13,055.06	-5,806.40

**42、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款赔偿款	17,700.08	98,542.20	17,700.08
其他	77.58	9,623.22	77.58
合计	17,777.66	108,165.42	17,777.66

**43、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	33,858.91		33,858.91
存货报废损失		331,530.44	
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
其他		1,080.01	
合计	36,858.91	332,610.45	36,858.91

**44、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	6,108,068.78	2,181,914.18
递延所得税费用	-120,609.90	95,134.07
合计	5,987,458.88	2,277,048.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	57,332,065.78	31,110,103.98
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	8,599,809.87	4,666,515.60
子公司适用不同税率的影响	-11,547.35	-10,766.51
调整以前期间所得税的影响	4,975.98	
加计扣除的影响	-2,840,678.99	-2,518,324.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,709.97	96,557.81
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,189.40	43,066.03
所得税费用	5,987,458.88	2,277,048.25

**45、现金流量表项目注释**

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,195,028.99	4,869,401.40
往来款及其他	169,720.96	1,152,303.97
利息收入	365,688.28	233,074.36
合计	2,730,438.23	6,254,779.73

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	14,437,540.28	8,544,282.69
往来款及其他	294,415.74	448,377.15
合计	14,731,956.02	8,992,659.84

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收回	310,000,000.00	60,000,000.00
合计	310,000,000.00	60,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	368,000,000.00	350,000,000.00
合计	368,000,000.00	350,000,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付土地保证金	3,320,000.00	
合计	3,320,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款		10,000,000.00	11,079.44	200,000.00	411,079.44	9,400,000.00
一年内到期的非流动负债			411,079.44			411,079.44
合计		10,000,000.00	422,158.88	200,000.00	411,079.44	9,811,079.44

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,344,606.90	28,833,055.73
加: 信用减值准备	317,552.81	61,480.66
资产减值准备	486,513.18	-582,801.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,542,494.66	2,180,138.53
无形资产摊销	289,396.01	266,741.14
长期待摊费用摊销	73,065.96	
使用权资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	13,055.06	5,806.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	33,858.91	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-148,135.01	
财务费用(收益以“-”号填列)	38,875.76	448,518.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,268,116.84	-935,866.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-120,609.90	95,134.07

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,052,973.01	-25,361,867.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,677,459.35	-7,147,092.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,461,264.80	6,171,694.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,439,335.96	4,034,941.01
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	55,764,208.86	65,713,507.55
减：现金的期初余额	65,713,507.55	39,781,525.15
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	-9,949,298.69	25,931,982.40

(2) 现金和现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	55,764,208.86	65,713,507.55
其中：库存现金	42,419.36	7,389.60
可随时用于支付的银行存款	55,721,051.68	65,705,926.67
可随时用于支付的其他货币资金	737.82	191.28
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,764,208.86	65,713,507.55

(3) 本期无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金		1,376,760.00	使用受限

47、外币货币性项目

项目	原币金额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			

项目	原币金额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	12,921.32	7.0827	91,517.83
印尼卢比	1,460,000.00	0.0005	730.00
波兰兹罗提	180.00	1.8107	325.93
欧元	205.88	7.8592	1,618.05
英镑	500.00	9.0411	4,520.55
越南盾	840,000.00	0.0003	252.00
泰铢	2,640.00	0.2172	573.41
应收账款			
其中：美元	234,009.16	7.0827	1,657,416.70

### 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	11,016,792.42	9,905,629.77
职工薪酬	7,375,576.59	6,046,299.42
差旅费	341,276.62	164,918.82
折旧及摊销	140,228.78	356,774.35
委托研发费用	188,679.25	
合计	19,062,553.66	16,473,622.36
其中：费用化研发支出	19,062,553.66	16,473,622.36
资本化研发支出		

### 七、合并范围的变更

#### 1、报告期内合并范围变动

本报告期未发生合并范围变动。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、重要子公司的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
河南创印智能设备有限公司	1,000.00	河南省焦作市武陟县	河南省焦作市武陟县	印刷专用设备制造销售	100.00		100.00	设立

### 九、政府补助

#### 1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,195,028.99	5,674,201.40

会计科目	本期发生额	上期发生额
合计	2,195,028.99	5,674,201.40

### 十、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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 1、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。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而客户不存在重大的信用风险。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

#### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡，降低流动性风险。

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	期末余额			
	1年以内（含1年）	1-3年（含3年）	3年以上	合计
金融负债：				
应付账款	38,396,739.97	511,408.44		38,908,148.41
其他应付款	115,779.60			115,779.60
一年内到期的非流动负债	411,079.44			411,079.44
其他流动负债	4,281,600.00			4,281,600.00
合计	43,205,199.01	511,408.44		43,716,607.45

#### 3、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。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和所有者权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。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。

本公司各期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注五、47“外币货币性项目”说明。

十一、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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,025,887.54	50,132,247.47		58,158,135.01
（二）应收款项融资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	8,025,887.54	50,132,247.47	200,000.00	58,358,135.01

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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。对于公司持有的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括理财产品的预期收益率等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额

作为公允价的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人金利峰。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表“附注八、1、重要子公司的构成”。

### 3、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	李阳	监事会主席、持股5%以上的自然人
2	河南中创信环保产业创业投资基金（有限合伙）	直接持有公司5%以上股份的股东
3	郑州金阳数码科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
4	李伟	董事
5	刘国伟	董事
6	杨硕	董事
7	娄俊超	董事
8	金学智	监事
9	刘三焕	职工代表监事
10	徐瑞瑞	董事会秘书
11	王海娜	财务负责人
12	王百党	报告期内曾经的董事，已于2023年3月辞任
13	黄慧	子公司河南创印智能设备有限公司的监事
14	吴莉华	实控人金利峰的配偶
15	金风安	实控人金利峰的父亲
16	刘梅莲	实控人金利峰的母亲
17	河南天利热工装备股份有限公司	李伟担任董事的公司
18	平顶山市劳动路鑫城货运服务部	李阳担任经营者的个体工商户，已于2023年12月注销

### 4、关联交易情况

#### （1）购买商品、接受劳务的关联交易

无

#### （2）出售商品、提供劳务的关联交易

无

#### （3）关联方资金拆借

无

无

(4) 关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保主债权金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
金利峰	10,000,000.00	2023-4-27	2026-4-26	否

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,818,013.40	1,666,303.38

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	金利峰	27,792.20	
其他应付款	徐瑞瑞	27,718.95	
其他应付款	李阳	20,606.00	
其他应付款	刘国伟	7,573.48	
合计		83,690.63	

十三、承诺及或有事项

1、重大财务承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、诉讼事项

2024 年 2 月 1 日，公司收到郑州高新技术产业开发区人民法院应诉通知书，告知公司法院已立案受理武汉新御威数码科技有限公司（以下简称原告）起诉公司销售代理合同纠纷一案，原告请求法院：（1）依法判决解除原告被告于 2023 年 1 月签订的代理商销售协议；（2）判决被告赔偿原告违约损失共计 133.00 万元（其中原告替被告垫付设备售后服务费用 3.00 万元，被告违约供货其它销售商串货损失 30.00 万元，被告单方面中途撤销代理权限的违约损失 100.00 万元）。2024 年 4 月 19 日，郑州高新技术产业开发区人民法院已作出一审判决：（1）公司于本判决生效后十日内赔偿原告损失 1.50 万元；（2）驳回原告的其他诉讼请求。截至本财务报告报出日止，原告尚未提起上诉。上述诉讼事项不会对公司生产经营活动产生重大不利影响。

### 十五、其他重要事项

截至本财务报告报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,255,380.53	100.00	618,574.13	5.05	11,636,806.40
组合 1:	12,255,380.53	100.00	618,574.13	5.05	11,636,806.40
组合 2:					
合计	12,255,380.53	100.00	618,574.13	5.05	11,636,806.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98
组合 1:	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98
组合 2:					
合计	6,400,717.14	100.00	322,283.16	5.04	6,078,433.98

1) 本期末无单项计提坏账准备的应收账款

2) 组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,201,310.53	610,065.53	5.00	6,355,771.14	317,788.56	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	23,054.00	2,305.40	10.00	44,946.00	4,494.60	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	31,016.00	6,203.20	20.00			
合计	12,255,380.53	618,574.13		6,400,717.14	322,283.16	

按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,201,310.53	6,355,771.14
1至2年(含2年)	23,054.00	44,946.00
2至3年(含3年)	31,016.00	
合计	12,255,380.53	6,400,717.14

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目年度	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合1	322,283.16	296,290.97			618,574.13
合计	322,283.16	296,290.97			618,574.13

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
瑞安市五矿进出口贸易有限公司	1,350,225.00		1,350,225.00	11.02	67,511.25
泉州市鑫润彩数码科技有限公司	1,269,100.00		1,269,100.00	10.36	63,455.00
INKTEC ARGENTINA SRL	1,105,628.58		1,105,628.58	9.02	55,281.43
郑州汉彩天威电子科技有限公司	737,710.00		737,710.00	6.02	36,885.50
郑州汉乐电子科技有限公司	671,500.00		671,500.00	5.48	33,575.00
合计	5,134,163.58		5,134,163.58	41.90	256,708.18

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,224,789.06	1,301,314.15
合计	18,224,789.06	1,301,314.15

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,106,761.12	1,203,440.37

账龄	期末余额	期初余额
1至2年(含2年)	1,161,416.00	120,000.00
合计	18,268,177.12	1,323,440.37

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款及利息	17,800,916.00	1,000,916.00
保证金	190,500.00	140,500.00
备用金及其他	39,089.86	20,474.70
代垫社保及公积金	237,671.26	161,549.67
合计	18,268,177.12	1,323,440.37

(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)	
2023年1月1日余额	22,126.22			22,126.22
--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	21,261.84			21,261.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	43,388.06			43,388.06

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	22,126.22	21,261.84				43,388.06

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南创印智能设备有限公司	关联方	关联方借款及利息	17,800,916.00	1年以内、1-2年	97.44	
社保及公积金	非关联方	代垫社保及公积金	237,671.26	1年以内	1.30	11,883.56
江苏京东旭科信息技术有限公司	非关联方	保证金	120,000.00	2-3年	0.66	24,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	0.27	2,500.00
北京空间变换科技有限公司	非关联方	保证金	20,500.00	1-2年	0.11	2,050.00
合计			18,229,087.26		99.78	40,433.56

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南创印智能设备有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计			10,000,000.00				10,000,000.00	

(2) 本期末长期股权投资无减值迹象，未计提长期股权投资减值准备

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	569,682,255.08	467,967,931.67	405,988,206.15	345,890,635.55
其他业务	1,562,979.37	55,084.72	789,957.52	
合计	571,245,234.45	468,023,016.39	406,778,163.67	345,890,635.55

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型:		
数码印花机	228,124,772.94	183,852,738.82

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
数码打印机	194,127,218.33	157,986,686.00
配件及耗材	132,460,878.97	113,124,411.21
UV 平板机	14,969,384.84	13,004,095.64
其他	1,562,979.37	55,084.72
合计	571,245,234.45	468,023,016.39
按经营地区分类:		
境内	492,439,077.76	406,925,105.33
境外	78,806,156.69	61,097,911.06
合计	571,245,234.45	468,023,016.39
按商品转让的时间分类:		
在某一时点转让	571,245,234.45	468,023,016.39
	571,245,234.45	468,023,016.39

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时; 产品报关、取得提单时	预收款、到货款	数字喷墨打印设备及配件耗材	是	无	法定质保

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,816,230.23 元, 其中, 10,816,230.23 元预计将于 2024 年度确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	818,990.27	935,866.38
债务重组收益	449,126.57	
合计	1,268,116.84	935,866.38

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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	-46,913.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,195,028.99	
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	967,125.28	
债务重组损益	449,126.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,777.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,579,144.53	
减：所得税影响额	536,871.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,042,272.85	

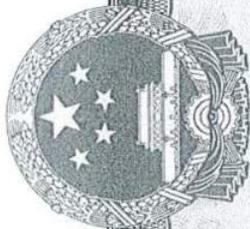
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.31	1.54	1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.75	1.45	1.45

郑州新世纪数码科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十三日



# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码

913701000611889323



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

此件与原件一致  
再次复印无效



登记机关

2024

年04月23日

证书序号: 0011555

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019

年 07 月 05 日

中华人民共和国财政部制

名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所:

济南市历下区文化东路59号

组织形式: 特殊普通合伙

37010001

执业证书编号:

鲁财会协字(2000) 63号

批准执业文号:

2000-07-29

批准执业日期:



## 会计师事务所

# 执业证书



此件与原件一致  
再次复印无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年8月30日  
日  
月  
年

证书编号: 110001620149  
No. of Certificate  
批准注册协会: 河南注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2020-07-07  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



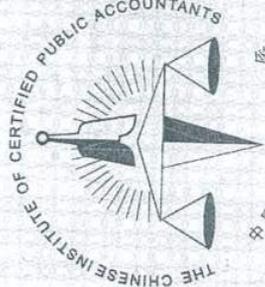
2021年6月30日  
日  
月  
年

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日  
日  
月  
年



此件与原件一致  
再次复印有效

姓名: 李变利  
Full name: 李变利  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1985-03-02  
Date of birth: 1985-03-02  
工作单位: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)(河南分所)  
Working unit: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)(河南分所)  
身份证号码: 410725198503020045  
Identity card No.: 410725198503020045



15



此件与原件一致  
再次复印无效

姓名	许兴军
性别	男
出生日期	1988-07-20
工作单位	和信会计师事务所(普通合伙)河南分所
身份证号码	410327198807206413
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370100010225  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 07 月 16 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年 月 日  
/y      /m      /d

关于郑州新世纪数码科技股份有限公司  
2022-2023 年度  
前期会计差错更正专项说明的鉴证报告  
信会师报字[2025]第 ZE10225 号



## 关于郑州新世纪数码科技股份有限公司 2022-2023 年度 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

信会师报字[2025]第 ZE10225 号

郑州新世纪数码科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的郑州新世纪数码科技股份有限公司（以下简称“世纪数码”或“公司”）2022、2023 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、管理层的责任

世纪数码管理层的责任是按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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有限责任公司《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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。

### 三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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有限责任公司

《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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制，如实反映世纪数码 2022、2023 年度前期会计差错更正情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

#### 四、鉴证结论

我们认为，世纪数码 2022、2023 年度前期会计差错更正专项说明在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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有限责任公司《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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制，如实反映了世纪数码 2022、2023 年度前期会计差错的更正情况。

#### 五、其他事项

我们已就前期会计差错更正事项与前任注册会计师进行了必要的沟通。

#### 六、使用限制

本报告仅供世纪数码用于披露前期会计差错更正相关信息，不得用作任何其他目的。



# 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此页无正文



中国注册会计师：李顺利



中国注册会计师：邵泽文



中国·上海

2025年4月24日

郑州新世纪数码科技股份有限公司

2022、2023 年度

前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

郑州新世纪数码科技股份有限公司(以下简称“本公司”)自主梳理发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正,并对 2022、2023 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。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》、中国证券监督管理委员会《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有限责任公司《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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定,现将 2022、2023 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、更正事项具体情况及对公司的影响

(一) 公司对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理,发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错,产生差错的原因为:

1. 会计判断存在差异。

具体为:部分会计处理及财务报表披露存在差错,为更准确反映各会计期间的经营成果,如实反映相关会计科目列报,准确反映各期间收入、成本、费用情况,对前期会计差错进行更正。

综上,公司董事会决定更正。

公司董事会认为,公司根据《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》等相关规定及公司自查的实际情况,更正后的财务报告能够更加准确、客观地反映公司财务状况和经营成果,不存在损害公司及股东利益的情形。因此,公司董事会同意本次会计差错更正。

(二) 更正事项影响

1. 前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。  
不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

### 3. 前期会计差错更正影响的具体说明

(1) 费用重分类调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对职工薪酬、水电费、折旧费用等费用在科目分类上不准确，相应地调整了合并及母公司财务报表的销售费用、管理费用、研发费用及营业成本。

(2) 往来重分类调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对应收票据、应收账款、合同负债、其他应收款、其他应付款、应付账款、预付账款等往来科目核算存在不准确的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的应收票据、合同负债、其他流动负债、其他应收款、其他应付款、应付账款、预付账款、其他非流动资产。

(3) 收入跨期调整。经公司对收入确认单据按照客户实际签收时点进行了重新系统梳理，发现公司在 2022、2023 年度各个期末时点的收入确认存在跨期的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的营业收入、营业成本、应收账款、存货、年初未分配利润。

(4) 成本核算调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度的成本核算不准确，公司对 2022 至 2023 年度成本核算进行重新测算，并相应调整了合并及母公司财务报表的营业成本、研发费用、存货。

(5) 爱普生返利调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对采购爱普生喷头中与采购数量挂钩的返利按照收付实现制核算，不符合权责发生制原则，相应调整了合并及母公司财务报表的营业成本、研发费用、存货、其他应收款、年初未分配利润。

(6) 长期资产调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对固定资产、无形资产在科目分类、折旧计提及对应费用分摊方面存在不准确的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的固定资产、无形资产、管理费用、销售费用、研发费用、营业成本、年初未分配利润。

(7) 费用跨期调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对销售费用、管理费用、研发费用等存在少量跨期的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的销售费用、管理费用、研发费用、财务费用、应付职工薪酬、其他应付款、年初未分配利润。

(8) 信用/资产减值损失调整。经公司自查发现，公司在 2022、

2023 年度对应收账款、其他应收款、存货减值准备计提存在不准确的情况，相应地调整了合并及母公司财务报表的应收账款、其他应收款、存货、资产减值损失、信用减值损失、所得税费用及对应的递延所得税资产、递延所得税负债、年初未分配利润。

(9) 其他收益、营业外收支调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对营业外收入、营业外支出、其他收益等科目核算存在不准确的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的营业外收入、营业外支出、其他收益、递延收益、资产处置损益、年初未分配利润。

(10) 货币资金、财务费用调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对货币资金、应收账款外币货币性项目核算等存在不准确的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的货币资金、应收账款、财务费用。

(11) 所得税费用调整。经公司通过对收入、成本、费用调整后对 2022、2023 年度的所得税费用进行了重新测算，相应调整了合并及母公司财务报表的所得税费用、应交税费、年初未分配利润。

(12) 现金流量表调整。经公司自查发现，公司在 2022、2023 年度对现金流量表部分项目核算存在不准确的情况，相应调整了合并及母公司财务报表的现金流量表项目。

### (三) 更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

#### 1. 合并财务报表

##### (1) 合并资产负债表项目

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
货币资金	67,090,267.55	3,318.33	67,093,585.88	0.00%
应收票据	3,767,538.22	-121,779.82	3,645,758.40	-3.23%
应收账款	6,078,433.98	1,766,039.19	7,844,473.17	29.05%
预付款项	1,390,981.56	-719,467.72	671,513.84	-51.72%
其他应收款	300,398.15	6,476,318.76	6,776,716.91	2155.91%
存货	86,575,405.82	-5,724,355.10	80,851,050.72	-6.61%
其他流动资产	13,565,624.67	-760,422.71	12,805,201.96	-5.61%

项目	2022年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
固定资产	21,684,830.13	-194,548.05	21,490,282.08	-0.90%
在建工程		214,056.00	214,056.00	
无形资产	7,995,699.30	-372.69	7,995,326.61	0.00%
递延所得税资产	255,173.86	63,112.10	318,285.96	24.73%
其他非流动资产	3,320,000.00	720,225.00	4,040,225.00	21.69%
<b>资产合计</b>	<b>212,468,683.24</b>	<b>1,722,123.29</b>	<b>214,190,806.53</b>	<b>0.81%</b>
应付账款	23,611,188.04	-315,554.67	23,295,633.37	-1.34%
合同负债	9,038,844.87	-2,937,609.73	6,101,235.14	-32.50%
应付职工薪酬	2,318,443.40	354,602.12	2,673,045.52	15.29%
应交税费	3,370,232.84	535,924.22	3,906,157.06	15.90%
其他应付款		623,077.53	623,077.53	
其他流动负债	3,259,891.93	-625,536.14	2,634,355.79	-19.19%
<b>负债合计</b>	<b>42,975,361.08</b>	<b>-2,365,096.67</b>	<b>40,610,264.41</b>	<b>-5.50%</b>
盈余公积	9,381,812.64	98,268.64	9,480,081.28	1.05%
未分配利润	84,220,983.57	3,988,951.32	88,209,934.89	4.74%
<b>所有者权益合计</b>	<b>169,493,322.16</b>	<b>4,087,219.96</b>	<b>173,580,542.12</b>	<b>2.41%</b>

项目	2023年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收账款	11,636,806.40	1,466,268.50	13,103,074.90	12.60%
预付款项	835,792.24	-21,850.00	813,942.24	-2.61%
其他应收款	423,873.06	3,716,639.33	4,140,512.39	876.83%
存货	84,035,919.63	-4,541,830.30	79,494,089.33	-5.40%
其他流动资产	17,172,449.72	-531,333.24	16,641,116.48	-3.09%
固定资产	22,624,314.77	-248,417.88	22,375,896.89	-1.10%
在建工程	14,353,085.13	214,056.00	14,567,141.13	1.49%
无形资产	19,100,997.52	-409.05	19,100,588.47	0.00%
递延所得税资产	375,783.76	100,298.33	476,082.09	26.69%
其他非流动资产	509,210.00	21,850.00	531,060.00	4.29%
<b>资产合计</b>	<b>291,907,745.14</b>	<b>175,271.69</b>	<b>292,083,016.83</b>	<b>0.06%</b>
应付账款	38,908,148.41	-294,538.12	38,613,610.29	-0.76%

项目	2023年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
合同负债	12,250,075.93	-3,345,261.44	8,904,814.49	-27.31%
应付职工薪酬	3,426,721.73	-16,152.99	3,410,568.74	-0.47%
应交税费	1,242,043.19	464,047.93	1,706,091.12	37.36%
其他应付款	115,779.60	507,319.50	623,099.10	438.18%
其他流动负债	5,315,967.78	-433,071.42	4,882,896.36	-8.15%
递延收益		672,207.00	672,207.00	
<b>负债合计</b>	<b>71,069,816.08</b>	<b>-2,445,449.54</b>	<b>68,624,366.54</b>	<b>-3.44%</b>
盈余公积	14,539,368.03	-48,381.23	14,490,986.80	-0.33%
未分配利润	130,408,035.08	2,669,102.46	133,077,137.54	2.05%
<b>所有者权益合计</b>	<b>220,837,929.06</b>	<b>2,620,721.23</b>	<b>223,458,650.29</b>	<b>1.19%</b>

## (2) 合并利润表项目

项目	2022年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
主营业务收入	405,988,206.15	7,293,043.89	413,281,250.04	1.80%
其他业务收入	789,957.52	38,999.58	828,957.10	4.94%
主营业务成本	345,890,635.55	-712,590.19	345,178,045.36	-0.21%
其他业务成本		68,273.08	68,273.08	
销售费用	6,999,414.93	2,261,186.53	9,260,601.46	32.31%
管理费用	10,325,450.86	875,110.46	11,200,561.32	8.48%
研发费用	16,473,622.36	-1,910,044.35	14,563,578.01	-11.59%
财务费用	614,457.45	17,215.08	631,672.53	2.80%
其他收益	5,674,946.44	-804,842.18	4,870,104.26	-14.18%
信用减值损失	-61,480.66	-357,242.77	-418,723.43	581.07%
资产减值损失	582,801.62	-1,795,650.63	-1,212,849.01	-308.11%
营业外收入	108,165.42	428.32	108,593.74	0.40%
营业外支出	332,610.45	-3,541.19	329,069.26	-1.06%
所得税费用	2,277,048.25	819,315.77	3,096,364.02	35.98%
<b>净利润</b>	<b>28,833,055.73</b>	<b>2,959,811.02</b>	<b>31,792,866.75</b>	<b>10.27%</b>

项目	2023年度			
----	--------	--	--	--

	更正前	更正金额	更正后	影响比例
主营业务收入	569,682,255.08	16,130.31	569,698,385.39	0.00%
其他业务收入	1,562,979.37	-127,111.43	1,435,867.94	-8.13%
主营业务成本	467,967,931.67	-2,211,384.38	465,756,547.29	-0.47%
其他业务成本	55,084.72	62,571.50	117,656.22	113.59%
销售费用	13,046,816.36	2,122,176.40	15,168,992.76	16.27%
管理费用	13,875,729.15	795,852.11	14,671,581.26	5.74%
研发费用	19,062,553.66	-576,095.70	18,486,457.96	-3.02%
财务费用	-255,320.54	-17,472.66	-272,793.20	6.84%
其他收益	2,200,363.35	-672,508.95	1,527,854.40	-30.56%
信用减值损失	-317,552.81	161,023.69	-156,529.12	-50.71%
资产减值损失	-486,513.18	-982,865.00	-1,469,378.18	202.02%
资产处置收益	-13,055.06	46,836.23	33,781.17	-358.76%
营业外收入	17,777.66	1,367.97	19,145.63	7.69%
营业外支出	36,858.91	-0.02	36,858.89	0.00%
所得税费用	5,987,458.88	-266,275.70	5,721,183.18	-4.45%
<b>净利润</b>	<b>51,344,606.90</b>	<b>-1,466,498.73</b>	<b>49,878,108.17</b>	<b>-2.86%</b>

### (3) 合并现金流量表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
<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	456,870,914.02	-7,508,347.30	449,362,566.72	-1.64%
收到其他与经营活动有关的现金	6,254,779.73	-1,320,400.59	4,934,379.14	-21.11%
购买商品、接受劳务支付的现金	413,694,688.94	-8,072,850.44	405,621,838.50	-1.95%
支付给职工以及为职工支付的现金	27,315,895.81	595,601.28	27,911,497.09	2.18%
支付的各项税费	9,087,508.15	-262,175.59	8,825,332.56	-2.89%
支付其他与经营活动有关的现金	8,992,659.84	-931,926.10	8,060,733.74	-10.36%
经营活动产生的现金流量净额	4,034,941.01	-157,397.04	3,877,543.97	-3.90%
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	401,151,884.92	-1,151,884.92	400,000,000.00	-0.29%
取得投资收益收到的现金		1,151,884.92	1,151,884.92	
收到其他与投资活动有关的现金		796,461.81	796,461.81	

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,775,630.78	573,871.17	4,349,501.95	15.20%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>47,376,254.14</b>	<b>222,590.64</b>	<b>47,598,844.78</b>	<b>0.47%</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>188,035.84</b>	<b>-61,875.27</b>	<b>126,160.57</b>	<b>-32.91%</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>25,931,982.40</b>	<b>3,318.33</b>	<b>25,935,300.73</b>	<b>0.01%</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>65,713,507.55</b>	<b>3,318.33</b>	<b>65,716,825.88</b>	<b>0.01%</b>

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
<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	632,647,561.33	-11,182,528.86	621,465,032.47	-1.77%
收到其他与经营活动有关的现金	2,730,438.23	27,202.27	2,757,640.50	1.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	503,787,318.46	-12,262,008.60	491,525,309.86	-2.43%
支付给职工以及为职工支付的现金	32,297,330.86	2,117,457.18	34,414,788.04	6.56%
支付其他与经营活动有关的现金	14,731,956.02	-249,372.18	14,482,583.84	-1.69%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>64,439,335.96</b>	<b>-761,402.99</b>	<b>63,677,932.97</b>	<b>-1.18%</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
取得投资收益收到的现金	818,990.27	-10,154.65	808,835.62	-1.24%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,796.46	9,203.54	80,000.00	13.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,370,625.06	-766,682.22	29,603,942.84	-2.52%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-84,160,838.33</b>	<b>765,731.11</b>	<b>-83,395,107.22</b>	<b>-0.91%</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>209,718.12</b>	<b>-7,646.45</b>	<b>202,071.67</b>	<b>-3.65%</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-9,949,298.69</b>	<b>-3,318.33</b>	<b>-9,952,617.02</b>	<b>0.03%</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	<b>65,713,507.55</b>	<b>3,318.33</b>	<b>65,716,825.88</b>	<b>0.01%</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>55,764,208.86</b>	<b>-</b>	<b>55,764,208.86</b>	<b>0.00%</b>

## 2. 母公司财务报表

### (1) 资产负债表项目

项目	2022年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
货币资金	66,648,927.93	3,318.33	66,652,246.26	0.00%
应收票据	3,767,538.22	-121,779.82	3,645,758.40	-3.23%
应收账款	6,078,433.98	1,766,039.19	7,844,473.17	29.05%
预付款项	1,390,981.56	-719,467.72	671,513.84	-51.72%
其他应收款	1,301,314.15	6,476,318.76	7,777,632.91	497.68%
存货	86,575,405.82	-5,724,355.10	80,851,050.72	-6.61%
其他流动资产	13,565,624.67	-760,422.71	12,805,201.96	-5.61%
固定资产	21,684,830.13	-194,548.05	21,490,282.08	-0.90%
无形资产	7,995,699.30	-372.69	7,995,326.61	0.00%
递延所得税资产	255,173.86	63,112.10	318,285.96	24.73%
其他非流动资产	3,320,000.00	720,225.00	4,040,225.00	21.69%
<b>资产合计</b>	<b>212,683,929.62</b>	<b>1,508,067.29</b>	<b>214,191,996.91</b>	<b>0.71%</b>
应付账款	23,611,188.04	-315,554.67	23,295,633.37	-1.34%
合同负债	9,038,844.87	-2,937,609.73	6,101,235.14	-32.50%
应付职工薪酬	2,318,443.40	354,602.12	2,673,045.52	15.29%
应交税费	3,370,149.08	535,924.22	3,906,073.30	15.90%
其他应付款		623,077.53	623,077.53	
其他流动负债	3,259,891.93	-625,536.14	2,634,355.79	-19.19%
<b>负债合计</b>	<b>42,975,277.32</b>	<b>-2,365,096.67</b>	<b>40,610,180.65</b>	<b>-5.50%</b>
盈余公积	9,381,812.64	98,268.64	9,480,081.28	1.05%
未分配利润	84,436,313.71	3,774,895.32	88,211,209.03	4.47%
<b>所有者权益合计</b>	<b>169,708,652.30</b>	<b>3,873,163.96</b>	<b>173,581,816.26</b>	<b>2.28%</b>

项目	2023年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
应收账款	11,636,806.40	1,466,268.50	13,103,074.90	12.60%
预付款项	835,792.24	-21,850.00	813,942.24	-2.61%
其他应收款	18,224,789.06	3,716,639.33	21,941,428.39	20.39%
存货	84,035,919.63	-4,541,830.30	79,494,089.33	-5.40%
其他流动资产	17,172,449.72	-531,333.24	16,641,116.48	-3.09%
固定资产	22,624,314.77	-248,417.88	22,375,896.89	-1.10%

项目	2023年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
无形资产	7,741,701.52	-409.05	7,741,292.47	-0.01%
递延所得税资产	375,783.76	100,298.33	476,082.09	26.69%
其他非流动资产		21,850.00	21,850.00	
<b>资产合计</b>	<b>292,313,697.29</b>	<b>-38,784.31</b>	<b>292,274,912.98</b>	<b>-0.01%</b>
应付账款	38,908,148.41	-294,538.12	38,613,610.29	-0.76%
合同负债	12,250,075.93	-3,345,261.44	8,904,814.49	-27.31%
应付职工薪酬	3,426,721.73	-16,152.99	3,410,568.74	-0.47%
应交税费	1,201,718.19	464,047.93	1,665,766.12	38.62%
其他应付款	115,779.60	507,319.50	623,099.10	438.18%
其他流动负债	5,315,967.78	-433,071.42	4,882,896.36	-8.15%
递延收益		672,207.00	672,207.00	
<b>负债合计</b>	<b>71,029,491.08</b>	<b>-2,445,449.54</b>	<b>68,584,041.54</b>	<b>-3.44%</b>
盈余公积	14,539,368.03	-48,381.23	14,490,986.80	-0.33%
未分配利润	130,854,312.23	2,455,046.46	133,309,358.69	1.88%
<b>所有者权益合计</b>	<b>221,284,206.21</b>	<b>2,406,665.23</b>	<b>223,690,871.44</b>	<b>1.09%</b>

## (2) 利润表项目

项目	2022年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
主营业务收入	405,988,206.15	7,293,043.89	413,281,250.04	1.80%
其他业务收入	789,957.52	38,999.58	828,957.10	4.94%
主营业务成本	345,890,635.55	-712,590.19	345,178,045.36	-0.21%
其他业务成本		68,273.08	68,273.08	
销售费用	6,999,414.93	2,261,186.53	9,260,601.46	32.31%
管理费用	10,109,878.86	1,089,166.46	11,199,045.32	10.77%
研发费用	16,473,622.36	-1,910,044.35	14,563,578.01	-11.59%
财务费用	614,783.07	17,215.08	631,998.15	2.80%
其他收益	5,674,946.44	-804,842.18	4,870,104.26	-14.18%
信用减值损失	-61,480.66	-357,242.77	-418,723.43	581.07%
资产减值损失	582,801.62	-1,795,650.63	-1,212,849.01	-308.11%
营业外收入	108,165.42	428.32	108,593.74	0.40%

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业外支出	332,610.45	-3,541.19	329,069.26	-1.06%
所得税费用	2,277,048.25	819,315.77	3,096,364.02	35.98%
<b>净利润</b>	<b>29,048,385.87</b>	<b>2,745,755.02</b>	<b>31,794,140.89</b>	<b>9.45%</b>

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
主营业务收入	569,682,255.08	16,130.31	569,698,385.39	0.00%
其他业务收入	1,562,979.37	-127,111.43	1,435,867.94	-8.13%
主营业务成本	467,967,931.67	-2,211,384.38	465,756,547.29	-0.47%
其他业务成本	55,084.72	62,571.50	117,656.22	113.59%
销售费用	13,046,816.36	2,122,176.40	15,168,992.76	16.27%
管理费用	13,748,697.19	795,852.11	14,544,549.30	5.79%
研发费用	19,062,553.66	-576,095.70	18,486,457.96	-3.02%
财务费用	-254,805.45	-17,472.66	-272,278.11	6.86%
其他收益	2,200,363.35	-672,508.95	1,527,854.40	-30.56%
信用减值损失	-317,552.81	161,023.69	-156,529.12	-50.71%
资产减值损失	-486,513.18	-982,865.00	-1,469,378.18	202.02%
资产处置收益	-13,055.06	46,836.23	33,781.17	-358.76%
营业外收入	17,777.66	1,367.97	19,145.63	7.69%
营业外支出	36,858.91	-0.02	36,858.89	0.00%
所得税费用	5,987,458.88	-266,275.70	5,721,183.18	-4.45%
<b>净利润</b>	<b>51,575,553.91</b>	<b>-1,466,498.73</b>	<b>50,109,055.18</b>	<b>-2.84%</b>

### (3) 现金流量表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
<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	456,870,914.02	-7,508,347.30	449,362,566.72	-1.64%
收到其他与经营活动有关的现金	6,254,395.61	-1,320,400.59	4,933,995.02	-21.11%
购买商品、接受劳务支付的现金	413,363,158.50	-7,741,320.00	405,621,838.50	-1.87%
支付给职工以及为职工支付的现金	27,315,895.81	595,601.28	27,911,497.09	2.18%

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
支付的各项税费	9,087,508.15	-262,175.59	8,825,332.56	-2.89%
支付其他与经营活动有关的现金	9,108,559.78	-1,048,484.54	8,060,075.24	-11.51%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	4,250,187.39	-372,369.04	3,877,818.35	-8.76%
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	401,151,884.92	-1,151,884.92	400,000,000.00	-0.29%
取得投资收益收到的现金		1,151,884.92	1,151,884.92	
收到其他与投资活动有关的现金		796,461.81	796,461.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,431,300.78	359,815.17	3,791,115.95	10.49%
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,916.00	-916.00	1,000,000.00	-0.09%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	46,719,668.14	437,562.64	47,157,230.78	0.94%
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	188,035.84	-61,875.27	126,160.57	-32.91%
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	25,490,642.78	3,318.33	25,493,961.11	0.01%
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	65,272,167.93	3,318.33	65,275,486.26	0.01%

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
<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	632,647,561.33	-11,182,528.86	621,465,032.47	-1.77%
收到其他与经营活动有关的现金	2,728,711.24	27,202.27	2,755,913.51	1.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	503,745,318.46	-12,220,008.60	491,525,309.86	-2.43%
支付给职工以及为职工支付的现金	32,297,330.86	2,117,457.18	34,414,788.04	6.56%
支付其他与经营活动有关的现金	14,676,778.12	-249,372.18	14,427,405.94	-1.70%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	64,598,975.77	-803,402.99	63,795,572.78	-1.24%
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
取得投资收益收到的现金	818,990.27	-10,154.65	808,835.62	-1.24%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,796.46	9,203.54	80,000.00	13.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,149,033.93	-808,682.22	3,340,351.71	-19.49%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-84,739,247.20	807,731.11	-83,931,516.09	-0.95%

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	209,718.12	-7,646.45	202,071.67	-3.65%
五、现金及现金等价物净增加额	-10,368,067.75	-3,318.33	-10,371,386.08	0.03%
加：期初现金及现金等价物余额	65,272,167.93	3,318.33	65,275,486.26	0.01%
六、期末现金及现金等价物余额	54,904,100.18	-	54,904,100.18	0.00%

郑州新世纪数码科技股份有限公司  
2025年04月24日



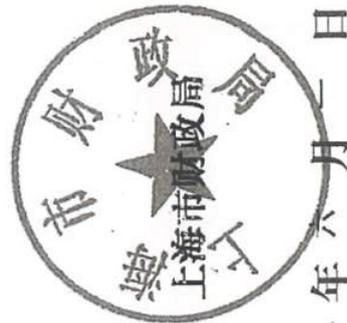


证书序号: 0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务范围的会计师事务所依法审批，准予执行注册会计师法规定的业务范围的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

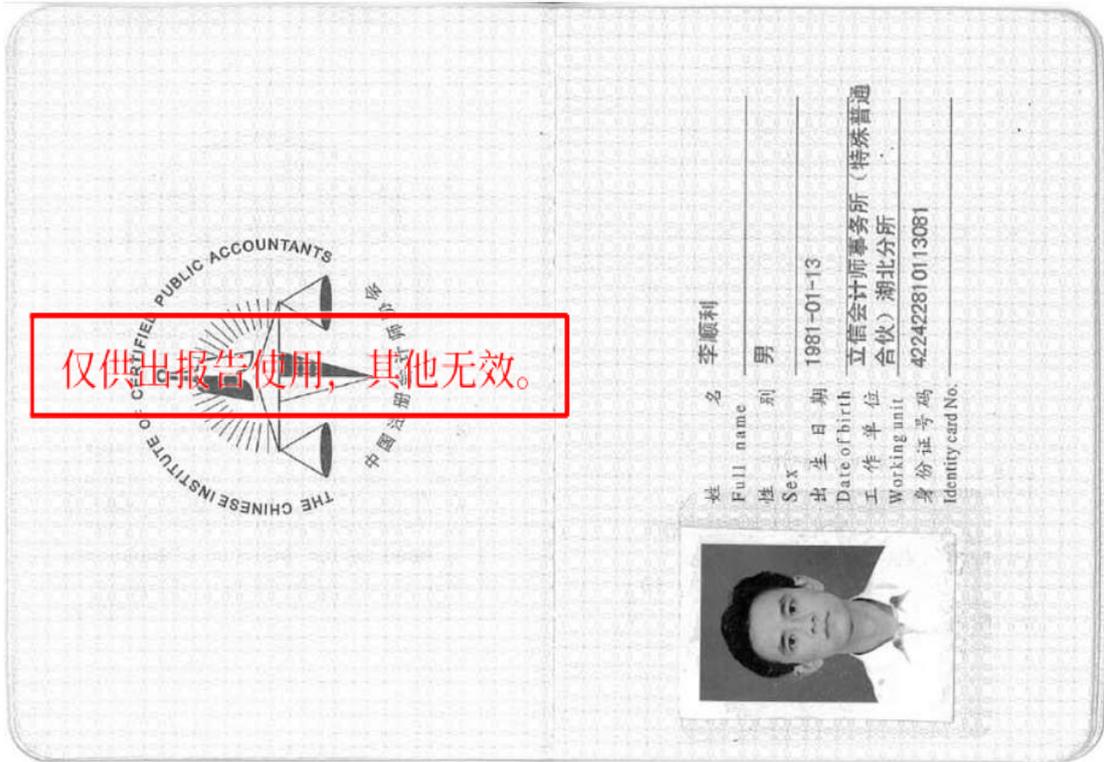
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



仅供出报告使用，其他无效。

姓名: 李顺利  
 Full name: 李顺利  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-01-13  
 Date of birth: 1981-01-13  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)湖北分所  
 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)湖北分所  
 身份证号码: 422422810113081  
 Identity card No.: 422422810113081



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after the renewal.

证书编号: 420001384112  
 No. of Certificate: 420001384112

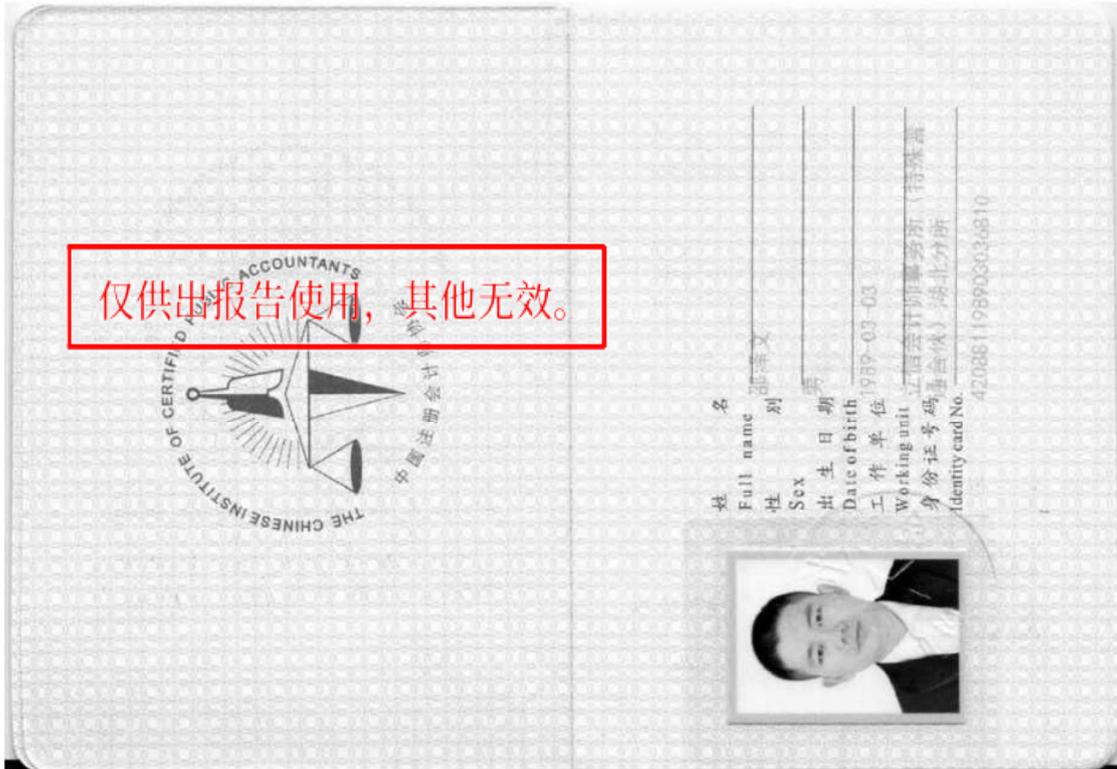
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2004 年 09 月 10 日  
 Date of Issuance: 2004 /y /m /d



李顺利 420001384712

年 月 日  
 /y /m /d



郑州新世纪数码科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

信会师报字[2025]第 ZE10224 号

# 郑州新世纪数码科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-87



## 审计报告

信会师报字[2025]第 ZE10224 号

郑州新世纪数码科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州新世纪数码科技股份有限公司（以下简称世纪数码）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了世纪数码 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于世纪数码，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、(二十三)收入及五、(三十二)营业收入和营业成本”。2024年公司营业收入 56,874.47 万元,由于收入是公司的关键业绩指标之一,从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>财务报表审计中与评价收入确认相关的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解销售与收款内部控制循环,测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性,复核相关会计政策是否正确且一贯地运用;</p> <p>(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</p> <p>(3) 检查主要客户合同或订单、发货单、货运单、签收单、出口报关单等,核实收入确认是否与披露的会计政策一致;</p> <p>(4) 选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额;</p> <p>(5) 选取样本执行访谈程序以确认应收账款余额和销售收入金额;</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支撑性文件,以确认收入是否记录在适当的会计期间。</p>

#### 四、 其他信息

世纪数码管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括世纪数码 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估世纪数码的持续经营能力，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。

治理层负责监督世纪数码的财务报告过程。

## 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。

(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，就可能对世纪数码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世纪数码不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就世纪数码中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



此页无正文



中国注册会计师：李顺利  
(项目合伙人)



中国注册会计师：邵泽文



中国·上海

2025年04月24日

郑州新世纪数码科技股份有限公司  
 合并资产负债表  
 2024年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	64,611,768.21	55,764,208.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	50,185,913.43	58,158,135.01
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	4,219,117.90	6,403,905.00
应收账款	五、(四)	12,852,331.92	13,103,074.90
应收款项融资	五、(五)	504,391.55	200,000.00
预付款项	五、(六)	1,401,098.01	813,942.24
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、(七)	4,579,602.37	4,140,512.39
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	93,010,980.42	79,494,089.33
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	五、(九)	23,796,489.80	16,641,116.48
流动资产合计		255,161,693.61	234,718,984.21
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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、(十)	20,667,377.69	22,375,896.89
在建工程	五、(十一)	44,414,296.98	14,567,141.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	382,394.50	
无形资产	五、(十三)	18,601,171.46	19,100,588.47
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	347,998.08	313,264.04
递延所得税资产	五、(十五)	638,470.08	476,082.09
其他非流动资产	五、(十六)	87,752.00	531,060.00
非流动资产合计		85,139,460.79	57,364,032.62
资产总计		340,301,154.40	292,083,016.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

金利峰  
4101035398251

主管会计工作负责人:

娜海印  
印海

会计机构负责人:

娜海印  
印海

郑州新世纪数码科技股份有限公司  
 合并资产负债表（续）  
 2024年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、(十八)	51,487,382.27	38,613,610.29
预收款项			
合同负债	五、(十九)	6,260,079.49	8,904,814.49
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、(二十)	5,360,378.73	3,410,568.74
应交税费	五、(二十一)	1,090,656.12	1,706,091.12
其他应付款	五、(二十二)	711,023.95	623,099.10
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、(二十三)	9,671,658.30	411,079.44
其他流动负债	五、(二十四)	3,894,659.98	4,882,896.36
<b>流动负债合计</b>		<b>78,475,838.84</b>	<b>58,552,159.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)		9,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	162,537.58	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	911,559.44	672,207.00
递延所得税负债	五、(十五)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,074,097.02</b>	<b>10,072,207.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,549,935.86</b>	<b>68,624,366.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十八)	33,340,000.00	33,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	42,550,525.95	42,550,525.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	16,670,000.00	14,490,986.80
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	168,190,692.59	133,077,137.54
归属于母公司所有者权益合计		260,751,218.54	223,458,650.29
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>260,751,218.54</b>	<b>223,458,650.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>340,301,154.40</b>	<b>292,083,016.83</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

  
 金利峰

主管会计工作负责人：

  
 娜海娜

会计机构负责人：

  
 娜海娜

郑州新世纪数码科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2024年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		64,040,209.62	54,904,100.18
交易性金融资产		50,185,913.43	58,158,135.01
衍生金融资产			
应收票据		4,219,117.90	6,403,905.00
应收账款	十五、(一)	13,050,877.92	13,103,074.90
应收款项融资		504,391.55	200,000.00
预付款项		1,394,018.01	813,942.24
其他应收款	十五、(二)	47,887,618.37	21,941,428.39
存货		93,010,980.42	79,494,089.33
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		23,672,400.62	16,641,116.48
<b>流动资产合计</b>		<b>297,965,527.84</b>	<b>251,659,791.53</b>
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	十五、(三)	10,000,000.00	10,000,000.00
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		20,240,890.30	22,375,896.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		382,394.50	
无形资产		7,472,131.46	7,741,292.47
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		638,470.08	476,082.09
其他非流动资产		17,000.00	21,850.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,750,886.34</b>	<b>40,615,121.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>336,716,414.18</b>	<b>292,274,912.98</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



郑州新世纪数码科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2024年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,471,100.27	38,613,610.29
预收款项			
合同负债		6,260,079.49	8,904,814.49
应付职工薪酬		5,360,378.73	3,410,568.74
应交税费		1,051,791.25	1,665,766.12
其他应付款		711,023.95	623,099.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,671,658.30	411,079.44
其他流动负债		3,894,659.98	4,882,896.36
<b>流动负债合计</b>		<b>74,420,691.97</b>	<b>58,511,834.54</b>
非流动负债：			
长期借款			9,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		162,537.58	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		911,559.44	672,207.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,074,097.02</b>	<b>10,072,207.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,494,788.99</b>	<b>68,584,041.54</b>
所有者权益：			
股本		33,340,000.00	33,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,550,525.95	42,550,525.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,670,000.00	14,490,986.80
未分配利润		168,661,099.24	133,309,358.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>261,221,625.19</b>	<b>223,690,871.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>336,716,414.18</b>	<b>292,274,912.98</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金利峰

主管会计工作负责人：王海印

会计机构负责人：王海印

郑州新世纪数码科技股份有限公司  
 合并利润表  
 2024年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		568,744,682.79	571,134,253.33
其中: 营业收入	五、(三十二)	568,744,682.79	571,134,253.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		509,850,974.60	516,869,228.84
其中: 营业成本	五、(三十二)	447,711,038.33	465,874,203.51
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、(三十三)	3,008,439.59	2,940,786.55
销售费用	五、(三十四)	19,599,736.00	15,168,992.76
管理费用	五、(三十五)	15,631,677.06	14,671,581.26
研发费用	五、(三十六)	24,199,883.34	18,486,457.96
财务费用	五、(三十七)	-299,799.72	-272,793.20
其中: 利息费用		373,096.45	248,593.88
利息收入		405,903.17	365,688.28
加: 其他收益	五、(三十八)	6,016,206.39	1,527,854.40
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	444,053.27	1,268,116.84
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			
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)	五、(四十)	185,913.43	148,135.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-800,759.35	-156,529.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	-1,296,447.30	-1,469,378.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	10,031.68	33,781.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		63,452,706.31	55,617,004.61
加: 营业外收入	五、(四十四)	25,563.35	19,145.63
减: 营业外支出	五、(四十五)	75,467.55	36,858.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		63,402,802.11	55,599,291.35
减: 所得税费用	五、(四十六)	6,106,233.86	5,721,183.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		57,296,568.25	49,878,108.17
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		57,296,568.25	49,878,108.17
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		57,296,568.25	49,878,108.17
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		57,296,568.25	49,878,108.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,296,568.25	49,878,108.17
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)	五、(四十七)	1.72	1.50
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十七)	1.72	1.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

金利峰  
印利  
4101035398251

主管会计工作负责人:

娜海  
印海

会计机构负责人:

王娜海  
印海


  
 郑州新世纪数码科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2024年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	568,711,391.86	571,134,253.33
减: 营业成本	十五、(四)	447,705,237.57	465,874,203.51
税金及附加		2,857,917.71	2,836,356.41
销售费用		19,599,736.00	15,168,992.76
管理费用		15,518,296.10	14,544,549.30
研发费用		24,199,883.34	18,486,457.96
财务费用		-300,229.45	-272,278.11
其中: 利息费用		373,096.45	248,593.88
利息收入		404,088.87	363,961.29
加: 其他收益		6,016,206.39	1,527,854.40
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(五)	444,053.27	1,268,116.84
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			
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)		185,913.43	148,135.01
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-800,759.35	-156,529.12
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,296,447.30	-1,469,378.18
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		10,031.68	33,781.17
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		63,689,548.71	55,847,951.62
加: 营业外收入		25,563.26	19,145.63
减: 营业外支出		75,467.55	36,858.89
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		63,639,644.42	55,830,238.36
减: 所得税费用		6,104,890.67	5,721,183.18
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		57,534,753.75	50,109,055.18
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		57,534,753.75	50,109,055.18
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		57,534,753.75	50,109,055.18
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

**郑州新世纪数码科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2024年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		616,314,057.22	621,465,032.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	2,134,646.03	2,757,640.50
经营活动现金流入小计		618,448,703.25	624,222,672.97
购买商品、接受劳务支付的现金		485,880,483.32	491,525,309.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,009,479.93	34,414,788.04
支付的各项税费		21,237,089.56	20,122,058.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	16,074,110.63	14,482,583.84
经营活动现金流出小计		571,201,163.44	560,544,740.00
经营活动产生的现金流量净额		47,247,539.81	63,677,932.97
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		238,000,000.00	310,000,000.00
取得投资收益收到的现金		602,472.97	808,835.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,500.00	80,000.00
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	五、(四十八)		3,320,000.00
投资活动现金流入小计		238,628,972.97	314,208,835.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,642,344.58	29,603,942.84
投资支付的现金		230,000,000.00	368,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		256,642,344.58	397,603,942.84
投资活动产生的现金流量净额		-18,013,371.61	-83,395,107.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,366,666.35	237,514.44
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、(四十八)	120,543.48	
筹资活动现金流出小计		20,887,209.83	437,514.44
筹资活动产生的现金流量净额		-20,887,209.83	9,562,485.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		500,600.98	202,071.67
五、现金及现金等价物净增加额		8,847,559.35	-9,952,617.02
加：期初现金及现金等价物余额		55,764,208.86	65,716,825.88
六、期末现金及现金等价物余额		64,611,768.21	55,764,208.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

金利峰  
101035398251

主管会计工作负责人：

娜王  
印海

会计机构负责人：

娜王  
印海


  
 郑州新世纪数码科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2024年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		616,105,059.22	621,465,032.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,132,831.64	2,755,913.51
经营活动现金流入小计		618,237,890.86	624,220,945.98
购买商品、接受劳务支付的现金		485,880,483.32	491,525,309.86
支付给职工以及为职工支付的现金		48,009,479.93	34,414,788.04
支付的各项税费		21,083,764.36	20,057,869.36
支付其他与经营活动有关的现金		16,058,363.60	14,427,405.94
经营活动现金流出小计		571,032,091.21	560,425,373.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,205,799.65</b>	<b>63,795,572.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		238,000,000.00	310,000,000.00
取得投资收益收到的现金		602,472.97	808,835.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,500.00	80,000.00
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			3,320,000.00
投资活动现金流入小计		238,628,972.97	314,208,835.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		812,054.33	3,340,351.71
投资支付的现金		230,000,000.00	378,000,000.00
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		25,500,000.00	16,800,000.00
投资活动现金流出小计		256,312,054.33	398,140,351.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,683,081.36</b>	<b>-83,931,516.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,366,666.35	237,514.44
支付其他与筹资活动有关的现金		120,543.48	
筹资活动现金流出小计		20,887,209.83	437,514.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,887,209.83</b>	<b>9,562,485.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>500,600.98</b>	<b>202,071.67</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,136,109.44</b>	<b>-10,371,386.08</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		54,904,100.18	65,275,486.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>64,040,209.62</b>	<b>54,904,100.18</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

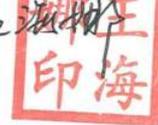
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




  
**郑州新世纪数码科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2024年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	本期金额												
	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	33,340,000.00				42,550,525.95			14,539,368.03		130,408,035.08	220,837,929.06		220,837,929.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他								-48,381.23		2,669,102.46	2,620,721.23		2,620,721.23
二、本年初余额	33,340,000.00				42,550,525.95			14,490,986.80		133,077,137.54	223,458,650.29		223,458,650.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,179,013.20		35,113,555.05	37,292,568.25		37,292,568.25
(一) 综合收益总额										57,296,568.25	57,296,568.25		57,296,568.25
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								2,179,013.20		-22,183,013.20	-20,004,000.00		-20,004,000.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	33,340,000.00				42,550,525.95			16,670,000.00		168,190,692.59	260,751,218.54		260,751,218.54

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。  
 公司负责人： 金利  
 主管会计工作负责人： 娜海  
 会计机构负责人： 娜海

郑州新世纪数码科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)

2024年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	33,340,000.00				42,550,525.95				9,381,812.64		84,220,983.57	169,493,322.16		169,493,322.16
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并									98,268.64		3,988,951.32	4,087,219.96		4,087,219.96
其他														
二、本年初余额	33,340,000.00				42,550,525.95				9,480,081.28		88,209,934.89	173,580,542.12		173,580,542.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,010,905.52		44,867,202.65	49,878,108.17		49,878,108.17
(一)综合收益总额											49,878,108.17	49,878,108.17		49,878,108.17
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积									5,010,905.52		-5,010,905.52			
2.提取一般风险准备									5,010,905.52		-5,010,905.52			
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	33,340,000.00				42,550,525.95				14,490,986.80		133,077,137.54	223,458,650.29		223,458,650.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
金利 4501035398251

公司负责人: 金利  
主管会计工作负责人: 娜王  
会计机构负责人: 娜王

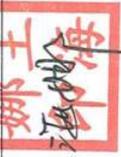
娜王 印海

郑州新世纪数码科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2024年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、上年年末余额	33,340,000.00				42,550,525.95		221,284,206.21
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							2,406,665.23
二、本年年初余额	33,340,000.00				42,550,525.95		223,690,871.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							37,530,753.75
(二)所有者投入和减少资本							57,534,753.75
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积						2,179,013.20	-20,004,000.00
2.对所有者(或股东)的分配						2,179,013.20	-20,004,000.00
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	33,340,000.00				42,550,525.95	16,670,000.00	168,661,099.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:  金利  
主管会计工作负责人:  王娜  
会计机构负责人:  王娜





# 郑州新世纪数码科技股份有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

郑州新世纪数码科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“世纪数码”)基本信息: 郑州新世纪数码科技股份有限公司(曾用名: 郑州新世纪数码打印科技有限公司), 成立于2007年, 位于河南省郑州市, 是一家以从事印刷专用设备制造业为主的企业。公司的企业法人营业执照注册号: 91410100665984921H。注册资本为3,334.00万人民币, 注册地: 郑州市高新区文竹街41号。

本公司主营业务为: 数字喷墨打印设备及配件耗材的研发、生产及销售。

本财务报表业经公司董事会于2025年04月24日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

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

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他 应收款	账龄组合	1 年以内 5%
		1-2 年 10%
		2-3 年 20%
		3-4 年 50%
		4-5 年 80%
		5 年以上 100%

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他 应收款	合并范围内关联方	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；预计信用损失率为零。
应收票据	商业承兑汇票	商业承兑汇票参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项融资	银行承兑汇票	信用风险较高的承兑银行的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；预计信用损失率为零。

本公司以应收账款、其他应收款的确认时点为账龄起点，按先进先出的原则统计账龄，将账龄分为1年以内、1至2年、2至3年、3至4年、4至5年和5年以上。

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资等

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 本公司对包装箱或者木箱按照实际领用时采取月末一次加权平均法核算。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

本公司存货跌价准备的具体计提方法：

按组合计提存货跌价准备的计提标准：公司对于原材料、在产品及产成品等参考历史呆滞过时风险及未来市场需求、产品更新换代风险，结合库龄综合评估相关存货的可变现净值。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### （十三）长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益

法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

注：公司依据相关法律法规规定以及基于谨慎性原值考虑，确定临时建筑折旧年限2年，年折旧率为47.50%。

### 3、 固定资产处置

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

## (十五) 在建工程

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

## (十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	年限平均法	0.00%	土地使用权证或土地出让合同
软件	5	年限平均法	0.00%	预计受益期限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

## 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十) 合同负债**

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

#### **(二十一) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

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

###### **(2) 设定受益计划**

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

对于数字喷墨打印设备及配件耗材等产品，属于在某一时点履行履约义务。

公司内销收入确认需满足以下条件：

公司按合同约定将产品送至客户指定地点或交付给客户授权人员后，依据客户签署的签收单确认收入。

公司外销收入确认需满足以下条件：

公司线下出口销售业务在办理报关出口手续后,根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入;线上境外电商业务在客户直接确认收货或在系统默认的收货时间自动确认收货时,确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

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

## （二十七）债务重组

## 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计

量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （二十八）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额应收款项坏账准备总额的 10%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于 100.00 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分  
解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则

第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期间公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计	13.00、6.00

税种	计税依据	税率（%）
	算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、20.00、25.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00、5.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00

#### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
郑州新世纪数码科技股份有限公司	15.00
河南创印智能设备有限公司	25.00
黑河彩创科技贸易有限公司	20.00

## （二） 税收优惠

### （1） 高新技术企业所得税优惠

公司于 2023 年 11 月取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202341001508，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，报告期内本公司享受高新技术企业所得税优惠，按照 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公司符合条件，享受该税收优惠。

### （3） 残疾人工资所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第二项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条第一款，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本公司安置残疾人员，享受按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除的企业所得税优惠。

### （4） 小型微利企业税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文规定，①自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源

税（不含水资源税）、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；②对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司黑河彩创科技贸易有限公司适用上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,387.33	42,419.36
银行存款	64,587,789.17	55,721,051.68
其他货币资金	13,591.71	737.82
合计	64,611,768.21	55,764,208.86

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,185,913.43	58,158,135.01
其中：理财产品	50,185,913.43	58,158,135.01
合计	50,185,913.43	58,158,135.01

### (三) 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	4,219,117.90	6,403,905.00
商业承兑汇票		
合计	4,219,117.90	6,403,905.00

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,219,117.90	100.00		6,403,905.00	100.00	6,403,905.00
其中：						
银行承兑汇票	4,219,117.90	100.00	4,219,117.90	6,403,905.00	100.00	6,403,905.00
合计	4,219,117.90	100.00	4,219,117.90	6,403,905.00	100.00	6,403,905.00

按单项计提坏账准备的说明：

期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	4,219,117.90		
合计	4,219,117.90		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

### 4、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

### 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

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		3,609,260.05
合计		3,609,260.05

### 6、 本期实际核销的应收票据情况

本期无因出票人未履约而实际核销的应收票据。

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,512,326.90	13,744,751.05
1 至 2 年	724,437.37	23,054.00
2 至 3 年	13,200.00	31,016.00
小计	14,249,964.27	13,798,821.05
减：坏账准备	1,397,632.35	695,746.15
合计	12,852,331.92	13,103,074.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	717,501.68	5.04	717,501.68	100.00				
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,532,462.59	94.96	680,130.67	5.03	13,798,821.05	100.00	695,746.15	5.04
其中：								
账龄组合：	13,532,462.59	94.96	680,130.67	5.03	13,798,821.05	100.00	695,746.15	5.04
合计	14,249,964.27	100.00	1,397,632.35		13,798,821.05	100.00	695,746.15	
					12,852,331.92			
					12,852,331.92			
					13,103,074.90			
					13,103,074.90			

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
上海拓界数码科技发展有限公司	573,501.68	573,501.68	100.00	经营状况较差，预计无法收回		
哈尔滨美之图科技有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	经营状况较差，预计无法收回		
合计	717,501.68	717,501.68				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,488,711.90	674,435.60	5.00
1 至 2 年	30,550.69	3,055.07	10.00
2 至 3 年	13,200.00	2,640.00	20.00
合计	13,532,462.59	680,130.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	695,746.15	24,384.52		40,000.00		680,130.67
单项计提		717,501.68				717,501.68
合计	695,746.15	741,886.20		40,000.00		1,397,632.35

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无重要的应收款项核销。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
COMPANY RU'YAH W ABDA' ALHADITHAH COMMERCIAL	1,984,946.55		1,984,946.55	13.93	99,247.33
广州鑫飞扬数码科技有限公司	1,460,649.00		1,460,649.00	10.25	73,032.45
郑州彩悦电子科技有限公司	1,284,000.00		1,284,000.00	9.01	64,200.00
上海聿毅工贸发展有限公司	1,087,972.00		1,087,972.00	7.63	54,398.60
泉州市鑫润彩数码科技有限公司	969,460.00		969,460.00	6.80	48,473.00
合计	6,787,027.55		6,787,027.55	47.62	339,351.38

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	504,391.55	200,000.00
合计	504,391.55	200,000.00

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	200,000.00	2,504,194.04	2,199,802.49		504,391.55	
合计	200,000.00	2,504,194.04	2,199,802.49		504,391.55	

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,105,791.45	
合计	1,105,791.45	

#### 4、 应收款项融资减值准备

本期无应收款项融资减值准备。

### (六) 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	1,401,098.01	100.00	813,942.24	100.00
合计	1,401,098.01	100.00	813,942.24	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
上海现代国际展览有限公司	264,560.00	18.88
上海同途会展有限公司	80,000.00	5.71
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	76,821.14	5.48
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	75,987.81	5.42
河南会珍商贸有限公司	68,250.00	4.87
合计	565,618.95	40.36

### (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,579,602.37	4,140,512.39
合计	4,579,602.37	4,140,512.39

#### 1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,757,476.18	4,219,013.05
1 至 2 年		40,500.00
2 至 3 年		120,000.00
3 至 4 年	120,000.00	
小计	4,877,476.18	4,379,513.05
减：坏账准备	297,873.81	239,000.66
合计	4,579,602.37	4,140,512.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,877,476.18	100.00	297,873.81	6.11	4,579,602.37	4,379,513.05	239,000.66	5.46
其中：								
账龄组合：	4,877,476.18	100.00	297,873.81	6.11	4,579,602.37	4,379,513.05	239,000.66	5.46
合计	4,877,476.18	100.00	297,873.81		4,579,602.37	4,379,513.05	239,000.66	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,757,476.18	237,873.81	5.00
3至4年	120,000.00	60,000.00	50.00
合计	4,877,476.18	297,873.81	

(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	239,000.66			239,000.66
上年年末余额在本期				
--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	58,873.15			58,873.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	297,873.81			297,873.81

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	4,379,513.05			4,379,513.05
上年年末余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	497,963.13			497,963.13
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,877,476.18			4,877,476.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

详见“附注三、(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”及本附注“按信用风险特征组合计提坏账准备”

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备:	239,000.66	58,873.15				297,873.81
合计	239,000.66	58,873.15				297,873.81

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		15,385.40
保证金及押金	215,953.40	190,500.00
往来款	0.68	20,000.00
代垫社保及公积金	309,044.22	241,375.72
待收返利款	4,352,477.88	3,912,251.93

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	4,877,476.18	4,379,513.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
爱普生(中国)有限公司上海分公司	待收返利款	4,352,477.88	1年以内	89.24	217,623.89
社保及公积金	代垫社保及公积金	309,044.22	1年以内	6.34	15,452.21
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	120,000.00	3-4年	2.46	60,000.00
深圳市深湾网络科技有限公司	保证金及押金	75,953.40	1年以内	1.56	3,797.67
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	保证金及押金	10,000.00	1年以内	0.21	500.00
合计		4,867,475.50		99.81	297,373.77

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/	账面价值	账面余额	存货跌价准备/	账面价值
		合同履约成本			合同履约成本减	
		减值准备			值准备	
原材料	49,232,485.01	1,545,615.24	47,686,869.77	45,013,877.65	1,362,315.57	43,651,562.08
库存商品	31,778,565.16	248,525.63	31,530,039.53	25,708,047.85	330,382.27	25,377,665.58
在产品	8,357,163.88		8,357,163.88	4,699,386.37	14,496.99	4,684,889.38
发出商品	4,656,019.60		4,656,019.60	4,616,772.01	7,867.00	4,608,905.01
委托加工物资	780,887.64		780,887.64	1,171,067.28		1,171,067.28
合计	94,805,121.29	1,794,140.87	93,010,980.42	81,209,151.16	1,715,061.83	79,494,089.33

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	1,362,315.57	1,152,643.78		969,344.11		1,545,615.24
库存商品	330,382.27	143,803.52		225,660.16		248,525.63
发出商品	7,867.00			7,867.00		
生产成本	14,496.99			14,496.99		
合计	1,715,061.83	1,296,447.30		1,217,368.26		1,794,140.87

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：详见本附注“三、（十一）存货 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法。

## 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

存货期末余额中无利息资本化金额。

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	21,871,127.75	16,469,456.11
预缴企业所得税	1,925,362.05	171,660.37
合计	23,796,489.80	16,641,116.48

### (十) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,667,377.69	22,375,896.89
固定资产清理		
合计	20,667,377.69	22,375,896.89

#### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	21,148,727.62	8,548,480.83	7,025,603.90	1,349,771.97	38,072,584.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
(2) 本期增加金额		494,050.09	80,353.99	610,628.81	1,185,032.89
—购置		494,050.09	80,353.99	610,628.81	1,185,032.89
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		266,034.16		46,119.71	312,153.87
—处置或报废		266,034.16		46,119.71	312,153.87
(4) 期末余额	21,148,727.62	8,776,496.76	7,105,957.89	1,914,281.07	38,945,463.34
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	8,748,880.67	2,502,386.33	3,685,422.98	759,997.45	15,696,687.43
(2) 本期增加金额	987,963.57	1,056,423.99	604,970.83	205,240.02	2,854,598.41
—计提	987,963.57	1,056,423.99	604,970.83	205,240.02	2,854,598.41
(3) 本期减少金额		237,224.38		35,975.81	273,200.19
—处置或报废		237,224.38		35,975.81	273,200.19
(4) 期末余额	9,736,844.24	3,321,585.94	4,290,393.81	929,261.66	18,278,085.65
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	11,411,883.38	5,454,910.82	2,815,564.08	985,019.41	20,667,377.69
(2) 上年年末账面价值	12,399,846.95	6,046,094.50	3,340,180.92	589,774.52	22,375,896.89

### 3、 暂时闲置的固定资产

无

### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工宿舍	48,247.97	临时建筑，无法办理
仓库	22,610.00	临时建筑，无法办理
合计	70,857.97	

### 6、 固定资产的减值测试情况

本期末固定资产无减值迹象，未计提减值测准备

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	44,414,296.98		44,414,296.98	14,567,141.13		14,567,141.13
工程物资						
合计	44,414,296.98		44,414,296.98	14,567,141.13		14,567,141.13

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10000 台 智能化高端 数码打印设 备研发生产 基地建设项 目	44,414,296.98		44,414,296.98	14,567,141.13		14,567,141.13
合计	44,414,296.98		44,414,296.98	14,567,141.13		14,567,141.13

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
年产10000 台智能化高 端数码打印 设备研发生 产基地建设 项目	49,786,978.84	14,567,141.13	29,847,155.85			44,414,296.98	89.21	89.21				自筹
合计	49,786,978.84	14,567,141.13	29,847,155.85			44,414,296.98						

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

本期末在建工程无减值迹象，未计提在建工程减值准备

### (十二) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	523,276.69	523,276.69
—新增租赁	523,276.69	523,276.69
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 期末余额	523,276.69	523,276.69
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	140,882.19	140,882.19
—计提	140,882.19	140,882.19
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	140,882.19	140,882.19
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	382,394.50	382,394.50
(2) 上年年末账面价值		

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	21,264,484.00	582,212.92	21,846,696.92
(2) 本期增加金额		29,734.51	29,734.51
—购置		29,734.51	29,734.51

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	21,264,484.00	611,947.43	21,876,431.43
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,497,051.90	249,056.55	2,746,108.45
(2) 本期增加金额	425,682.48	103,469.04	529,151.52
—计提	425,682.48	103,469.04	529,151.52
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,922,734.38	352,525.59	3,275,259.97
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	18,341,749.62	259,421.84	18,601,171.46
(2) 上年年末账面价值	18,767,432.10	333,156.37	19,100,588.47

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 3、 无形资产的减值测试情况

本期末无形资产无减值迹象，未计提无形资产减值准备

## (十四) 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	其他减少金额	期末余额
围墙建设费	275,464.04	120,000.00	76,865.96		318,598.08
水井挖掘费	37,800.00		8,400.00		29,400.00

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	313,264.04	120,000.00	85,265.96		347,998.08

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,695,506.16	254,325.92	934,746.81	140,212.02
资产减值准备	1,794,140.87	269,121.13	1,715,061.83	257,259.27
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	911,559.44	136,733.92	672,207.00	100,831.05
租赁负债	423,568.66	63,535.30		
合计	4,824,775.13	723,716.27	3,322,015.64	498,302.34

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他公允价值计量变动	185,913.43	27,887.01	148,135.01	22,220.25
计入损益的资产、负债				
使用权资产	382,394.50	57,359.18		
合计	568,307.93	85,246.19	148,135.01	22,220.25

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	85,246.19	638,470.08	22,220.25	476,082.09
递延所得税负债	85,246.19		22,220.25	

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	495,927.20	232,221.15

项目	期末余额	上年年末余额
合计	495,927.20	232,221.15

#### 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	期末余额	上年年末余额	备注
2027年	1,274.14	1,274.14	
2028年	230,947.01	230,947.01	
2029年	263,706.05		
合计	495,927.20	232,221.15	

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	70,752.00		70,752.00	509,210.00		509,210.00
预付设备款	17,000.00		17,000.00	21,850.00		21,850.00
合计	87,752.00		87,752.00	531,060.00		531,060.00

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	3,609,260.05	3,609,260.05	背书	背书转让未终止 确认的票据	4,281,600.00	4,281,600.00	背书	背书转让未终止 确认的票据
固定资产	16,119,312.30	9,228,306.34	长期借款抵押	抵押	16,119,312.30	9,993,973.66	长期借款抵押	抵押
无形资产	9,751,684.00	7,212,709.62	长期借款抵押	抵押	9,751,684.00	7,408,136.10	长期借款抵押	抵押
合计	29,480,256.35	20,050,276.01			30,152,596.30	21,683,709.76		

## (十八) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	51,487,382.27	38,469,701.85
1-2年		47,408.44
2-3年		96,500.00
合计	51,487,382.27	38,613,610.29

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

本期无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

## (十九) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,260,079.49	8,904,814.49
合计	6,260,079.49	8,904,814.49

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

本期末无重要的账龄超过 1 年的合同负债

### 3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,410,568.74	46,690,223.58	44,740,413.59	5,360,378.73
离职后福利-设定提存计划		3,191,302.64	3,191,302.64	
辞退福利		26,470.86	26,470.86	
合计	3,410,568.74	49,907,997.08	47,958,187.09	5,360,378.73

## 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	2,688,496.73	41,185,446.16	39,625,284.38	4,248,658.51
(2) 职工福利费		1,945,516.36	1,945,516.36	
(3) 社会保险费		1,523,211.33	1,523,211.33	
其中：医疗保险费		1,297,805.11	1,297,805.11	
工伤保险费		40,005.49	40,005.49	
生育保险费		185,400.73	185,400.73	
(4) 住房公积金		1,090,000.00	1,090,000.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	722,072.01	946,049.73	556,401.52	1,111,720.22
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,410,568.74	46,690,223.58	44,740,413.59	5,360,378.73

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,057,542.56	3,057,542.56	
失业保险费		133,760.08	133,760.08	
合计		3,191,302.64	3,191,302.64	

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	637,712.90	1,192,826.17
企业所得税	1,343.19	
个人所得税	106,727.12	50,927.43
城市维护建设税	76,774.09	137,048.40
教育费附加	34,296.04	60,406.46
地方教育费附加	22,864.03	40,270.97
房产税	53,691.36	53,691.36
土地使用税	76,271.46	76,271.46
印花税	80,975.93	94,648.87

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,090,656.12	1,706,091.12

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	711,023.95	623,099.10
合计	711,023.95	623,099.10

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	500,000.00	500,000.00
员工报销款	178,623.95	123,099.10
咨询顾问服务费	32,400.00	
合计	711,023.95	623,099.10

#### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江工正智能设备股份有限公司	500,000.00	暂未达到结算条件
合计	500,000.00	

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,400,000.00	400,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	10,627.22	11,079.44
一年内到期的租赁负债	261,031.08	
合计	9,671,658.30	411,079.44

## (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	285,399.93	601,296.36

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	3,609,260.05	4,281,600.00
合计	3,894,659.98	4,882,896.36

#### (二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		9,400,000.00
合计		9,400,000.00

#### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	436,168.17	
减：未确认融资费用	12,599.51	
减：一年内到期的租赁负债	261,031.08	
合计	162,537.58	

#### (二十七) 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	672,207.00	420,000.00	180,647.56	911,559.44	财政补贴
合计	672,207.00	420,000.00	180,647.56	911,559.44	

#### (二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,340,000.00						33,340,000.00

#### (二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,550,525.95			42,550,525.95
合计	42,550,525.95			42,550,525.95

(三十) 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	14,490,986.80	2,179,013.20		16,670,000.00
任意盈余公积				
合计	14,490,986.80	2,179,013.20		16,670,000.00

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	130,408,035.08	84,220,983.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,669,102.46	3,988,951.32
调整后年初未分配利润	133,077,137.54	88,209,934.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,296,568.25	49,878,108.17
减：提取法定盈余公积	2,179,013.20	5,010,905.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,004,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	168,190,692.59	133,077,137.54

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,282,433.95	447,588,995.21	569,698,385.39	465,756,547.29
其他业务	1,462,248.84	122,043.12	1,435,867.94	117,656.22
合计	568,744,682.79	447,711,038.33	571,134,253.33	465,874,203.51

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	568,744,682.79	571,134,253.33
合计	568,744,682.79	571,134,253.33

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
数码喷墨印花机	283,116,811.51	221,669,111.88
数码打印机	181,362,521.86	141,204,852.60
瓦楞彩箱数码印刷机	10,624,778.74	8,197,302.50
配件及耗材	91,633,813.32	76,103,942.70
其他设备	544,508.52	413,785.53
其他业务	1,462,248.84	122,043.12
合计	568,744,682.79	447,711,038.33
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	568,744,682.79	447,711,038.33
合计	568,744,682.79	447,711,038.33

### (三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,222,550.59	1,207,413.09
教育费附加	543,171.67	537,519.90
地方教育费附加	362,114.47	358,346.60
房产税	214,765.44	214,765.44
土地使用税	305,085.84	256,185.98
印花税	352,564.70	357,348.66
车船使用税	8,186.88	9,206.88
合计	3,008,439.59	2,940,786.55

### (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,745,214.16	7,061,589.27
展会费	3,090,221.06	3,139,110.63
差旅费	1,739,244.48	1,005,518.61
广告宣传费	3,421,423.43	2,604,525.81
业务招待费	1,606,114.27	933,918.50

项目	本期金额	上期金额
办公费及其他	665,190.78	181,794.58
产品维修费	293,195.63	226,214.96
折旧、摊销费	39,132.19	16,320.40
合计	19,599,736.00	15,168,992.76

### (三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,276,069.13	7,437,464.80
折旧、摊销费	1,433,337.07	1,443,389.07
聘请中介机构费	1,760,217.78	2,915,441.49
办公费	785,381.58	580,229.44
业务招待费	538,281.93	543,583.73
车辆使用费	418,503.30	603,199.24
差旅费	294,709.16	347,814.35
劳务费		640,209.01
其它	125,177.11	160,250.13
合计	15,631,677.06	14,671,581.26

### (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,558,825.62	7,113,788.68
直接材料	9,855,374.91	10,566,846.09
技术服务费	560,345.53	220,857.47
差旅费	511,433.81	365,996.27
折旧、摊销费	318,663.57	142,510.08
其他相关费用	395,239.90	76,459.37
合计	24,199,883.34	18,486,457.96

### (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	373,096.45	248,593.88
减：利息收入	405,903.17	365,688.28

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-484,357.17	-239,135.07
银行手续费	217,364.17	83,436.27
合计	-299,799.72	-272,793.20

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,458,693.92	1,522,821.99
进项税加计抵减	4,552,094.63	
代扣个人所得税手续费	5,417.84	5,032.41
合计	6,016,206.39	1,527,854.40

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	444,053.27	818,990.27
债务重组收益		449,126.57
合计	444,053.27	1,268,116.84

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	185,913.43	148,135.01
其中：理财产品	185,913.43	148,135.01
合计	185,913.43	148,135.01

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	741,886.20	280,513.56
其他应收款坏账损失	58,873.15	-123,984.44
合计	800,759.35	156,529.12

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,296,447.30	1,469,378.18
合计	1,296,447.30	1,469,378.18

**(四十三) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	10,031.68	33,781.17	10,031.68
合计	10,031.68	33,781.17	10,031.68

**(四十四) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款赔偿款	17,965.08	17,700.08	17,965.08
其他	7,598.27	1,445.55	7,598.27
合计	25,563.35	19,145.63	25,563.35

**(四十五) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,485.36	33,858.89	22,485.36
对外捐赠		3,000.00	
罚款及滞纳金	40,085.88		40,085.88
其他	12,896.31		12,896.31
合计	75,467.55	36,858.89	75,467.55

**(四十六) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,268,621.85	5,878,979.31
递延所得税费用	-162,387.99	-157,796.13
合计	6,106,233.86	5,721,183.18

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	63,402,802.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,510,420.32

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-25,027.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,749.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,926.51
研发费用等费用项目加计扣除	-3,629,982.50
其他	-33,852.43
所得税费用	6,106,233.86

#### (四十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	57,296,568.25	49,878,108.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	33,340,000.00	33,340,000.00
基本每股收益	1.72	1.50
其中：持续经营基本每股收益	1.72	1.50
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	57,296,568.25	49,878,108.17
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	33,340,000.00	33,340,000.00
稀释每股收益	1.72	1.50
其中：持续经营稀释每股收益	1.72	1.50
终止经营稀释每股收益		

#### (四十八) 现金流量表项目

## 1、与经营活动有关的现金

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,698,046.36	2,195,028.99
保证金		100,000.00
单位及个人往来	30,696.50	96,923.23
利息收入	405,903.17	365,688.28
合计	2,134,646.03	2,757,640.50

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	217,364.17	83,436.27
除金融机构手续费外的期间费用	15,856,746.46	14,399,147.57
合计	16,074,110.63	14,482,583.84

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回投资性质的保证金		3,320,000.00
合计		3,320,000.00

### (2) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
理财产品收回	238,000,000.00	310,000,000.00
合计	238,000,000.00	310,000,000.00

### (3) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
理财产品投资	230,000,000.00	368,000,000.00
合计	230,000,000.00	368,000,000.00

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁付款额	120,543.48	
合计	120,543.48	

#### 4、 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	9,400,000.00		10,627.22		9,410,627.22	
一年内到期的非流动负债	411,079.44		9,671,658.30	411,079.44		9,671,658.30
合计	9,811,079.44		9,682,285.52	411,079.44	9,410,627.22	9,671,658.30

#### (四十九) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,296,568.25	49,878,108.17
加：信用减值损失	800,759.35	156,529.12
资产减值准备	1,296,447.30	1,469,378.18
固定资产折旧	2,854,598.41	2,679,824.20
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	140,882.19	
无形资产摊销	298,895.52	289,432.37
长期待摊费用摊销	85,265.96	73,065.96
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）	-10,031.68	-33,781.17
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	22,485.36	33,858.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-185,913.43	-148,135.01
财务费用（收益以“—”号填列）	-127,504.53	46,522.21
投资损失（收益以“—”号填列）	-444,053.27	-1,268,116.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-162,387.99	-157,796.13
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,799,622.88	161,339.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,701,335.75	-8,238,655.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,882,487.00	18,736,359.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,247,539.81	63,677,932.97
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	64,611,768.21	55,764,208.86
减：现金的期初余额	55,764,208.86	65,716,825.88
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	8,847,559.35	-9,952,617.02

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	64,611,768.21	55,764,208.86
其中：库存现金	10,387.33	42,419.36
可随时用于支付的银行存款	64,587,789.17	55,721,051.68
可随时用于支付的其他货币资金	13,591.71	737.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	64,611,768.21	55,764,208.86
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (五十) 外币货币性项目

### 1、 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			19,937.05
其中：美元	2,098.11	7.1884	15,082.05
英镑	500.00	9.0765	4,538.25

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	180.00	1.7597	316.75
应收账款			3,881,798.37
其中：美元	531,620.92	7.1884	3,821,503.82
欧元	8,011.82	7.5257	60,294.55

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,558,825.62	7,113,788.68
直接材料	9,855,374.91	10,566,846.09
技术服务费	560,345.53	220,857.47
差旅费	511,433.81	365,996.27
折旧与摊销费	318,663.57	142,510.08
其他相关费用	395,239.90	76,459.37
合计	24,199,883.34	18,486,457.96
其中：费用化研发支出	24,199,883.34	18,486,457.96
资本化研发支出		

### (二) 开发支出

报告期内，公司未发生资本化研发支出

## 七、 合并范围的变更

本公司于 2024 年 7 月 25 日投资设立全资子公司黑河彩创科技贸易有限公司，截止本财务报表日未实际出资。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南创印智能设备有限公司	1,000.00	河南省焦作市武陟	河南省焦作市武陟	数码喷印设备及相关零部件的生	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
		县	县	产、加工和销售			
黑河彩创科技 贸易有限公司	20.00	黑龙江省 黑河市	黑龙江省 黑河市	数码喷印设备的 贸易销售	100.00		设立

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		递延收益	1,170,000.00	
合计	1,170,000.00	180,647.56	77,793.00	

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,723,075.35	1,278,046.36	1,445,028.99
合计	2,723,075.35	1,278,046.36	1,445,028.99

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务

部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、他应收款等。。

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

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

## 2、 流动性风险

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

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

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	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	未折现合同金 额合计	
金融负债：							
应付账款		51,487,382.27				51,487,382.27	51,487,382.27

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	未折现合同金 额合计	
其他应付款		711,023.95				711,023.95	711,023.95
一年内到期的非流动负债		9,671,658.30				9,671,658.30	9,671,658.30
其他流动负债		3,894,659.98				3,894,659.98	3,894,659.98
合计		65,764,724.50				65,764,724.50	65,764,724.50

项目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同金 额合计	
金融负债：							
应付账款		38,469,701.85	47,408.44	96,500.00		38,613,610.29	38,613,610.29
其他应付款		623,099.10				623,099.10	623,099.10
一年内到期的非流动负债		411,079.44				411,079.44	411,079.44
其他流动负债		4,882,896.36				4,882,896.36	4,882,896.36
合计		44,386,776.75	47,408.44	96,500.00		44,530,685.19	44,530,685.19

### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比

例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和所有者权益产生重大的影响。

### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	15,082.05	4,855.00	19,937.05	91,517.84	7,993.96	99,511.80
应收账款	3,821,503.82	60,294.55	3,881,798.37	1,657,447.22		1,657,447.22
合计	3,836,585.87	65,149.55	3,901,735.42	1,748,965.06	7,993.96	1,756,959.02

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 383,658.59 元（2023 年 12 月 31 日：174,896.51 元）。

管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		50,185,913.43		50,185,913.43
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,185,913.43		50,185,913.43
(1) 理财产品		50,185,913.43		50,185,913.43
◆应收款项融资		504,391.55		504,391.55
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>50,690,304.98</b>		<b>50,690,304.98</b>

(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。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。对于公司持有的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括理财产品的预期收益率等。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为金利峰。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑州金阳数码科技有限公司	公司实际控制人金利峰控制的其他公司
河南中创信环保产业创业投资基金 (有限合伙)	持有公司 6% 股份的股东
安阳锦昌广告有限公司	公司实际控制人金利峰配偶的兄弟吴琦实际控制的公司
河南天利热工装备股份有限公司	公司董事李伟曾担任董事的公司，于 2024 年 10 月离任
郑州飞讯达企业管理咨询有限公司	发行人董事会秘书徐瑞瑞曾担任财务负责人的公司，于 2023 年 12 月离任
郑州市郑东新区绅东家电商行	公司监事会主席王冬曾担任经营者的个体工商户，于 2024 年 9 月注销
平顶山市劳动路鑫城货运服务部	持有公司 5% 以上股份的股东李阳曾担任经营者的个体工商户，于 2023 年 12 月注销
金利峰	公司实际控制人、董事长、总经理
李阳	持股 5.76% 的自然人股东、原监事会主席
刘国伟	董事
李伟	董事
杨硕	董事
娄俊超	董事
王冬	监事会主席
金学智	监事
刘三焕	监事
王海娜	财务负责人
徐瑞瑞	董事会秘书
王百党	过去 12 个月内曾担任董事

注：由于公司其他关联方数量较多，故上述仅列示关联法人及董监高名单，未列示与董监高关系密切的家庭成员。

## (四) 关联交易情况

### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金利峰	10,000,000.00	2023-4-28	2025-4-7	否

注：截止财务报表批准报出日上述担保事项已履行完毕。

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,556,942.16	1,959,492.68

## (五) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	金利峰	139,983.31	27,792.20
	徐瑞瑞	29,196.05	27,718.95
	李阳		21,188.50
	刘国伟		7,573.48

## 十三、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司于 2023 年 4 月 28 日将豫（2017）郑州市不动产权第 0207056 号、豫（2017）郑州市不动产权第 0207053 号的房屋建筑物联合抵押给郑州银行股份有限公司中原科技城支行，取得 30,000,000.00 元最高额授信额度。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押的房屋建筑物净值为 9,228,306.34 元，抵押的土地使用权净值为 7,212,709.62。本公司于 2025 年 4 月 7 日提前偿还了上述郑州银行股份有限公司中原科技城支行贷款，并解除了房屋建筑物的抵押。

### (二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

截止 2025 年 04 月 24 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项说明。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,710,872.90	13,744,751.05
1 至 2 年	724,437.37	23,054.00
2 至 3 年	13,200.00	31,016.00
小计	14,448,510.27	13,798,821.05
减：坏账准备	1,397,632.35	695,746.15
合计	13,050,877.92	13,103,074.90

2、 应收账款按账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	717,501.68	4.97	717,501.68	100.00				
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,731,008.59	95.03	680,130.67	4.95	13,798,821.05	100.00	695,746.15	5.04
其中：								
账龄组合：	13,532,462.59	93.66	680,130.67	5.03	13,798,821.05	100.00	695,746.15	5.04
关联方组合：	198,546.00	1.37						
合计	14,448,510.27	100.00	1,397,632.35		13,798,821.05	100.00	695,746.15	

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
上海拓界数码科技发展有限公司	573,501.68	573,501.68	100.00	经营状况较差，预计无法收回		
哈尔滨美图科技有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	经营状况较差，预计无法收回		
合计	717,501.68	717,501.68				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,488,711.90	674,435.60	5.00
1 至 2 年	30,550.69	3,055.07	10.00
2 至 3 年	13,200.00	2,640.00	20.00
合计	13,532,462.59	680,130.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	695,746.15	24,384.52		40,000.00		680,130.67
单项计提		717,501.68				717,501.68
合计	695,746.15	741,886.20		40,000.00		1,397,632.35

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无重要的应收款项核销。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
COMPANY RU'YAH W ABDA' ALHADITHAH COMMERCIAL	1,984,946.55		1,984,946.55	13.74	99,247.33
广州鑫飞扬数码科技有限公 司	1,460,649.00		1,460,649.00	10.11	73,032.45
郑州彩悦电子科技有限公司	1,284,000.00		1,284,000.00	8.89	64,200.00
上海聿毅工贸发展有限公司	1,087,972.00		1,087,972.00	7.53	54,398.60
泉州市鑫润彩数码科技有限 公司	969,460.00		969,460.00	6.71	48,473.00
合计	6,787,027.55		6,787,027.55	46.98	339,351.38

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	47,887,618.37	21,941,428.39
合计	47,887,618.37	21,941,428.39

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,264,576.18	21,019,013.05
1 至 2 年	16,800,000.00	1,041,416.00
2 至 3 年	1,000,916.00	120,000.00
3 至 4 年	120,000.00	
小计	48,185,492.18	22,180,429.05
减：坏账准备	297,873.81	239,000.66
合计	47,887,618.37	21,941,428.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,185,492.18	100.00	297,873.81	0.62	47,887,618.37	22,180,429.05	100.00	239,000.66	1.08	21,941,428.39
其中：										
账龄组合：	4,877,476.18	10.12	297,873.81	6.11	4,579,602.37	4,379,513.05	19.74	239,000.66	5.46	4,140,512.39
关联方组合：	43,308,016.00	89.88			43,308,016.00	17,800,916.00	80.26			17,800,916.00
合计	48,185,492.18	100.00	297,873.81		47,887,618.37	22,180,429.05	100.00	239,000.66		21,941,428.39

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,757,476.18	237,873.81	5.00
3至4年	120,000.00	60,000.00	50.00
合计	4,877,476.18	297,873.81	

(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	239,000.66			239,000.66
上年年末余额在本期				
--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	58,873.15			58,873.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	297,873.81			297,873.81

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	22,180,429.05			22,180,429.05
上年年末余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	26,005,063.13			26,005,063.13
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	48,185,492.18			48,185,492.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备:	239,000.66	58,873.15				297,873.81
合计	239,000.66	58,873.15				297,873.81

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来款	43,308,016.00	17,800,916.00
备用金		15,385.40
保证金及押金	215,953.40	190,500.00
往来款	0.68	20,000.00
代垫社保及公积金	309,044.22	241,375.72
待收返利款	4,352,477.88	3,912,251.93
合计	48,185,492.18	22,180,429.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南创印智能设备有限公司	关联方往来款	43,300,916.00	1年以内、1-2年、2-3年	89.86	
爱普生(中国)有限公司上海分公司	待收返利款	4,352,477.88	1年以内	9.03	217,623.89
社保及公积金	代垫社保及公积金	309,044.22	1年以内	0.64	15,452.21
江苏京东旭科信息技术有限公司	保证金	120,000.00	3-4年	0.25	60,000.00
深圳市深湾网络科技有限公司	保证金	75,953.40	1年以内	0.16	3,797.67
合计		48,158,391.50		99.94	296,873.77

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
河南创印智能设备有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
黑河彩创科技贸易有限公司								
合计	10,000,000.00						10,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,249,143.02	447,583,194.45	569,698,385.39	465,756,547.29
其他业务	1,462,248.84	122,043.12	1,435,867.94	117,656.22
合计	568,711,391.86	447,705,237.57	571,134,253.33	465,874,203.51

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	568,711,391.86	571,134,253.33
合计	568,711,391.86	571,134,253.33

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
数码喷墨印花机	283,116,811.51	221,669,111.88
数码打印机	181,337,686.69	141,204,852.60
瓦楞彩箱数码印刷机	10,624,778.74	8,197,302.50
配件及耗材	91,625,357.56	76,098,141.94
其他设备	544,508.52	413,785.53
其他业务	1,462,248.84	122,043.12
合计	568,711,391.86	447,705,237.57
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	568,711,391.86	447,705,237.57
合计	568,711,391.86	447,705,237.57

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	444,053.27	818,990.27

项目	本期金额	上期金额
债务重组收益		449,126.57
合计	444,053.27	1,268,116.84

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,031.68	
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	1,458,693.92	
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	629,966.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		

项目	金额	说明
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	-49,904.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,417.84	
小计	2,054,205.94	
所得税影响额	308,130.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,746,075.05	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.83	1.72	1.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.10	1.67	1.67

郑州新世纪数码科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二五年四月二十四日





# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

(副本)

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、信息、监管更多应用服务。



出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他信息



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成服务; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025年02月14日

证书序号: 0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务范围的会计师事务所依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



