



鸿博股份有限公司

2024 年半年度财务报告

二〇二四年八月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：鸿博股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 595,168,833.38   | 832,887,519.36   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 50,000,000.00    | 0.00             |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 300,633,658.72   | 227,695,893.28   |
| 应收款项融资      | 285,700.50       | 549,755.00       |
| 预付款项        | 70,783,130.14    | 275,417,963.29   |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 36,693,157.86    | 27,419,553.09    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 7,320,827.59     |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 797,799,131.41   | 243,645,498.93   |
| 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      | 86,668,918.60    | 49,302,770.02    |
| 流动资产合计      | 1,938,032,530.61 | 1,656,918,952.97 |
| 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    | 93,985,910.16    | 93,985,910.16    |
| 其他权益工具投资  | 0.00             | 0.00             |
| 其他非流动金融资产 | 363,798,611.90   | 363,798,611.90   |
| 投资性房地产    | 9,713,492.10     | 11,123,092.14    |
| 固定资产      | 551,490,597.27   | 581,237,814.33   |
| 在建工程      | 18,114,380.70    | 3,375,575.21     |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 196,795,902.98   | 110,611,681.23   |
| 无形资产      | 45,338,968.98    | 46,400,126.82    |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 53,812,789.40    | 53,812,789.40    |
| 长期待摊费用    | 9,383,160.42     | 11,135,786.84    |
| 递延所得税资产   | 146,658,744.37   | 111,370,734.40   |
| 其他非流动资产   | 3,285,757.07     | 37,429,661.86    |
| 非流动资产合计   | 1,492,378,315.35 | 1,424,281,784.29 |
| 资产总计      | 3,430,410,845.96 | 3,081,200,737.26 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 257,912,796.01   | 377,414,409.71   |
| 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      | 9,686,998.65     | 20,157,209.89    |
| 应付账款      | 186,209,326.33   | 99,275,439.75    |
| 预收款项      | 0.00             | 4,500,000.00     |
| 合同负债      | 719,138,630.47   | 460,910,854.25   |
| 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    | 20,994,812.60    | 24,948,642.10    |
| 应交税费      | 4,884,772.73     | 7,576,511.43     |
| 其他应付款     | 102,440,660.17   | 52,758,681.97    |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      | 17,223,500.00    | 18,130,000.00    |
| 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   | 59,069,119.30    | 31,530,450.80    |
| 其他流动负债        | 96,545,210.68    | 63,652,505.42    |
| 流动负债合计        | 1,456,882,326.94 | 1,142,724,705.32 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 53,000,000.00    | 53,500,000.00    |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 158,818,127.96   | 99,875,248.36    |
| 长期应付款         | 0.00             | 4,641,878.65     |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 12,402,047.36    | 14,173,251.87    |
| 递延收益          | 8,150,416.09     | 8,331,842.19     |
| 递延所得税负债       | 114,787,309.15   | 96,408,435.67    |
| 其他非流动负债       | 0.00             | 0.00             |
| 非流动负债合计       | 347,157,900.56   | 276,930,656.74   |
| 负债合计          | 1,804,040,227.50 | 1,419,655,362.06 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 498,344,263.00   | 498,344,263.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 842,993,488.74   | 846,022,190.53   |
| 减：库存股         | 17,549,035.49    | 17,549,035.49    |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 68,888,743.01    | 68,888,743.01    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 115,979,763.13   | 155,543,809.37   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,508,657,222.39 | 1,551,249,970.42 |
| 少数股东权益        | 117,713,396.07   | 110,295,404.78   |
| 所有者权益合计       | 1,626,370,618.46 | 1,661,545,375.20 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,430,410,845.96 | 3,081,200,737.26 |

法定代表人：倪辉 主管会计工作负责人：浦威 会计机构负责人：浦威

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 231,980,325.13 | 262,315,982.19 |
| 交易性金融资产 | 0.00           | 0.00           |
| 衍生金融资产  |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 28,004,305.64    | 19,977,025.05    |
| 应收款项融资      | 0.00             | 0.00             |
| 预付款项        | 65,479.98        | 113,815.26       |
| 其他应收款       | 353,112,781.34   | 382,295,534.90   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 5,061,426.90     | 6,158,759.84     |
| 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      | 1,623,710.49     | 1,585,162.43     |
| 流动资产合计      | 619,848,029.48   | 672,446,279.67   |
| 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      | 1,385,719,724.99 | 1,385,719,724.99 |
| 其他权益工具投资    | 0.00             | 0.00             |
| 其他非流动金融资产   | 357,798,611.90   | 357,798,611.90   |
| 投资性房地产      | 7,735,629.02     | 9,029,745.80     |
| 固定资产        | 57,347,032.01    | 59,128,218.28    |
| 在建工程        | 0.00             | 0.00             |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 0.00             | 0.00             |
| 无形资产        | 593,163.61       | 821,561.41       |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 1,688,452.75     | 2,013,495.97     |
| 递延所得税资产     | 32,301,479.12    | 29,292,463.54    |
| 其他非流动资产     | 0.00             | 0.00             |
| 非流动资产合计     | 1,843,184,093.40 | 1,843,803,821.89 |
| 资产总计        | 2,463,032,122.88 | 2,516,250,101.56 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 180,292,499.99   | 216,763,076.39   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 0.00             | 0.00             |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款        | 5,504,354.95     | 4,659,894.69     |
| 预收款项        | 0.00             | 4,500,000.00     |
| 合同负债        | 2,853,235.13     | 3,884,068.50     |
| 应付职工薪酬      | 2,439,711.94     | 3,569,455.39     |
| 应交税费        | 1,549,232.53     | 1,591,603.41     |
| 其他应付款       | 388,709,527.72   | 387,718,927.91   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,000,000.00     | 1,074,916.66     |
| 其他流动负债      | 2,145,286.02     | 2,632,273.87     |
| 流动负债合计      | 584,493,848.28   | 626,394,216.82   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 53,000,000.00    | 53,500,000.00    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 0.00             | 0.00             |
| 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     | 30,480,834.72    | 30,422,401.98    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 83,480,834.72    | 83,922,401.98    |
| 负债合计        | 667,974,683.00   | 710,316,618.80   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 498,344,263.00   | 498,344,263.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 876,191,334.65   | 879,220,036.44   |
| 减：库存股       | 17,549,035.49    | 17,549,035.49    |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 67,651,445.25    | 67,651,445.25    |
| 未分配利润       | 370,419,432.47   | 378,266,773.56   |
| 所有者权益合计     | 1,795,057,439.88 | 1,805,933,482.76 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,463,032,122.88 | 2,516,250,101.56 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 265,216,553.78 | 292,411,961.47 |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入                    | 265,216,553.78 | 292,411,961.47 |
| 利息收入                       |                |                |
| 已赚保费                       |                |                |
| 手续费及佣金收入                   |                |                |
| 二、营业总成本                    | 326,080,050.85 | 314,614,819.92 |
| 其中：营业成本                    | 241,632,177.18 | 223,126,702.42 |
| 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                      | 4,245,081.92   | 5,309,607.74   |
| 销售费用                       | 13,146,857.87  | 14,604,015.26  |
| 管理费用                       | 45,375,836.46  | 49,753,985.99  |
| 研发费用                       | 10,774,246.91  | 12,239,457.92  |
| 财务费用                       | 10,905,850.51  | 9,581,050.59   |
| 其中：利息费用                    | 12,203,963.81  | 12,230,410.66  |
| 利息收入                       | 1,362,797.62   | 2,734,407.12   |
| 加：其他收益                     | 3,085,959.74   | 2,459,013.47   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）            | 16,136,364.49  | 1,737,594.03   |
| 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）        |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）          | -2,395,393.36  | -380,476.05    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）          | 60,975.52      | 148,989.06     |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）          | -992,016.67    | 128,745.24     |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）          | -44,967,607.35 | -18,108,992.70 |
| 加：营业外收入                    | 638,418.48     | 466,718.68     |
| 减：营业外支出                    | 304,941.35     | 281,447.60     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | -44,634,130.22 | -17,923,721.62 |
| 减：所得税费用                    | -12,488,075.27 | 426,867.45     |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | -32,146,054.95 | -18,350,589.07 |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | -32,146,054.95 | -18,350,589.07 |
| 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） | -39,564,046.24 | -31,678,940.45 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | 7,417,991.29   | 13,328,351.38  |
| 六、其他综合收益的税后净额              |                |                |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 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     |                |                |
| 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                 |                |                |
| 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             | -32,146,054.95 | -18,350,589.07 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | -39,564,046.24 | -31,678,940.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 7,417,991.29   | 13,328,351.38  |
| 八、每股收益：              |                |                |
| （一）基本每股收益            | -0.0802        | -0.0642        |
| （二）稀释每股收益            | -0.0802        | -0.0639        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：倪辉 主管会计工作负责人：浦威 会计机构负责人：浦威

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2024 年半年度     | 2023 年半年度     |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 33,735,003.14 | 25,832,909.20 |
| 减：营业成本                        | 28,456,363.53 | 21,438,516.93 |
| 税金及附加                         | 907,525.41    | 921,203.00    |
| 销售费用                          | 3,689,692.37  | 4,678,279.51  |
| 管理费用                          | 14,103,657.43 | 22,767,862.93 |
| 研发费用                          | 1,649,767.84  | 2,120,166.66  |
| 财务费用                          | 5,031,973.47  | 6,872,620.78  |
| 其中：利息费用                       | 5,423,863.84  | 8,317,805.61  |
| 利息收入                          | 403,832.26    | 1,457,805.11  |
| 加：其他收益                        | 1,757,064.81  | 1,410,269.10  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 8,266,632.79  | 897,806.56    |
| 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）           |               |               |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | -510,314.66   | -192,636.94   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             | 0.00          | 0.00          |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             | -49,480.84    | 0.00          |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -10,640,074.81 | -30,850,301.89 |
| 加：营业外收入                | 43,315.91      | 393,103.71     |
| 减：营业外支出                | 201,165.03     | 205.16         |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -10,797,923.93 | -30,457,403.34 |
| 减：所得税费用                | -2,950,582.84  | -4,013,970.82  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -7,847,341.09  | -26,443,432.52 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -7,847,341.09  | -26,443,432.52 |
| （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               | -7,847,341.09  | -26,443,432.52 |
| 七、每股收益：                |                |                |
| （一）基本每股收益              |                |                |
| （二）稀释每股收益              |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度        | 2023 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 1,145,689,399.42 | 1,080,131,236.68 |
| 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         | 344,452.63       | 6,784.67         |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 21,606,891.74    | 31,735,465.26    |
| 经营活动现金流入小计      | 1,167,640,743.79 | 1,111,873,486.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,091,477,787.97 | 929,195,769.29   |
| 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           | 78,290,550.51    | 69,673,826.14    |
| 支付的各项税费                   | 28,476,353.62    | 43,914,649.81    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 49,407,518.03    | 56,589,118.24    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,247,652,210.13 | 1,099,373,363.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -80,011,466.34   | 12,500,123.13    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 230,000,000.00   | 367,941,551.35   |
| 取得投资收益收到的现金               | 8,816,075.66     | 3,292,076.59     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 257,847.00       | 94,100.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 50,000,000.00    |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 289,073,922.66   | 371,327,727.94   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,180,565.19     | 105,598,642.08   |
| 投资支付的现金                   | 280,000,000.00   | 370,000,000.00   |
| 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       | 0.00             | 10,000,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 283,180,565.19   | 485,598,642.08   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 5,893,357.47     | -114,270,914.14  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 0.00             | 0.00             |
| 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                 | 113,500,000.00   | 345,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 0.00             | 3,128,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计                | 113,500,000.00   | 348,128,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 233,500,000.00   | 250,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 9,857,401.94     | 25,470,224.29    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 906,500.00       | 13,654,020.94    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 19,705,782.55    | 20,088,537.71    |
| 筹资活动现金流出小计                | 263,063,184.49   | 295,558,762.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -149,563,184.49  | 52,569,238.00    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 453.62           | 2,686.30         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -223,680,839.74  | -49,198,866.71   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 802,396,166.27   | 1,067,524,443.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 578,715,326.53   | 1,018,325,577.07 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 27,935,334.79  | 19,638,478.23  |
| 收到的税费返还        | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 304,661,533.12 | 733,636,316.14 |
| 经营活动现金流入小计     | 332,596,867.91 | 753,274,794.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 16,535,142.25  | 92,320,980.65  |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 13,528,236.28  | 13,133,402.79   |
| 支付的各项税费                   | 2,624,863.24   | 1,012,356.13    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 338,728,131.35 | 653,826,760.68  |
| 经营活动现金流出小计                | 371,416,373.12 | 760,293,500.25  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -38,819,505.21 | -7,018,705.88   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 110,000,000.00 | 267,941,551.35  |
| 取得投资收益收到的现金               | 8,266,632.79   | 2,389,317.47    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,000.00       | 0.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 50,000,000.00  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 168,267,632.79 | 270,330,868.82  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 104,363.61     | 744,932.93      |
| 投资支付的现金                   | 110,000,000.00 | 480,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 0.00           | 10,000,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 110,104,363.61 | 490,744,932.93  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 58,163,269.18  | -220,414,064.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 0.00           | 0.00            |
| 取得借款收到的现金                 | 73,500,000.00  | 165,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 0.00           | 3,128,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                | 73,500,000.00  | 168,128,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 110,500,000.00 | 110,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 5,469,356.90   | 8,243,638.95    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 7,210,517.75   |                 |
| 筹资活动现金流出小计                | 123,179,874.65 | 118,243,638.95  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -49,679,874.65 | 49,884,361.05   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 453.62         | 2,686.30        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -30,335,657.06 | -177,545,722.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 261,976,273.99 | 483,043,258.22  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 231,640,616.93 | 305,497,535.58  |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |    |  |                |               |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 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 |    |  | 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               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |               |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 498,344,263.00 |        |    |  | 846,022,190.53 | 17,549,035.49 |        |      | 68,888,743.01 |        | 155,543,809.37 |    | 1,551,249,970.42 | 110,295,404.78 | 1,661,545,375.20 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |               |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |               |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |               |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 498,344,263.00 |        |    |  | 846,022,190.53 | 17,549,035.49 |        |      | 68,888,743.01 |        | 155,543,809.37 |    | 1,551,249,970.42 | 110,295,404.78 | 1,661,545,375.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |    |  | -3,028,701.79  |               |        |      |               |        | -39,564,046.24 |    | -42,592,748.03   | 7,417,991.29   | -35,174,756.74   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |               |        |      |               |        | -39,564,046.24 |    | -39,564,046.24   | 7,417,991.29   | -32,146,054.95   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | -3,028,701.79  |               |        |      |               |        |                |    | -3,028,701.79    |                | -3,028,701.79    |
| 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  |  |  |  |  | -3,028,701.79 |  |  |  |  |  |  |  |  | -3,028,701.79 | -3,028,701.79 |
| 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、本期期末余额 | 498,344,263.00 |  |  |  | 842,993,488.74 | 17,549,035.49 |  | 68,888,743.01 |  | 115,979,763.13 |  | 1,508,657,222.39 | 117,713,396.07 | 1,626,370,618.46 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |    |  |                |               |        |               |      |                |       |                  |                |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|---------------|------|----------------|-------|------------------|----------------|------------------|--------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |               |        |               |      |                |       |                  |                |                  |        |         |
|                       | 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             |                  |        |         |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |               |        |               |      |                |       |                  |                |                  |        |         |
| 一、上年期末余额              | 498,344,263.00 |        |    |  | 858,389,656.77 | 21,101,278.71 |        | 68,888,743.01 |      | 209,810,470.39 |       | 1,614,331,854.46 | 107,180,280.64 | 1,721,512,135.10 |        |         |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |               |        |               |      |                |       |                  |                |                  |        |         |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |               |        |               |      |                |       |                  |                |                  |        |         |
| 其他                    |                |        |    |  |                |               |        |               |      |                |       |                  |                |                  |        |         |
| 二、本年期初余额              | 498,344,263.00 |        |    |  | 858,389,656.77 | 21,101,278.71 |        | 68,888,743.01 |      | 209,810,470.39 |       | 1,614,331,854.46 | 107,180,280.64 | 1,721,512,135.10 |        |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |    |  | -14,538,537.62 | -3,552,243.22 |        |               |      | -31,678,940.45 |       | -42,665,234.85   | 6,506,471.60   | -36,158,763.25   |        |         |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |               |        |               |      | -31,678,940.45 |       | -31,678,940.45   | 13,328,351.38  | -18,350,589.07   |        |         |
| （二）所有者投               |                |        |    |  | -14,538,537.62 | -3,552,243.22 |        |               |      |                |       | -10,986,294.40   | -6,821,879.78  | -17,808,174.18   |        |         |

|                    |  |  |  |  |                |               |  |  |  |  |  |                |               |  |                |
|--------------------|--|--|--|--|----------------|---------------|--|--|--|--|--|----------------|---------------|--|----------------|
| 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  |  |  |  |  | 4,241,825.82   |               |  |  |  |  |  | 4,241,825.82   |               |  | 4,241,825.82   |
| 4. 其他              |  |  |  |  | -18,780,363.44 | -3,552,243.22 |  |  |  |  |  | -15,228,120.22 | -6,821,879.78 |  | -22,050,000.00 |
| (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、本期期末余额        | 498,344,263.00 |  |  |  | 843,851,119.15 | 17,549,035.49 |  |  | 68,888,743.01 |  | 178,131,529.94 |  | 1,571,666,619.61 | 113,686,752.24 | 1,685,353,371.85 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 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              | 498,344,263.00 |        |     |    | 879,220,036.44 | 17,549,035.49 |        |      | 67,651,445.25 | 378,266,773.56 |    | 1,805,933,482.76 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 498,344,263.00 |        |     |    | 879,220,036.44 | 17,549,035.49 |        |      | 67,651,445.25 | 378,266,773.56 |    | 1,805,933,482.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    | -3,028,701.79  |               |        |      |               | -7,847,341.09  |    | -10,876,042.88   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |        |      |               | -7,847,341.09  |    | -7,847,341.09    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -3,028,701.79  |               |        |      |               |                |    | -3,028,701.79    |
| 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     |                |        |     |    | -3,028,701.79  |               |        |      |               |                |    | -3,028,701.79    |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |

|                            |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
|----------------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 1. 提取盈余公积                  |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或<br>股东）的分配        |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 其他                      |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （四）所有者权益<br>内部结转           |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增<br>资本（或股本）       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增<br>资本（或股本）       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损            |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划<br>变动额结转留存收<br>益 |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益<br>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                   | 498,344,263.00 |  |  |  | 876,191,334.65 | 17,549,035.49 |  |  | 67,651,445.25 | 370,419,432.47 |  | 1,795,057,439.88 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 |        |    |    |      |       |                |          |      |       |    |         |
|----|-----------|--------|----|----|------|-------|----------------|----------|------|-------|----|---------|
|    | 股本        | 其他权益工具 |    |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|    |           | 优先     | 永续 | 其他 |      |       |                |          |      |       |    |         |
|    |           |        |    |    |      |       |                |          |      |       |    |         |

|                       |                | 股 | 债 |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|---|---|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额              | 498,344,263.00 |   |   |  | 876,359,382.46 | 21,101,278.71 |  |  | 67,651,445.25 | 410,365,201.44 |  | 1,831,619,013.44 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 前期差错更正                |                |   |   |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 其他                    |                |   |   |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 498,344,263.00 |   |   |  | 876,359,382.46 | 21,101,278.71 |  |  | 67,651,445.25 | 410,365,201.44 |  | 1,831,619,013.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |   |   |  | 689,582.60     | -3,552,243.22 |  |  |               | -26,443,432.52 |  | -22,201,606.70   |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |  |                |               |  |  |               | -26,443,432.52 |  | -26,443,432.52   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |   |   |  | 689,582.60     | -3,552,243.22 |  |  |               |                |  | 4,241,825.82     |
| 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     |                |   |   |  | 4,241,825.82   |               |  |  |               |                |  | 4,241,825.82     |
| 4. 其他                 |                |   |   |  | -3,552,243.22  | -3,552,243.22 |  |  |               |                |  |                  |
| （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、本期期末余额           | 498,344,263.00 |  |  |  | 877,048,965.06 | 17,549,035.49 |  |  | 67,651,445.25 | 383,921,768.92 |  | 1,809,417,406.74 |

### 三、公司基本情况

#### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

鸿博股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建鸿博印刷有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2019 年 3 月 7 日取得福建省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91350000705101637F 的《企业法人营业执照》。公司由有限公司变更为股份有限公司时总股本为 6,000 万股，每股面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 6,000 万元。

根据公司 2007 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可字[2008]522 号《关于核准福建鸿博印刷股份有限公司首次公开发行股票批复》文核准，2008 年公司（股票代码:002229）采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A 股）2,000 万股，其中，网下配售 400 万股，网上定价发行 1,600 万股，发行价格为 13.88 元/股。本次发行后公司总股本变更为 8,000 万股，每股面值 1 元，公司注册资本变更为人民币 8,000 万元。

根据 2009 年第一次临时股东大会决议，公司以总股本 8,000 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股，每股面值为人民币 1 元，增加注册资本人民币 5,600 万元，变更后公司注册资本（股本）为人民币 13,600 万元。

根据 2010 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]671 号文批复，2011 年公司采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A 股）2,094 万股，每股面值 1 元，发行后公司注册资本变更为人民币 15,694 万元。

根据 2011 年度股东大会决议，公司以总股本 15,694 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 9 股，每股面值为人民币 1 元，增加注册资本人民币 14,124.60 万元，变更后注册资本增至人民币 29,818.60 万元。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1057 号文件批复，2016 年公司采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A 股）3,498.2142 万股，每股面值 1 元，发行后贵公司注册资本变更为人民币 33,316.8142 万元。

根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议以及第四届董事会 2017 年第一次临时会议决议，2017 年 2 月 20 日，公司对公司（含子公司）任职董事、高级管理人员、核心技术及业务人员实行股权激励，发行限制性股票 200 万股，每股面值 1 元，实施股权激励后，公司注册资本变更为人民币 33,516.8142 万元。

根据 2016 年度股东大会决议，以公司总股本 33,516.8142 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，共计增加 16,758.4071 万股，实施资本公积金转增股本后，公司注册资本变更为人民币 50,275.2213 万元。

2017 年 8 月 25 日股权激励对象离职，公司回购其限制性股票 10.50 万股，回购后公司注册资本变更为人民币 50,264.7213 万元。

根据公司 2017 年 8 月 24 日第四届董事会第五次会议决议，2018 年 3 月 22 日第四届董事会第七次会议决议以及修改后的章程规定，公司回购注销限制性股票 131.1 万股，减资后，公司注册资本变更为 50,133.6213 万元。

根据公司第四届董事会 2018 年第五次临时会议决议，公司终止实施 2016 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 158.4 万股，公司注册资本变更为人民币 49,975.2213 万元。

根据公司第四届董事会 2018 年第四次临时会议及公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次回购相关事项的议案》，2019 年 8 月，公司注销回购的无限售流通股份 1,407,950 股，回购股份注销后，公司注册资本由 49,975.2213 万元变更为 49,834.4263 万元。

公司法定代表人为：倪辉。

公司注册地为：福建省福州市金山开发区金达路 136 号

公司总部地址：福建省福州市金山开发区金达路 136 号

## 2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司及其子公司（以下简称“集团”）属于印刷企业，公司于 2002 年经福建省民政厅认定为福利企业。集团的许可经营范围为：许可项目：出版物印刷；包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；印刷品装订服务；第二类增值电信业务；互联网游戏服务；特定印刷品印刷。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：其他电子器件制造；纸制造；油墨制造（不含危险化学品）；印刷专用设备制造；电子产品销售；皮革制品销售；网络技术服务；数字文化创意内容应用服务；专业设计服务；数字文化创意软件开发；物联网技术研发；物联网应用服务；物联网技术服务；国内贸易代理；动漫游戏开发；纸制品销售；纸浆销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

报告期内集团的主要经营活动为：（1）彩票热敏纸票证产品、普通税务发票、证书证件等票证产品的生产销售；（2）包装装潢品、办公用纸等产品生产销售；（3）彩票代购、新彩种开发及技术维护；（4）销售酒；（5）智能标签、金融 IC 卡、社保卡等 RFID 智能标签制作和物联网技术服务。（6）算力出租、云资源采购一站式服务。

## 3、母公司以及本集团最终母公司的名称。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无控股股东，无实际控制人。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告经本公司董事会 2024 年 8 月 30 日批准报出。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

## 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五 / 24、附注五 / 29 和附注五 / 37。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历 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集团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。本集团以 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

人民币元。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准  |
|------------------|--|
| 重要的单项计提减值准备的应收账款 | 大于等于 50 万人民币   |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款  | 大于等于 100 万人民币  |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 大于等于 100 万人民币  |
| 重要的非全资子公司        | 非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$ 或资产总额占集团总资产 $\geq 10\%$ |

## 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、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予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。公司，是指被本集团控制的主体。本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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“少数股东损益”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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团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。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额。

### (2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

### (3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(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折算)；

③ 按照上述①、②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下单独列示。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表

日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

本集团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：

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，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。

##### 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

本集团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。本集团对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。其中：

###### 〈1〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 〈2〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可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。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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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。此外，在初始确认时，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，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。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### 4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售

或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## ② 金融资产减值

### 1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团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。

### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别               | 确定组合的依据           | 计量预期信用损失的方法   |
|--------------------|-------------------|---|
| 应收银行承兑汇票           | 票据类型              | 一般不计提预期信用损失   |
| 应收商业承兑汇票           |                   | 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                      |
| 应收账款——账龄组合         | 账龄                | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失                  |
| 应收账款——合并范围内关联往来组合  | 应收合并财务报表范围内关联往来款项 | 一般不计提预期信用损失   |
| 其他应收款——押金保证金备用金组合  | 款项性质              | 一般不计提预期信用损失   |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 应收合并财务报表范围内关联往来款项 | 一般不计提预期信用损失   |
| 其他应收款——账龄组合        | 账龄                | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄         | 应收账款预期信用损失率 | 其他应收款预期信用损失率 |
|------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含，下同） | 3%          | 5%           |
| 1-2年       | 20%         | 15%          |
| 2-3年       | 40%         | 50%          |
| 3-4年       | 70%         | 80%          |
| 4-5年       | 80%         | 80%          |
| 5年以上       | 100%        | 100%         |

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及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（3）按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

其他权益工具投资终止确认时，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。

若本集团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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团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。

④ 核销

如果本集团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集团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。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融工具的公允价值确定

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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 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“本附注五、11、金融工具”。

## 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“本附注五、11、金融工具”。

## 14、应收款项融资

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“本附注五、11、金融工具”。

## 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

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“本附注五、11、金融工具”。

## 16、合同资产

合同资产，指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。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。

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注五、11、金融工具”。

## 17、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、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并

与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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的存货，合并计提存货跌价准备。

**(4) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

**18、持有待售资产**

不适用

**19、债权投资**

不适用

**20、其他债权投资**

不适用

**21、长期应收款**

不适用

**22、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

**(1) 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20年-40年 | 5%  | 2.38%-4.75% |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10年-15年 | 5%  | 6.33%-9.50% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5年      | 5%  | 19.00%      |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5年      | 5%  | 19.00%      |

## 25、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：其中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；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；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；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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 26、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称          | 使用年限 | 使用年限判断依据              | 预计净残值率 |
|-------------|------|-----------------------|--------|
| 土地使用权       | 50 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 0%     |
| 非专利技术、计算机软件 | 5 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 0%     |

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 “长期资产减值”。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

研发支出的归集范围包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

| 名称         | 摊销年限     |
|------------|----------|
| 经营租赁资产改良支出 | 5 年-10 年 |
| 其他         | 3 年-5 年  |

### 32、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认

为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团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给予职工的补偿。本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 35、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本集团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，相应增加负债。

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。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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。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，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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

### ①销售业务

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。本集团转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本集团内销商品收入根据合同约定将商品交付给客户，客户签收完成时点，商品控制权转移确认收入

### ②贸易业务（主要责任人和代理人）

本集团根据在向客户转让商品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集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

## 38、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，

按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本集团参照《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，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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别     | 折旧方法  | 使用年限   | 预计净残值率 |
|--------|-------|--------|--------|
| 土地使用权  | 年限平均法 | 按照合同年限 | 0%     |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 按照合同年限 | 0%     |

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、30“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与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。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称 17 号解释），规范了“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供 | 不适用          |      |

|   |  |  |
|---|--|--|
| 应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”等内容，该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行 |  |  |
|---|--|--|

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、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 | 5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额   | 7%、5%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25%      |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额   | 5%           |

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  |
|--------------------|--------|
| 鸿博股份有限公司           | 15%    |
| 北京中科彩技术有限公司        | 15%    |
| 鸿博昊天科技有限公司         | 15%    |
| 重庆市鸿海印务有限公司        | 15%    |
| 四川鸿海印务有限公司         | 15%    |
| 四川玉屏池酒业有限公司        | 25%    |
| 鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司 | 25%    |
| 福州港龙贸易有限公司         | 25%    |
| 福建鸿博致远信息科技有限公司     | 25%    |
| 广州彩创网络技术有限公司       | 25%    |
| 北京昊天国彩印刷有限公司       | 25%    |
| 北京科信盛彩投资有限公司       | 25%    |
| 钻研（北京）国际文化传媒有限公司   | 25%    |
| 无锡双龙信息纸有限公司        | 25%    |
| 开封鸿博股权投资有限公司       | 25%    |
| 乐特瑞（海南）科技有限公司      | 25%    |
| 上海弘博信息技术有限公司       | 25%    |
| 成都标点体育文化发展有限公司     | 25%    |
| 成都虹捷文化传播有限公司       | 25%    |
| 珠海寰博科技有限公司         | 25%    |
| 香港鸿博集团有限公司         | 16.50% |
| 亿科集团有限公司           | 17%    |

|               |     |
|---------------|-----|
| 北京英博数科科技有限公司  | 25% |
| 北京鸿博数科科技有限公司  | 25% |
| 福建兴元数科科技有限公司  | 25% |
| 成都虹创文化传播有限公司  | 25% |
| 搏博芸（河北）科技有限公司 | 25% |
| 福建创拓数科科技有限公司  | 25% |

## 2、税收优惠

### （1）增值税优惠

本公司鸿博股份为福利企业，根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）的规定，自2016年5月1日起实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

### （2）企业所得税优惠

①据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，孙公司北京中科彩技术有限公司于2022年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202211001067”高新技术企业证书，于2022年至2024年企业所得税按15%的税率征收。

子公司鸿博昊天科技有限公司于2023年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202311004688”高新技术企业证书，于2023年至2025年企业所得税按15%的税率征收。

②根据财政部和国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税字[2009]70号）的规定，报告期本公司企业所得税的优惠政策为按在税前列支残疾人工资的基础上加计100%扣除。

③根据财政部、国家税务总局及海关总署联合发文的《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）的规定，子公司重庆市鸿海印务有限公司及孙公司四川鸿海印务有限公司自2021年1月1日至2030年12月31日的企业所得税按15%的税率征收。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 9,490.13       | 7,000.13       |
| 银行存款   | 578,406,044.13 | 802,089,373.87 |
| 其他货币资金 | 16,753,299.12  | 30,791,145.36  |
| 合计     | 595,168,833.38 | 832,887,519.36 |

其他说明

截止2024年6月30日，本公司不存在质押或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 9,686,998.65  | 20,157,209.89 |
| 银行汇票保证金   |               |               |
| 履约保证金     | 4,168,800.00  | 7,736,435.00  |
| 保函保证金     | 2,258,000.00  | 2,258,000.00  |
| 被冻结的银行存款  | 339,708.20    | 339,708.20    |
| 合计        | 16,453,506.85 | 30,491,353.09 |

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 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 | 50,000,000.00 |      |
| 其中：                    |               |      |
| 银行理财产品                 | 50,000,000.00 |      |
| 其中：                    |               |      |
| 合计                     | 50,000,000.00 | 0.00 |

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

无

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 303,896,018.16 | 228,123,893.86 |
| 1 至 2 年      | 1,164,774.53   | 1,887,224.08   |
| 2 至 3 年      | 7,707,881.07   | 7,585,037.72   |
| 3 年以上        | 6,489,598.27   | 6,484,388.88   |
| 3 至 4 年      | 175,258.11     | 58,215.51      |
| 4 至 5 年      | 1,402,520.44   | 1,400,403.44   |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 5 年以上 | 4,911,819.72   | 5,025,769.93   |
| 合计    | 319,258,272.03 | 244,080,544.54 |

单位：元

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                | 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的应收账款 | 2,323,344.54   | 0.73%   | 2,323,344.54  | 100.00% |                | 2,323,344.54   | 0.95%   | 2,323,344.54  | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 316,934,927.49 | 99.27%  | 16,301,268.77 | 5.14%   | 300,633,658.72 | 241,757,200.00 | 99.05%  | 14,061,306.72 | 5.82%   | 227,695,893.28 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 账龄组合           | 316,934,927.49 | 99.27%  | 16,301,268.77 | 5.14%   | 300,633,658.72 | 241,757,200.00 | 99.05%  | 14,061,306.72 | 5.82%   | 227,695,893.28 |
| 合计             | 319,258,272.03 | 100.00% | 18,624,613.31 | 5.83%   | 300,633,658.72 | 244,080,544.54 | 100.00% | 16,384,651.26 | 6.71%   | 227,695,893.28 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称                  | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |      |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由 |
| 福建省工商行政管理局          | 16,260.00    | 16,260.00    | 16,260.00    | 16,260.00    | 100.00% | 无法收回 |
| 山东联合村镇银行发展服务中心      | 1,278.50     | 1,278.50     | 1,278.50     | 1,278.50     | 100.00% | 无法收回 |
| 方城县农村经济经营管理总站       | 189,261.00   | 189,261.00   | 189,261.00   | 189,261.00   | 100.00% | 无法收回 |
| 北京华美鸿业广告传媒有限公司      | 164,448.99   | 164,448.99   | 164,448.99   | 164,448.99   | 100.00% | 无法收回 |
| 国影智翼（北京）文化传播有限公司    | 108,880.92   | 108,880.92   | 108,880.92   | 108,880.92   | 100.00% | 无法收回 |
| 河北联合资讯广告有限公司秦皇岛分公司  | 22,741.72    | 22,741.72    | 22,741.72    | 22,741.72    | 100.00% | 无法收回 |
| 北京金碧伟业印刷有限公司        | 292,242.00   | 292,242.00   | 292,242.00   | 292,242.00   | 100.00% | 无法收回 |
| 武汉华睿酒业有限公司          | 723,866.30   | 723,866.30   | 723,866.30   | 723,866.30   | 100.00% | 无法收回 |
| 邢台市晨凯商贸有限公司         | 320,359.80   | 320,359.80   | 320,359.80   | 320,359.80   | 100.00% | 无法收回 |
| 四川郎淳酒业有限公司          | 36,720.00    | 36,720.00    | 36,720.00    | 36,720.00    | 100.00% | 无法收回 |
| 酒立得（武汉）科技股份有限公司（李岱） | 354,833.10   | 354,833.10   | 354,833.10   | 354,833.10   | 100.00% | 无法收回 |
| 南京张总（张敏丽）           | 89,256.08    | 89,256.08    | 89,256.08    | 89,256.08    | 100.00% | 无法收回 |
| 崔亮                  | 1,993.16     | 1,993.16     | 1,993.16     | 1,993.16     | 100.00% | 无法收回 |
| 北京阅视聚鲨媒体科技有限公司      | 1,202.97     | 1,202.97     | 1,202.97     | 1,202.97     | 100.00% | 无法收回 |
| 合计                  | 2,323,344.54 | 2,323,344.54 | 2,323,344.54 | 2,323,344.54 |         |      |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内 | 303,896,018.16 | 9,116,880.55  | 3.00%   |
| 1—2 年 | 1,164,774.53   | 232,954.91    | 20.00%  |
| 2—3 年 | 7,707,881.07   | 3,083,152.43  | 40.00%  |
| 3—4 年 | 58,229.20      | 40,760.44     | 70.00%  |
| 4—5 年 | 1,402,520.44   | 1,122,016.35  | 80.00%  |
| 5 年以上 | 2,705,504.09   | 2,705,504.09  | 100.00% |
| 合计    | 316,934,927.49 | 16,301,268.77 |         |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 14,061,306.72  | 0.00                 | 2,323,344.54         | 16,384,651.26 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 2,239,962.05   |                      |                      | 2,239,962.05  |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 16,301,268.77  | 0.00                 | 2,323,344.54         | 18,624,613.31 |

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | 其他 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,323,344.54  |              |       |    |    | 2,323,344.54  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 14,061,306.72 | 2,239,962.05 |       |    |    | 16,301,268.77 |
| 合计               | 16,384,651.26 | 2,239,962.05 |       |    |    | 18,624,613.31 |

### （4）本期实际核销的应收账款情况

无

### （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：元

| 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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 99,230,931.60 |          |               | 31.08%               | 2,976,927.95          |
| 第二名  | 51,022,491.21 |          |               | 15.98%               | 1,530,674.74          |
| 第三名  | 50,290,642.32 |          |               | 15.75%               | 1,508,719.27          |
| 第四名  | 22,246,417.26 |          |               | 6.97%                | 667,392.52            |
| 第五名  | 8,854,816.33  |          |               | 2.77%                | 265,644.49            |

|    |                |  |  |        |              |
|----|----------------|--|--|--------|--------------|
| 合计 | 231,645,298.72 |  |  | 72.55% | 6,949,358.97 |
|----|----------------|--|--|--------|--------------|

**6、合同资产**

无

**7、应收款项融资**

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 应收票据 | 285,700.50 | 549,755.00 |
| 合计   | 285,700.50 | 549,755.00 |

**8、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  | 7,320,827.59  |               |
| 其他应收款 | 29,372,330.27 | 27,419,553.09 |
| 合计    | 36,693,157.86 | 27,419,553.09 |

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位）     | 期末余额         | 期初余额 |
|----------------|--------------|------|
| 四川融圣投资管理股份有限公司 | 7,320,827.59 |      |
| 合计             | 7,320,827.59 |      |

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金保证金及备用金 | 22,255,498.09 | 23,085,532.35 |
| 往来及其他     | 10,505,182.59 | 7,566,939.84  |
| 合计        | 32,760,680.68 | 30,652,472.19 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 14,015,599.30 | 14,447,349.18 |
| 1 至 2 年      | 13,145,887.56 | 10,704,066.19 |
| 2 至 3 年      | 290,475.00    | 217,338.00    |
| 3 年以上        | 5,308,718.82  | 5,283,718.82  |
| 3 至 4 年      | 609,000.00    | 679,801.57    |
| 4 至 5 年      | 104,801.57    | 42,552.07     |
| 5 年以上        | 4,594,917.25  | 4,561,365.18  |
| 合计           | 32,760,680.68 | 30,652,472.19 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |              |         |               | 期初余额          |         |              |         |               |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
|           | 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 | 2,343,213.15  | 7.15%   | 2,343,213.15 | 100.00% |               | 2,343,213.15  | 7.64%   | 2,343,213.15 | 100.00% |               |
| 其中：       |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 30,417,467.53 | 92.85%  | 1,045,137.26 | 3.44%   | 29,372,330.27 | 28,309,259.04 | 92.36%  | 889,705.95   | 3.14%   | 27,419,553.09 |
| 其中：       |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 押金保证金及备用金 | 21,439,604.71 | 65.44%  |              | 0.00%   | 21,439,604.71 | 21,371,875.71 | 69.72%  |              | 0.00%   | 21,371,875.71 |
| 账龄组合      | 8,977,862.82  | 27.40%  | 1,045,137.26 | 11.64%  | 7,932,725.56  | 6,937,383.33  | 22.63%  | 889,705.95   | 12.82%  | 6,047,677.38  |
| 合计        | 32,760,680.68 | 100.00% | 3,388,350.41 | 10.34%  | 29,372,330.27 | 30,652,472.19 | 100.00% | 3,232,919.10 | 10.55%  | 27,419,553.09 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称           | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 辽宁体彩中心       | 1,516,319.77 | 1,516,319.77 | 1,516,319.77 | 1,516,319.77 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 广西福利彩票发行中心   | 227,508.00   | 227,508.00   | 227,508.00   | 227,508.00   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 方德           | 205,956.31   | 205,956.31   | 205,956.31   | 205,956.31   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 青海东港安全印刷有限公司 | 150,000.00   | 150,000.00   | 150,000.00   | 150,000.00   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他小额计提       | 243,429.07   | 243,429.07   | 243,429.07   | 243,429.07   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计           | 2,343,213.15 | 2,343,213.15 | 2,343,213.15 | 2,343,213.15 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称: 押金保证金及备用金

单位: 元

| 名称        | 期末余额          |      |       |
|-----------|---------------|------|-------|
|           | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 押金保证金及备用金 | 21,439,604.71 | 0.00 | 0.00% |
| 合计        | 21,439,604.71 | 0.00 |       |

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

| 名称      | 期末余额         |              |         |
|---------|--------------|--------------|---------|
|         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 4,092,357.52 | 204,630.31   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 4,741,969.63 | 711,531.59   | 15.00%  |
| 2 至 3 年 |              |              |         |
| 3 至 4 年 |              |              |         |
| 4 至 5 年 | 72,801.57    | 58,241.26    | 80.00%  |
| 5 年以上   | 70,734.10    | 70,734.10    | 100.00% |
| 合计      | 8,977,862.82 | 1,045,137.26 |         |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计           |
|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 889,705.95     | 0.00                  | 2,343,213.15          | 3,232,919.10 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                       |                       |              |
| 本期计提                | 155,431.31     |                       |                       | 155,431.31   |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 1,045,137.26   | 0.00                  | 2,343,213.15          | 3,388,350.41 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,343,213.15 |            |       |       |    | 2,343,213.15 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 889,705.95   | 155,431.31 |       |       |    | 1,045,137.26 |
| 合计               | 3,232,919.10 | 155,431.31 |       |       |    | 3,388,350.41 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|---------------|-------------|------------------|------------|
| 第一名  | 往来及其他 | 4,380,869.60  | 1 年以内       | 13.37%           | 631,803.46 |
| 第二名  | 应收退税  | 3,552,159.35  | 1 年以内、1-2 年 | 10.84%           | 230,766.72 |
| 第三名  | 备用金   | 2,350,000.00  | 1 年以内       | 7.17%            |            |
| 第四名  | 保证金   | 2,000,000.00  | 1-2 年       | 6.10%            |            |
| 第五名  | 保证金   | 2,000,000.00  | 5 年以上       | 6.10%            |            |
| 合计   |       | 14,283,028.95 |             | 43.60%           | 862,570.18 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额           |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 年以内   | 69,845,785.48 | 98.68% | 275,326,246.43 | 99.97% |
| 1 至 2 年 | 885,552.06    | 1.25%  | 39,924.26      | 0.01%  |

|      |               |       |                |       |
|------|---------------|-------|----------------|-------|
| 2至3年 |               | 0.00% | 48,820.60      | 0.02% |
| 3年以上 | 51,792.60     | 0.07% | 2,972.00       | 0.00% |
| 合计   | 70,783,130.14 |       | 275,417,963.29 |       |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|
| 第一名  | 17,736,000.00 | 25.06         | 1年以内  | 已提起诉讼 |
| 第二名  | 17,445,934.59 | 24.65         | 1年以内  | 尚未结算  |
| 第三名  | 16,670,984.08 | 23.55         | 1年以内  | 尚未结算  |
| 第四名  | 4,520,000.00  | 6.39          | 1年以内  | 尚未结算  |
| 第五名  | 2,910,794.83  | 4.11          | 1年以内  | 尚未结算  |
| 合计   | 59,283,713.50 | 83.76         |       |       |

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|---------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|         | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料     | 48,345,706.55  | 5,494,258.76              | 42,851,447.79  | 50,155,329.89  | 5,504,995.44              | 44,650,334.45  |
| 在产品     | 2,932,780.68   | 73,178.91                 | 2,859,601.77   | 6,786,729.72   | 73,178.91                 | 6,713,550.81   |
| 库存商品    | 333,254,005.11 | 1,466,662.16              | 331,787,342.95 | 29,091,686.63  | 1,516,901.00              | 27,574,785.63  |
| 周转材料    |                |                           |                |                |                           | 0.00           |
| 消耗性生物资产 |                |                           |                |                |                           | 0.00           |
| 合同履约成本  | 416,282,401.20 |                           | 416,282,401.20 | 163,488,450.37 |                           | 163,488,450.37 |
| 发出商品    | 4,018,337.70   | 0.00                      | 4,018,337.70   | 1,218,377.67   |                           | 1,218,377.67   |
| 合计      | 804,833,231.24 | 7,034,099.83              | 797,799,131.41 | 250,740,574.28 | 7,095,075.35              | 243,645,498.93 |

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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  | 5,504,995.44 |        |    | 10,736.68 |    | 5,494,258.76 |
| 在产品  | 73,178.91    |        |    |           |    | 73,178.91    |
| 库存商品 | 1,516,901.00 |        |    | 50,238.84 |    | 1,466,662.16 |
| 合计   | 7,095,075.35 |        |    | 60,975.52 |    | 7,034,099.83 |

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 85,070,598.07 | 43,993,364.78 |
| 待认证进项税额 | 268,709.16    | 5,309,405.24  |
| 预缴企业所得税 | 1,138,978.27  |               |
| 预缴其他税金  | 190,633.10    |               |
| 合计      | 86,668,918.60 | 49,302,770.02 |

14、债权投资

无

**15、其他债权投资**

无

**16、其他权益工具投资**

无

**17、长期应收款**

无

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                    | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |  |
|--------------------------|----------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|---------------|--|
|                          |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |               |  |
| 一、合营企业                   |                |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |               |  |
| 二、联营企业                   |                |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |               |  |
| 河南濮郡金勤产业投资基金一期合伙企业(有限合伙) | 93,985,910.16  |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                | 93,985,910.16 |  |
| 小计                       | 93,985,910.16  |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                | 93,985,910.16 |  |
| 合计                       | 93,985,910.16  |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                | 93,985,910.16 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产-成本     | 168,716,724.21 | 168,716,724.21 |
| 交易性金融资产-公允价值变动 | 195,081,887.69 | 195,081,887.69 |
| 合计             | 363,798,611.90 | 363,798,611.90 |

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |      |               |
| 1.期初余额             | 57,670,133.76 | 4,111,770.00 | 0.00 | 61,781,903.76 |
| 2.本期增加金额           |               |              |      |               |
| (1) 外购             |               |              |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |              |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |              |      |               |
| 3.本期减少金额           |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |
| 4.期末余额             | 57,670,133.76 | 4,111,770.00 | 0.00 | 61,781,903.76 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |              |      |               |
| 1.期初余额             | 49,014,103.62 | 1,644,708.00 | 0.00 | 50,658,811.62 |
| 2.本期增加金额           | 1,368,482.34  | 41,117.70    |      | 1,409,600.04  |
| (1) 计提或摊销          | 1,368,482.34  | 41,117.70    |      | 1,409,600.04  |
| 3.本期减少金额           |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |
| 4.期末余额             | 50,382,585.96 | 1,685,825.70 | 0.00 | 52,068,411.66 |
| 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   |              |              |      |               |
| (2) 其他转出 |              |              |      |               |
| 4.期末余额   |              |              |      |               |
| 四、账面价值   |              |              |      |               |
| 1.期末账面价值 | 7,287,547.80 | 2,425,944.30 | 0.00 | 9,713,492.10  |
| 2.期初账面价值 | 8,656,030.14 | 2,467,062.00 | 0.00 | 11,123,092.14 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 551,385,551.66 | 581,132,768.72 |
| 固定资产清理 | 105,045.61     | 105,045.61     |
| 合计     | 551,490,597.27 | 581,237,814.33 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 其他设备          | 合计               |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：  |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额   | 323,059,083.23 | 809,484,854.33 | 14,743,057.39 | 17,690,323.81 | 1,164,977,318.76 |
| 2.本期增加金额 |                | 347,238.93     | 278,583.19    | 340,994.94    | 966,817.06       |

|            |                |                |               |               |                  |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 购置     |                | 333,256.63     | 278,583.19    | 268,951.61    | 880,791.43       |
| (2) 在建工程转入 |                | 13,982.30      |               | 72,043.33     | 86,025.63        |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                | 4,535,487.41   | 1,628,221.41  | 245,008.92    | 6,408,717.74     |
| (1) 处置或报废  |                | 4,535,487.41   | 1,628,221.41  | 245,008.92    | 6,408,717.74     |
| 4.期末余额     | 323,059,083.23 | 805,296,605.85 | 13,393,419.17 | 17,786,309.83 | 1,159,535,418.08 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 93,858,909.25  | 455,830,287.52 | 9,769,517.17  | 14,589,398.92 | 574,048,112.86   |
| 2.本期增加金额   | 4,594,762.56   | 23,668,002.52  | 706,659.78    | 423,000.13    | 29,392,424.99    |
| (1) 计提     | 4,594,762.56   | 23,668,002.52  | 706,659.78    | 423,000.13    | 29,392,424.99    |
| 3.本期减少金额   |                | 3,369,898.89   | 1,486,567.63  | 230,642.09    | 5,087,108.61     |
| (1) 处置或报废  |                | 3,369,898.89   | 1,486,567.63  | 230,642.09    | 5,087,108.61     |
| 4.期末余额     | 98,453,671.81  | 476,128,391.15 | 8,989,609.32  | 14,781,756.96 | 598,353,429.24   |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     |                | 9,796,192.51   |               | 244.67        | 9,796,437.18     |
| 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     |                | 9,796,192.51   |               | 244.67        | 9,796,437.18     |
| 四、账面价值     |                |                |               |               |                  |
| 1.期末账面价值   | 224,605,411.42 | 319,372,022.19 | 4,403,809.85  | 3,004,308.20  | 551,385,551.66   |
| 2.期初账面价值   | 229,200,173.98 | 343,858,374.30 | 4,973,540.22  | 3,100,680.22  | 581,132,768.72   |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目      | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|--------------|------------|
| 梅岭观海停车位 | 4,735,951.73 | 开发商尚未统一办理  |

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产清理 | 105,045.61 | 105,045.61 |
| 合计     | 105,045.61 | 105,045.61 |

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 20,176.99     | 8,495.58     |
| 工程物资 | 18,094,203.71 | 3,367,079.63 |
| 合计   | 18,114,380.70 | 3,375,575.21 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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     |
| 待安装设备 | 20,176.99 |      | 20,176.99 | 8,495.58 |      | 8,495.58 |
| 合计    | 20,176.99 |      | 20,176.99 | 8,495.58 |      | 8,495.58 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 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         |
| 待安装设备 | 18,094,203.71 |      | 18,094,203.71 | 3,367,079.63 |      | 3,367,079.63 |
| 合计    | 18,094,203.71 |      | 18,094,203.71 | 3,367,079.63 |      | 3,367,079.63 |

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋建筑物          | 机器设备          | 合计             |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |               |                |
| 1.期初余额   | 121,967,838.10 |               | 121,967,838.10 |
| 2.本期增加金额 | 8,788,564.95   | 88,283,185.84 | 97,071,750.79  |
| (1) 租入   | 8,788,564.95   | 88,283,185.84 | 97,071,750.79  |
| 3.本期减少金额 |                |               |                |
| 4.期末余额   | 130,756,403.05 | 88,283,185.84 | 219,039,588.89 |
| 二、累计折旧   |                |               |                |
| 1.期初余额   | 11,356,156.87  |               | 11,356,156.87  |
| 2.本期增加金额 | 8,790,803.39   | 2,096,725.65  | 10,887,529.04  |

|          |                |               |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| (1) 计提   | 8,790,803.39   | 2,096,725.65  | 10,887,529.04  |
| 3.本期减少金额 |                |               |                |
| (1) 处置   |                |               |                |
| 4.期末余额   | 20,146,960.26  | 2,096,725.65  | 22,243,685.91  |
| 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 | 110,609,442.79 | 86,186,460.19 | 196,795,902.98 |
| 2.期初账面价值 | 110,611,681.23 |               | 110,611,681.23 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权  | 非专利技术 | 软件            | 商标权        | 合计            |
|------------|---------------|------|-------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |      |       |               |            |               |
| 1.期初余额     | 57,290,399.68 |      |       | 14,625,682.34 | 100,000.00 | 72,016,082.02 |
| 2.本期增加金额   |               |      |       |               |            |               |
| (1) 购置     |               |      |       |               |            |               |
| (2) 内部研发   |               |      |       |               |            |               |
| (3) 企业合并增加 |               |      |       |               |            |               |
| 3.本期减少金额   |               |      |       |               |            |               |
| (1) 处置     |               |      |       |               |            |               |
| 4.期末余额     | 57,290,399.68 | 0.00 | 0.00  | 14,625,682.34 | 100,000.00 | 72,016,082.02 |
| 二、累计摊销     |               |      |       |               |            |               |
| 1.期初余额     | 12,227,211.53 |      |       | 13,288,743.67 | 100,000.00 | 25,615,955.20 |
| 2.本期增加金额   | 573,462.72    |      |       | 487,695.12    |            | 1,061,157.84  |

|          |               |      |      |               |            |               |
|----------|---------------|------|------|---------------|------------|---------------|
| (1) 计提   | 573,462.72    |      |      | 487,695.12    |            | 1,061,157.84  |
| 3.本期减少金额 |               |      |      |               |            |               |
| (1) 处置   |               |      |      |               |            |               |
| 4.期末余额   | 12,800,674.25 | 0.00 | 0.00 | 13,776,438.79 | 100,000.00 | 26,677,113.04 |
| 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 | 44,489,725.43 | 0.00 | 0.00 | 849,243.55    | 0.00       | 45,338,968.98 |
| 2.期初账面价值 | 45,063,188.15 |      |      | 1,336,938.67  |            | 46,400,126.82 |

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |               |
| 无锡双龙信息纸有限公司     | 17,790,965.08 |         |  |      |  | 17,790,965.08 |
| 广州彩创网络技术有限公司    | 1,937,437.40  |         |  |      |  | 1,937,437.40  |

|                |               |  |  |  |  |               |
|----------------|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 北京科信盛彩投资有限公司   | 30,420,214.40 |  |  |  |  | 30,420,214.40 |
| 成都标点体育文化发展有限公司 | 19,704,006.49 |  |  |  |  | 19,704,006.49 |
| 合计             | 69,852,623.37 |  |  |  |  | 69,852,623.37 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|------|------|------|---------------|
|                 |               | 计提   |      | 处置   |      |               |
| 无锡双龙信息纸有限公司     | 10,267,794.12 |      |      |      |      | 10,267,794.12 |
| 广州彩创网络技术有限公司    | 1,937,437.40  |      |      |      |      | 1,937,437.40  |
| 北京科信盛彩投资有限公司    | 2,522,319.26  |      |      |      |      | 2,522,319.26  |
| 成都标点体育文化发展有限公司  | 1,312,283.19  |      |      |      |      | 1,312,283.19  |
| 合计              | 16,039,833.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,039,833.97 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称        | 所属资产组或组合的构成及依据          | 所属经营分部及依据      | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------|-------------------------|----------------|-------------|
| 无锡双龙商誉资产组 | 固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉     | 无锡双龙信息纸有限公司    | 是           |
| 标点体育商誉资产组 | 固定资产和商誉                 | 成都标点体育文化发展有限公司 | 是           |
| 中科彩商誉资产组  | 长期应收款、固定资产、在建工程、无形资产和商誉 | 北京中科彩技术有限公司    | 是           |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目        | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式                   | 关键参数  | 关键参数的确定依据     |
|-----------|---------------|---------------|------|----------------------------------|---|---------------|
| 无锡双龙商誉资产组 | 65,310,847.65 | 65,310,847.65 | 0.00 | 公允价值以成本法途径估算；处置费用参考江苏省国有产权交易收费标准 | 根据各类资产具体情况采用不同的方法进行估值，固定资产采用重置成本法，土地使用权采用市场法。 | 江苏省国有产权交易收费标准 |

|    |               |               |      |  |  |  |
|----|---------------|---------------|------|--|--|--|
| 合计 | 65,310,847.65 | 65,310,847.65 | 0.00 |  |  |  |
|----|---------------|---------------|------|--|--|--|

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目        | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额 | 预测期的年限         | 预测期的关键参数                                    | 稳定期的关键参数                         | 稳定期的关键参数的确定依据               |
|-----------|----------------|----------------|------|----------------|---|----------------------------------|-----------------------------|
| 标点体育商誉资产组 | 36,119,554.38  | 36,119,554.38  | 0.00 | 2024 年至 2028 年 | 税前折现率 13.29%，收入增长率在 4.07%-7.83%，平均毛利率 28%左右 | 税前折现率 13.29%，收入增长率、毛利率与预测期最后一年一致 | 税前折现率与预测期保持一致，收入增长率、毛利率保持不变 |
| 中科彩商誉资产组  | 80,200,002.70  | 212,529,061.85 | 0.00 | 2024 年至 2028 年 | 税前折现率 12.59%-14.27%                         | 税前折现率 14.27%，收入增长率、毛利率与预测期最后一年一致 | 税前折现率与预测期保持一致，收入增长率、毛利率保持不变 |
| 合计        | 116,319,557.08 | 248,648,616.23 | 0.00 |                |   |                                  |                             |

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

| 项目        | 业绩承诺完成情况 |      |     |              |              |         | 商誉减值金额 |              |
|-----------|----------|------|-----|--------------|--------------|---------|--------|--------------|
|           | 本期       |      |     | 上期           |              |         | 本期     | 上期           |
|           | 承诺业绩     | 实际业绩 | 完成率 | 承诺业绩         | 实际业绩         | 完成率     |        |              |
| 标点体育商誉资产组 |          |      |     | 5,000,000.00 | 5,093,437.19 | 101.87% |        | 1,312,283.19 |

28、长期待摊费用

单位：元

| 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         |
|--------|---------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 装修改造工程 | 5,301,095.60  | 142,018.35 | 697,859.46   |        | 4,745,254.49 |
| 其他     | 5,834,691.24  |            | 1,196,785.31 |        | 4,637,905.93 |
| 合计     | 11,135,786.84 | 142,018.35 | 1,894,644.77 |        | 9,383,160.42 |

29、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

单位：元

| 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        |
| 资产减值准备    | 21,866,434.94  | 3,599,804.72   | 19,872,534.01  | 3,265,636.61   |
| 内部交易未实现利润 | 2,149,004.33   | 322,350.65     | 2,270,615.30   | 340,592.29     |
| 可抵扣亏损     | 472,550,338.38 | 96,633,191.91  | 417,255,128.87 | 84,643,186.87  |
| 软件补偿款     | 369,547.05     | 55,432.06      | 554,320.65     | 83,148.10      |
| 预计负债      | 12,402,047.36  | 1,860,307.10   | 14,173,251.87  | 2,125,987.78   |
| 递延收益      | 7,396,879.07   | 1,825,749.42   | 7,530,080.53   | 1,854,701.05   |
| 租赁负债      | 203,138,139.51 | 40,752,281.78  | 112,343,199.14 | 17,629,627.37  |
| 股权激励费用    | 10,730,844.87  | 1,609,626.73   | 9,519,028.86   | 1,427,854.33   |
| 合计        | 730,603,235.51 | 146,658,744.37 | 583,518,159.23 | 111,370,734.40 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                   | 期末余额           |                | 期初余额           |               |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                      | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 固定资产折旧年限差异产生的递延所得税负债 | 180,865,708.22 | 44,767,106.01  | 200,235,392.00 | 48,596,446.17 |
| 交易性金融资产公允价值变动        | 195,081,887.69 | 29,262,283.15  | 195,081,887.69 | 29,262,283.15 |
| 租金摊销                 | 8,123,677.13   | 1,218,551.57   | 7,734,125.53   | 1,160,118.83  |
| 使用权资产                | 196,795,902.98 | 39,539,368.42  | 110,611,681.23 | 17,389,587.52 |
| 合计                   | 580,867,176.02 | 114,787,309.15 | 513,663,086.45 | 96,408,435.67 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 146,658,744.37    |                  | 111,370,734.40    |
| 递延所得税负债 |                  | 114,787,309.15    |                  | 96,408,435.67     |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 17,730,602.81  | 16,636,548.88  |
| 可抵扣亏损    | 148,662,833.46 | 161,315,229.92 |
| 合计       | 166,393,436.27 | 177,951,778.80 |

(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

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | 6,598,775.49   |                |    |
| 2025 年 | 13,203,037.42  | 13,170,824.42  |    |
| 2026 年 | 18,213,780.77  | 12,834,248.54  |    |
| 2027 年 | 44,745,083.85  | 12,378,956.60  |    |
| 2028 年 | 44,495,936.32  | 12,665,606.21  |    |
| 2029 年 | 21,406,219.61  | 7,197,359.31   |    |
| 2030 年 |                |                |    |
| 2031 年 |                | 11,545,933.25  |    |
| 2032 年 |                | 11,711,257.63  |    |
| 2033 年 |                | 42,155,952.05  |    |
| 2034 年 |                | 37,655,091.91  |    |
| 合计     | 148,662,833.46 | 161,315,229.92 |    |

30、其他非流动资产

单位：元

| 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          |
| 预付设备款 | 3,285,757.07 |      | 3,285,757.07 | 37,429,661.86 |      | 37,429,661.86 |
| 合计    | 3,285,757.07 |      | 3,285,757.07 | 37,429,661.86 |      | 37,429,661.86 |

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目        | 期末             |                |      |                      | 期初             |                |      |                      |
|-----------|----------------|----------------|------|----------------------|----------------|----------------|------|----------------------|
|           | 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      | 16,453,506.85  | 16,453,506.85  |      | 票据保证金、履约保证金、冻结的银行存款等 | 30,491,353.09  | 30,491,353.09  |      | 票据保证金、履约保证金、冻结的银行存款等 |
| 固定资产      | 134,333,668.71 | 69,349,434.47  | 抵押   | 银行借款抵押、售后租回          | 304,744,312.68 | 195,812,095.52 | 抵押   | 银行借款抵押、售后租回          |
| 无形资产      | 20,714,486.00  | 16,537,065.06  | 抵押   | 银行借款抵押               | 37,421,534.05  | 29,176,711.82  | 抵押   | 银行借款抵押               |
| 其他非流动金融资产 | 42,164,308.52  | 42,164,308.52  | 质押   | 银行借款质押               | 42,164,308.52  | 42,164,308.52  | 质押   | 银行借款质押               |
| 投资性房地产    | 56,869,626.44  | 7,735,629.02   | 抵押   | 银行借款抵押               | 56,869,626.44  | 9,029,745.80   | 抵押   | 银行借款抵押               |
| 合计        | 270,535,596.52 | 152,239,943.92 |      |                      | 471,691,134.78 | 306,674,214.75 |      |                      |

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款    | 137,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 保证借款    | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 信用借款    | 80,000,000.00  | 116,500,000.00 |
| 未到期应付利息 | 912,796.01     | 914,409.71     |
| 合计      | 257,912,796.01 | 377,414,409.71 |

短期借款分类的说明：

①抵押借款为光大银行借款，抵押物为母公司投资性房地产；无锡市新区合力农村小额贷款有限公司借款，抵押物为无锡双龙房产土地。

②保证借款为泸州农村商业银行的借款，担保人为鸿博股份有限公司。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 9,686,998.65 | 20,157,209.89 |
| 合计     | 9,686,998.65 | 20,157,209.89 |

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 应付货款 | 186,209,326.33 | 99,275,439.75 |
| 合计   | 186,209,326.33 | 99,275,439.75 |

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 供应商一 | 2,586,307.68 | 尚未结算      |
| 合计   | 2,586,307.68 |           |

### 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应付股利  | 17,223,500.00  | 18,130,000.00 |
| 其他应付款 | 85,217,160.17  | 34,628,681.97 |
| 合计    | 102,440,660.17 | 52,758,681.97 |

#### (1) 应付利息

无

#### (2) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 17,223,500.00 | 18,130,000.00 |
| 合计    | 17,223,500.00 | 18,130,000.00 |

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 2,341,635.00 | 3,101,410.44 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 17,616,509.38 | 22,886,669.32 |
| 预提费用 | 10,759,015.79 | 8,615,415.97  |
| 其他   | 54,500,000.00 | 25,186.24     |
| 合计   | 85,217,160.17 | 34,628,681.97 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------|---------------|-----------|
| 往来单位一 | 2,000,000.00  | 租赁押金未到期   |
| 往来单位二 | 10,338,517.75 | 尚未到期      |
| 往来单位三 | 1,000,000.00  | 尚未结算      |
| 往来单位四 | 1,021,042.14  | 尚未到期      |
| 合计    | 14,359,559.89 |           |

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目      | 期末余额 | 期初余额         |
|---------|------|--------------|
| 预收股权转让款 | 0.00 | 4,500,000.00 |
| 合计      | 0.00 | 4,500,000.00 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 719,138,630.47 | 460,910,854.25 |
| 合计   | 719,138,630.47 | 460,910,854.25 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目   | 变动金额           | 变动原因  |
|------|----------------|---|
| 预收货款 | 265,402,300.51 | 公司全资子公司北京英博数科科技有限公司于 2023 年开展与北京京能国际控股有限公司就智算中心建设设备采购的合作，合同总金额为 99,968.20 万元。就上述合作项目公司 2023 年 10 月收到首笔合同款 49,984.10 万元（含税），2024 年 3 月收到第二笔合同款 29,990.46 万元（含税）。 |
| 合计   | 265,402,300.51 |   |

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 24,335,676.07 | 67,909,476.25 | 71,700,433.41 | 20,544,718.91 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 401,866.03    | 7,037,627.86  | 6,989,400.20  | 450,093.69    |
| 三、辞退福利         | 211,100.00    | 770,762.80    | 981,862.80    | 0.00          |
| 合计             | 24,948,642.10 | 75,717,866.91 | 79,671,696.41 | 20,994,812.60 |

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 23,764,988.56 | 57,732,603.12 | 61,564,925.24 | 19,932,666.44 |
| 2、职工福利费       |               | 2,846,379.77  | 2,751,668.65  | 94,711.12     |
| 3、社会保险费       | 205,726.13    | 4,053,145.93  | 4,026,967.76  | 231,904.30    |
| 其中：医疗保险费      | 191,765.39    | 3,792,575.72  | 3,757,913.35  | 226,427.76    |
| 工伤保险费         | 13,960.74     | 196,323.47    | 204,937.19    | 5,347.02      |
| 生育保险费         |               | 64,246.74     | 64,117.22     | 129.52        |
| 4、住房公积金       |               | 2,870,383.00  | 2,870,009.00  | 374.00        |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 364,961.38    | 406,964.43    | 486,862.76    | 285,063.05    |
| 合计            | 24,335,676.07 | 67,909,476.25 | 71,700,433.41 | 20,544,718.91 |

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 389,128.08 | 6,801,180.24 | 6,754,448.92 | 435,859.40 |
| 2、失业保险费  | 12,737.95  | 236,447.62   | 234,951.28   | 14,234.29  |
| 合计       | 401,866.03 | 7,037,627.86 | 6,989,400.20 | 450,093.69 |

#### 41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,651,750.43 | 1,485,585.26 |
| 企业所得税   | 942,104.94   | 4,464,212.89 |
| 个人所得税   | 161,234.34   | 289,802.67   |
| 城市维护建设税 | 169,163.39   | 176,029.80   |
| 教育费附加   | 133,472.57   | 142,151.17   |
| 房产税     | 437,259.97   | 437,259.97   |
| 土地使用税   | 28,295.40    | 28,295.35    |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 361,491.69   | 553,174.32   |
| 合计 | 4,884,772.73 | 7,576,511.43 |

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 1,000,000.00  | 1,074,916.66  |
| 一年内到期的长期应付款 | 13,749,107.75 | 17,987,583.37 |
| 一年内到期的租赁负债  | 44,320,011.55 | 12,467,950.77 |
| 合计          | 59,069,119.30 | 31,530,450.80 |

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 96,545,210.68 | 63,652,505.42 |
| 合计    | 96,545,210.68 | 63,652,505.42 |

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 抵质押借款                 | 54,000,000.00 | 54,500,000.00 |
| 应付未逾期利息               |               | 74,916.66     |
| 一年内到期的长期借款重分类（附注七、43） | -1,000,000.00 | -1,074,916.66 |
| 合计                    | 53,000,000.00 | 53,500,000.00 |

长期借款分类的说明：

抵质押借款系子公司重庆市鸿海印务有限公司为本公司提供担保，以福州市仓山区临江街道南江滨西大道 26 号江城锦绣园 B3 楼 20、21 层进行抵押，以本公司持有的成都农村商业银行股份有限公司股权 1150 万股进行质押。

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

单位：元

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额                 | 229,020,564.63 | 128,246,299.70 |
| 未确认融资费用               | -25,882,425.12 | -15,903,100.57 |
| 一年内到期的租赁负债重分类（附注七、43） | -44,320,011.55 | -12,467,950.77 |
| 合计                    | 158,818,127.96 | 99,875,248.36  |

#### 48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 长期应付款 |      | 4,641,878.65 |
| 合计    | 0.00 | 4,641,878.65 |

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 融资租赁应付款                | 13,749,107.75  | 22,629,462.02  |
| 一年内到期的长期应付款重分类（附注七、43） | -13,749,107.75 | -17,987,583.37 |
| 合计                     |                | 4,641,878.65   |

##### (2) 专项应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因    |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 产品质量保证 | 12,402,047.36 | 14,173,251.87 | 按历史经验计提 |

|    |               |               |  |
|----|---------------|---------------|--|
| 合计 | 12,402,047.36 | 14,173,251.87 |  |
|----|---------------|---------------|--|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债系中科彩公司根据相关协议计提的彩票下市销毁费用。中科彩公司针对截止期末已出售但客户尚未最终对外销售的非包销与非长线游戏的彩票，根据历史经验数据模型估算下市票销毁概率，按其协议约定计算销毁费用。

### 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 8,331,842.19 | 0.00 | 181,426.10 | 8,150,416.09 | 详见下表 |
| 合计   | 8,331,842.19 |      | 181,426.10 | 8,150,416.09 |      |

其他说明：

| 负债项目                     | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 北京市大兴区财政局锅炉补贴款           | 57,139.46    |          |             | 5,441.86   |            |      | 51,697.60    | 与资产相关       |
| 环保技改项目预拨补助资金（废气治理设施升级改造） | 282,117.73   |          |             | 15,529.41  |            |      | 266,588.32   | 与资产相关       |
| 环保技改项目预拨补助资金（废气治理设施升级改造） | 141,893.37   |          |             | 7,810.65   |            |      | 134,082.72   | 与资产相关       |
| 废气治理设施改造款（环保项目）          | 275,965.40   |          |             | 15,190.75  |            |      | 260,774.65   | 与资产相关       |
| 燃气锅炉低氮改造项目               | 44,645.70    |          |             | 4,251.97   |            |      | 40,393.73    | 与资产相关       |
| 尾气处理系统开放改造               | 58,539.58    |          |             | 13,008.80  |            |      | 45,530.78    | 与资产相关       |
| 污水净化处理项目                 | 11,871.42    |          |             | 11,871.42  |            |      | -            | 与资产相关       |
| 物联网应用示范项目配套扶持资金          | 7,251,889.75 |          |             | 89,714.10  |            |      | 7,162,175.65 | 与资产相关       |
| VOCS 无组织排放系统             | 207,779.78   |          |             | 18,607.14  |            |      | 189,172.64   | 与资产相关       |

**52、其他非流动负债**

无

**53、股本**

单位：元

|      | 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 |                |
| 股份总数 | 498,344,263.00 |              |    |       |    |    | 498,344,263.00 |

**54、其他权益工具**

无

**55、资本公积**

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           |
|------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 835,213,639.47 |      |              | 835,213,639.47 |
| 其他资本公积     | 10,808,551.06  |      | 3,028,701.79 | 7,779,849.27   |
| 合计         | 846,022,190.53 |      | 3,028,701.79 | 842,993,488.74 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积减少系股权激励计提本期确认的成本费用及冲减未行权部分以前确认的成本费用。

**56、库存股**

单位：元

| 项目       | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 实行股权激励回购 | 17,549,035.49 | 0.00 | 0.00 | 17,549,035.49 |
| 合计       | 17,549,035.49 |      |      | 17,549,035.49 |

**57、其他综合收益**

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 68,888,743.01 |      |      | 68,888,743.01 |
| 合计     | 68,888,743.01 |      |      | 68,888,743.01 |

60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 155,543,809.37 | 209,986,678.65 |
| 调整后期初未分配利润        | 155,543,809.37 | 209,986,678.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -39,564,046.24 | -54,442,869.28 |
| 期末未分配利润           | 115,979,763.13 | 155,543,809.37 |

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 259,116,835.76 | 239,899,190.50 | 286,077,787.83 | 221,596,529.29 |
| 其他业务 | 6,099,718.02   | 1,732,986.68   | 6,334,173.64   | 1,530,173.13   |
| 合计   | 265,216,553.78 | 241,632,177.18 | 292,411,961.47 | 223,126,702.42 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1           |                | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    | 265,216,553.78 | 241,632,177.18 | 265,216,553.78 | 241,632,177.18 |
| 其中：     |                |                |                |                |
| 票证产品    | 178,926,891.41 | 152,271,734.28 | 178,926,891.41 | 152,271,734.28 |
| 包装办公用纸  | 57,510,915.06  | 42,953,179.21  | 57,510,915.06  | 42,953,179.21  |
| 其他      | 28,778,747.31  | 46,407,263.69  | 28,778,747.31  | 46,407,263.69  |
| 按经营地区分类 |                |                |                |                |
| 其中：     |                |                |                |                |

|            |                |                |                |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 华北地区       | 83,715,736.52  | 93,326,836.12  | 83,715,736.52  | 93,326,836.12  |
| 东北地区       | 5,124,516.83   | 3,453,305.51   | 5,124,516.83   | 3,453,305.51   |
| 华东地区       | 56,349,644.63  | 48,889,575.91  | 56,349,644.63  | 48,889,575.91  |
| 华中地区       | 17,642,800.43  | 13,361,948.33  | 17,642,800.43  | 13,361,948.33  |
| 华南地区       | 25,119,045.70  | 24,286,315.74  | 25,119,045.70  | 24,286,315.74  |
| 西南地区       | 68,310,814.58  | 52,051,180.17  | 68,310,814.58  | 52,051,180.17  |
| 西北地区       | 8,953,995.09   | 6,263,015.40   | 8,953,995.09   | 6,263,015.40   |
| 其他（含出口）    |                |                |                |                |
| 市场或客户类型    |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 合同类型       |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 按合同期限分类    |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 合计         | 265,216,553.78 | 241,632,177.18 | 265,216,553.78 | 241,632,177.18 |

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 882,547.62   | 1,198,944.78 |
| 教育费附加   | 654,739.57   | 847,102.37   |
| 房产税     | 1,895,832.44 | 1,981,322.80 |
| 土地使用税   | 423,361.37   | 338,850.22   |
| 车船使用税   | 3,822.56     | 6,432.56     |
| 印花税     | 335,172.22   | 882,879.47   |
| 其他税种    | 49,606.14    | 54,075.54    |
| 合计      | 4,245,081.92 | 5,309,607.74 |

## 63、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 20,058,603.08 | 17,666,443.39 |
| 折旧与摊销费  | 6,824,778.28  | 6,117,425.60  |
| 中介咨询费   | 6,500,863.18  | 6,038,737.33  |
| 信息技术服务费 | 381,218.35    | 277,107.14    |
| 差旅费     | 2,168,736.31  | 1,910,602.80  |
| 业务招待费   | 3,985,626.58  | 3,964,297.13  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 租赁费   | 1,212,050.30  | 1,414,316.13  |
| 水电费   | 1,008,495.00  | 1,158,445.97  |
| 办公费   | 1,135,281.48  | 1,183,964.10  |
| 修理检测费 | 3,050,618.51  | 3,465,920.64  |
| 汽车费用  | 672,232.24    | 743,791.58    |
| 电信费   | 226,684.43    | 212,041.70    |
| 保险费   | 134,677.15    | 167,135.91    |
| 安保费   | 568,912.88    | 427,257.78    |
| 股权激励  | -3,028,701.79 | 4,241,825.82  |
| 其他    | 475,760.48    | 764,672.97    |
| 合计    | 45,375,836.46 | 49,753,985.99 |

#### 64、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 5,623,300.88  | 5,661,354.83  |
| 运杂费     | 1,256.87      | 9,292.28      |
| 业务招待费   | 4,495,868.20  | 5,996,777.46  |
| 差旅费     | 258,402.21    | 368,712.76    |
| 办公费用    | 150,029.39    | 135,760.73    |
| 推广费     | 1,151,050.47  | 9,433.96      |
| 租赁费     | 20,660.38     | 64,981.13     |
| 中标服务费   | 1,154,642.57  | 2,018,252.78  |
| 信息技术服务费 | 4,191.70      | 2,547.17      |
| 中介咨询费   | 26,503.49     | 37,735.85     |
| 其他      | 260,951.71    | 299,166.31    |
| 合计      | 13,146,857.87 | 14,604,015.26 |

#### 65、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费用   | 8,906,369.55  | 4,222,822.49  |
| 直接投入费用 | 1,184,860.68  | 6,466,131.45  |
| 折旧和摊销  | 485,570.17    | 1,469,639.13  |
| 其他相关费用 | 197,446.51    | 80,864.85     |
| 合计     | 10,774,246.91 | 12,239,457.92 |

#### 66、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 12,203,963.81 | 12,230,410.66 |
| 利息收入 | -1,362,797.62 | -2,734,407.12 |
| 汇兑损益 | 391.52        | -1,612.65     |
| 手续费  | 64,292.80     | 86,659.70     |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 10,905,850.51 | 9,581,050.59 |
|----|---------------|--------------|

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 增值税退税款          | 2,044,036.44 | 754,449.52   |
| 进口设备贴息          |              | 186,251.36   |
| 财政局锅炉补贴款        | 5,441.86     | 5,441.86     |
| 环保项目改造款         | 86,270.14    | 86,263.72    |
| 物联网应用示范项目配套扶持资金 | 89,714.10    | 89,714.10    |
| 发展扶持资金          | 421,000.00   | 611,000.00   |
| 政府就业补贴          | 95,608.02    | 473,120.09   |
| 北京节能环保中心        |              | 100,000.00   |
| 税费优惠            | 328,644.88   | 32,789.96    |
| 其他奖励            | 15,244.30    | 119,982.86   |
| 合计              | 3,085,959.74 | 2,459,013.47 |

## 68、净敞口套期收益

无

## 69、公允价值变动收益

无

## 70、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 14,820,827.59 | 927,618.84   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 1,315,536.90  | 809,975.19   |
| 合计                | 16,136,364.49 | 1,737,594.03 |

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,239,962.05 | -355,967.72 |
| 其他应收款坏账损失 | -155,431.31   | -24,508.33  |
| 合计        | -2,395,393.36 | -380,476.05 |

72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------------------|-----------|------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 60,975.52 | 148,989.06 |
| 合计                  | 60,975.52 | 148,989.06 |

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 非流动资产处置利得 | -992,016.67 | 128,745.24 |

74、营业外收入

单位：元

| 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利得 | 30,000.00  | 25,178.16  | 30,000.00     |
| 无需支付款项      |            | 273,597.25 |               |
| 其他          | 608,418.48 | 167,943.27 | 608,418.48    |
| 合计          | 638,418.48 | 466,718.68 |               |

75、营业外支出

单位：元

| 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 | 12,700.60  | 123,513.87 | 12,700.60     |
| 无法收回的款项     |            | 60,752.76  |               |
| 其他          | 292,240.75 | 97,180.97  | 292,240.75    |
| 合计          | 304,941.35 | 281,447.60 |               |

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 4,421,061.22   | 6,076,717.30  |
| 递延所得税费用 | -16,909,136.49 | -5,649,849.85 |

|    |                |            |
|----|----------------|------------|
| 合计 | -12,488,075.27 | 426,867.45 |
|----|----------------|------------|

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -44,634,130.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -6,695,119.53  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -6,188,588.38  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -31,115.32     |
| 非应税收入的影响                       | -1,125,000.00  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 396,265.27     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,137,826.99  |
| 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 | 5,369,170.58   |
| 研发加计扣除的影响                      | -1,839,991.15  |
| 残疾人加计扣除的纳税影响                   | -235,869.75    |
| 所得税费用                          | -12,488,075.27 |

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入      | 1,362,797.62  | 2,734,407.12  |
| 营业外收入     | 608,418.48    | 167,943.27    |
| 其他往来款     | 2,188,099.87  | 1,580,145.64  |
| 收回保证金及备用金 | 16,252,601.99 | 24,642,244.59 |
| 政府补助      | 1,194,973.78  | 1,336,892.91  |
| 其他        |               | 1,273,831.73  |
| 合计        | 21,606,891.74 | 31,735,465.26 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 期间费用      | 28,612,473.50 | 35,175,255.04 |
| 其他往来款     | 2,387,996.09  | 2,335,608.91  |
| 支付保证金及备用金 | 18,193,592.63 | 18,811,433.31 |
| 营业外支出     | 70,955.81     | 97,180.97     |
| 其他        | 142,500.00    | 169,640.01    |
| 合计        | 49,407,518.03 | 56,589,118.24 |

(2) 与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------|-------|--------------|
| 股权激励认购款 | 0.00  | 3,128,000.00 |
| 合计      | 0.00  | 3,128,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 融资相关费用 | 8,880,354.27  | 20,088,537.71 |
| 租赁负债   | 3,614,910.53  |               |
| 股权激励回购 | 7,210,517.75  |               |
| 合计     | 19,705,782.55 | 20,088,537.71 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 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        |                |
| 短期借款          | 377,414,409.71 | 113,500,000.00 | 912,796.01     | 233,914,409.71 |              | 257,912,796.01 |
| 长期借款（含一年到期的）  | 54,574,916.66  |                |                | 574,916.66     |              | 54,000,000.00  |
| 长期应付款（含一年到期的） | 22,629,462.02  |                |                | 8,880,354.27   |              | 13,749,107.75  |
| 其他应付款         | 17,549,035.50  |                |                | 7,210,517.75   |              | 10,338,517.75  |
| 租赁负债（含一年到期的）  | 112,343,199.13 |                | 109,684,556.92 | 9,613,849.07   | 9,275,767.47 | 203,138,139.51 |
| 合计            | 584,511,023.02 | 113,500,000.00 | 110,597,352.93 | 260,194,047.46 | 9,275,767.47 | 539,138,561.02 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | -32,146,054.95  | -18,350,589.07   |
| 加：资产减值准备                         | 2,334,417.84    | 231,486.99       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 30,802,025.03   | 20,592,504.79    |
| 使用权资产折旧                          | 10,887,529.04   | 6,299,837.75     |
| 无形资产摊销                           | 1,061,157.84    | 1,143,327.73     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,894,644.77    | 3,825,188.94     |
| 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） | 992,016.67      | -128,745.24      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -17,299.40      | 98,335.71        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 12,203,963.81   | 12,230,410.66    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -16,136,364.49  | -1,737,594.03    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -35,288,009.97  | -4,739,492.93    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 18,378,873.48   | -910,356.92      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -554,092,656.96 | 13,801,852.97    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 90,246,803.09   | -12,114,562.52   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 388,867,487.86  | -7,741,481.70    |
| 其他                               |                 |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -80,011,466.34  | 12,500,123.13    |
| 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                          | 578,715,326.53  | 1,018,325,577.07 |
| 减：现金的期初余额                        | 802,396,166.27  | 1,067,524,443.78 |
| 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                     | -223,680,839.74 | -49,198,866.71   |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 578,715,326.53 | 802,396,166.27 |
| 其中：库存现金        | 9,490.13       | 7,000.13       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 578,066,335.93 | 801,749,665.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 639,500.47     | 639,500.47     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 578,715,326.53 | 802,396,166.27 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 银行存款   | 339,708.20    | 339,708.20    | 额度冻结           |
| 其他货币资金 | 16,113,798.65 | 30,151,644.89 | 票据保证金、履约保证金等   |
| 合计     | 16,453,506.85 | 30,491,353.09 |                |

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

无

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 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  |           |        | 73,318.87 |
| 其中：美元 | 10,286.21 | 7.1268 | 73,307.76 |
| 欧元    | 1.45      | 7.6617 | 11.11     |
| 港币    |           |        |           |
|       |           |        |           |
| 应收账款  |           |        |           |
| 其中：美元 |           |        |           |
| 欧元    |           |        |           |
| 港币    |           |        |           |
|       |           |        |           |
| 长期借款  |           |        |           |
| 其中：美元 |           |        |           |
| 欧元    |           |        |           |
| 港币    |           |        |           |
|       |           |        |           |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 21,138,354.34 元。

涉及售后租回交易的情况

公司现有的售后租回业务，其标的资产的使用权与管理权没有发生改变，实质为以资产抵押取得融资。公司所销售（租回）的资产，按照《企业会计准则第 14 号—收入》判断，相关标的资产的控制权并没有发生转移，因此不属于销售。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|--------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 4,426,250.82 |                          |
| 合计    | 4,426,250.82 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额    |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 期末金额          | 期初金额          |
| 第一年           | 9,240,004.62  | 8,800,004.40  |
| 第二年           | 9,680,004.84  | 9,680,004.84  |
| 第三年           | 9,680,004.84  | 9,680,004.84  |
| 第四年           | 10,164,005.07 | 9,680,004.84  |
| 第五年           | 10,648,005.30 | 10,648,005.30 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 51,110,425.62 | 56,434,428.27 |

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 8,906,369.55 | 4,222,822.49 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 直接投入费用     | 1,184,860.68  | 6,466,131.45  |
| 折旧和摊销      | 485,570.17    | 1,469,639.13  |
| 其他相关费用     | 197,446.51    | 80,864.85     |
| 合计         | 10,774,246.91 | 12,239,457.92 |
| 其中：费用化研发支出 | 10,774,246.91 | 12,239,457.92 |

### 1、符合资本化条件的研发项目

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2024 年 3 月新设福建创拓数科科技有限公司，鸿博股份有限公司持股 100%，注册资本 1000 万元，统一信用代码 91350104MADE5GX55N，经营范围：计算机软硬件零售、技术服务、技术开发等。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称            | 注册资本                 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式       |
|------------------|----------------------|-------|-----|------|---------|---------|------------|
|                  |                      |       |     |      | 直接      | 间接      |            |
| 福州港龙贸易有限公司       | 50,000,000.00        | 福州    | 福州  | 贸易业  | 100.00% |         | 投资设立       |
| 鸿博（福建）数据网络科技有限公司 | 10,000,000.00        | 福州    | 福州  | 服务业  | 99.00%  | 1.00%   | 投资设立       |
| 福建鸿博致远信息科技有限公司   | 10,000,000.00        | 福州    | 福州  | 服务业  | 100.00% |         | 投资设立       |
| 广州彩创网络技术有限公司     | 50,000,000.00        | 广州    | 广州  | 服务业  | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 乐特瑞（海南）科技有限公司    | 10,000,000.00        | 海南    | 海南  | 服务业  | 100.00% |         | 投资设立       |
| 鸿博昊天科技有限公司       | 295,000,000.00       | 北京    | 北京  | 印刷业  | 100.00% |         | 投资设立       |
| 北京昊天国彩印刷有限公司     | 30,000,000.00        | 北京    | 北京  | 印刷业  |         | 100.00% | 投资设立       |
| 北京科信盛彩投资有限公司     | 30,000,000.00        | 北京    | 北京  | 投资业  | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 北京中科彩技术有限公司      | USD<br>15,000,000.00 | 北京    | 北京  | 印刷业  |         | 51.00%  | 投资设立       |
| 钻研（北京）国际文化传媒有限公司 | 10,000,000.00        | 北京    | 北京  | 服务业  | 100.00% |         | 投资设立       |
| 重庆市鸿海印务有限公司      | 128,000,000.00       | 重庆    | 重庆  | 印刷业  | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 四川鸿海印务有限公司       | 90,000,000.00        | 四川    | 四川  | 印刷业  |         | 100.00% | 投资设立       |
| 四川玉屏池酒业有限公司      | 1,000,000.00         | 四川    | 四川  | 贸易业  |         | 100.00% | 投资设立       |
| 无锡双龙信息纸有限公司      | 90,000,000.00        | 无锡    | 无锡  | 印刷业  | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |

|                |                     |     |     |     |         |         |            |
|----------------|---------------------|-----|-----|-----|---------|---------|------------|
| 开封鸿博股权投资有限公司   | 50,000,000.00       | 开封  | 开封  | 投资业 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 珠海寰博科技有限公司     | 10,000,000.00       | 珠海  | 珠海  | 服务业 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 上海弘博信息技术有限公司   | 5,000,000.00        | 上海  | 上海  | 服务业 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 成都标点体育文化发展有限公司 | 13,698,600.00       | 四川  | 四川  | 服务业 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 成都虹捷文化传播有限公司   | 2,000,000.00        | 四川  | 四川  | 服务业 |         | 100.00% | 投资设立       |
| 北京英博数科科技有限公司   | 100,000,000.00      | 北京  | 北京  | 服务业 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 香港鸿博集团有限公司     | HKD<br>1,000,000.00 | 香港  | 香港  | 服务业 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 亿科集团有限公司       | SGD<br>50,000.00    | 新加坡 | 新加坡 | 服务业 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 北京鸿博数科科技有限公司   | 10,000,000.00       | 北京  | 北京  | 服务业 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 福建兴元数科科技有限公司   | 50,000,000.00       | 福建  | 福建  | 服务业 |         | 100.00% | 投资设立       |
| 成都虹创文化传播有限公司   | 500,000.00          | 四川  | 四川  | 服务业 |         | 100.00% | 投资设立       |
| 搏博芸（河北）科技有限公司  | 10,000,000.00       | 河北  | 河北  | 服务业 |         | 100.00% | 投资设立       |
| 福建创拓数科科技有限公司   | 10,000,000.00       | 福建  | 福建  | 服务业 | 100.00% |         | 投资设立       |

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 93,985,910.16 | 93,985,910.16 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           |               | -2,014,089.84 |

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：3,552,159.35 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

退税手续待办理。

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 8,331,842.19 | 0.00     |             | 181,426.10 |        | 8,150,416.09 | 与资产相关    |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 3,085,959.74 | 2,459,013.47 |

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### ① 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。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81、外币货币性项目。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 311,912,796.01 元（上期末：431,989,326.37 元）。

(2) 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。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

① 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

② 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 72.56%(2023 年 12 月 31 日：69.58%)源于余额前五名客户，前五大客户合作时间长且一直回款情况良好，因此本公司不存在重大的信用集中风险。

应收账款情况见本附注七、5、应收账款。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目               | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上         |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 短期借款（含利息）        | 257,912,796.01 |               |               |
| 应付账款             | 179,932,844.75 | 1,688,900.33  | 4,587,581.25  |
| 其他应付款            | 86,325,530.47  | 10,756,987.26 | 5,358,142.44  |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 59,069,119.30  |               |               |
| 长期借款（含利息）        |                | 53,000,000.00 |               |
| 租赁负债（含利息）        |                | 87,101,392.23 | 71,716,735.73 |
| 长期应付款（含利息）       |                | 0.00          |               |

## 2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、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

单位：元

| 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               |            | 50,000,000.00 |                | 50,000,000.00  |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 50,000,000.00 |                | 50,000,000.00  |
| （六）其他非流动金                |            |               | 363,798,611.90 | 363,798,611.90 |

|                |    |               |                |                |
|----------------|----|---------------|----------------|----------------|
| 融资产            |    |               |                |                |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |    | 50,000,000.00 | 363,798,611.90 | 413,798,611.90 |
| 二、非持续的公允价值计量   | -- | --            | --             | --             |

**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**

无

**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**

| 项目     | 期末公允价值        | 估值技术      |
|--------|---------------|-----------|
| 银行理财产品 | 50,000,000.00 | 按照产品的相关报价 |

**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**

本公司持有的中证信用增进股份有限公司股权及成都农村商业银行股份有限公司股权，均采用市场法估值，中证信用增进股份有限公司股权参考类似上市公司的股票价格确认公允价值；成都农村商业银行股份有限公司股权参考当年度自身公开股权交易价格确认公允价值。相关输入值包括市净率、股权交易价格、流动性折价、少数股权折价率等；由于流动性折价、少数股权折价率为不可观察输入值，公司使用流动性折价或少数股权折价率对可观察的输入值进行调整，该调整对金融资产的公允价值计量具有重大影响，故公允价值计量结果划入第三层次的公允价值计量。

本公司持有的基金投资公司股权，因基金投资公司财务报表已按公允价值计量其持有的对外投资，基金投资公司财务报表已公允反映其公允价值，所以本公司根据以基金投资公司财务报表归属于合伙人的净资产为基数计算的普通合伙人可分配金额确认公允价值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

无

其他说明：

本公司无实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

**4、其他关联方情况**

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 河南寓泰兴业智能安防集团有限公司 | 受同一实际控制人控制  |
| 河南颂歌商贸有限公司       | 受同一实际控制人控制  |
| 开封市新伟电子科技股份有限公司  | 受同一实际控制人控制  |
| 开封市铭阳置业有限公司      | 受同一实际控制人控制  |
| 河南禄捷电子科技中心（有限合伙） | 受同一实际控制人控制  |
| 郑州同峰地产顾问有限公司     | 受同一实际控制人控制  |
| 开封景顺商贸有限公司       | 受同一实际控制人控制  |
| 开封宗吾商贸有限公司       | 受同一实际控制人控制  |
| 开封市新创电子科技有限公司    | 受同一实际控制人控制  |
| 北京众泰源科技有限公司      | 受同一实际控制人控制  |
| 上海恺懋网络科技有限公司     | 受同一实际控制人控制  |
| 科彩全球有限公司         | 其他关联企业      |

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额    |
|------------|--------|-------|---------|----------|----------|
| 河南颂歌商贸有限公司 | 服务     |       |         | 否        | 6,527.35 |

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|---------------|-------------|-------------|------------|
| 毛伟  | 56,400,000.00 | 2022年03月21日 | 2025年03月21日 | 否          |

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 关键管理人员 | 2,537,080.00 | 2,316,698.03 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|------------|---------------|---------------|
| 应付款项  | 河南颂歌商贸有限公司 | 7,840.63      | 7,840.63      |
| 其他应付款 | 科彩全球有限公司   | 17,223,500.00 | 18,130,000.00 |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别   | 本期授予 |      | 本期行权 |      | 本期解锁 |      | 本期失效         |               |
|----------|------|------|------|------|------|------|--------------|---------------|
|          | 数量   | 金额   | 数量   | 金额   | 数量   | 金额   | 数量           | 金额            |
| 董事、高管、核心 | 0    | 0.00 | 0    | 0.00 | 0    | 0.00 | 3,002,775.00 | 10,338,517.75 |

|    |  |  |  |  |  |  |              |               |
|----|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|
| 人员 |  |  |  |  |  |  |              |               |
| 合计 |  |  |  |  |  |  | 3,002,775.00 | 10,338,517.75 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

①公司召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购注销激励对象部分已获授但尚未解除限售的共计 2,152,775 股限制性股票。

②公司召开第六届董事会第二十七次会议和第六届监事会第二十一次会议，审议并通过《关于回购注销 2022 年第二期限限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票议案》，同意回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的共计 85 万股限制性股票。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日收盘价           |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 授予日收盘价           |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 预计将行权人数乘以每人授予的数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 6,490,327.07     |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -3,028,701.79    |

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别     | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|------------|---------------|--------------|
| 董事、高管、核心人员 | -3,028,701.79 |              |
| 合计         | -3,028,701.79 |              |

其他说明

本报告期将未行权股权激励前期已计提的成本费用冲回。

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 27,977,289.19 | 19,817,490.57 |
| 1至2年      | 570,749.88    | 695,913.23    |
| 2至3年      | 611,606.70    | 264,040.27    |
| 3年以上      | 981,189.13    | 981,222.93    |
| 3至4年      | 41,220.01     | 28,847.51     |
| 4至5年      | 152,026.00    | 167,511.00    |
| 5年以上      | 787,943.12    | 784,864.42    |
| 合计        | 30,140,834.90 | 21,758,667.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |         |               | 期初余额          |         |              |         |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
|                | 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的应收账款 | 206,799.50    | 0.69%   | 206,799.50   | 100.00% |               | 206,799.50    | 0.95%   | 206,799.50   | 100.00% |               |
| 其中：            |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 29,934,035.40 | 99.31%  | 1,929,729.76 | 6.45%   | 28,004,305.64 | 21,551,867.50 | 99.05%  | 1,574,842.45 | 7.31%   | 19,977,025.05 |
| 其中：            |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 账龄组合           | 29,934,035.40 | 99.31%  | 1,929,729.76 | 6.45%   | 28,004,305.64 | 21,551,867.50 | 99.05%  | 1,574,842.45 | 7.31%   | 19,977,025.05 |
| 合计             | 30,140,834.90 | 100.00% | 2,136,529.26 | 7.09%   | 28,004,305.64 | 21,758,667.00 | 100.00% | 1,781,641.95 | 8.19%   | 19,977,025.05 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称             | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |      |
|----------------|------------|------------|------------|------------|---------|------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由 |
| 福建省工商行政管理局     | 16,260.00  | 16,260.00  | 16,260.00  | 16,260.00  | 100.00% | 无法收回 |
| 山东联合村镇银行发展服务中心 | 1,278.50   | 1,278.50   | 1,278.50   | 1,278.50   | 100.00% | 无法收回 |
| 方城县农村经济经营管理总站  | 189,261.00 | 189,261.00 | 189,261.00 | 189,261.00 | 100.00% | 无法收回 |
| 合计             | 206,799.50 | 206,799.50 | 206,799.50 | 206,799.50 |         |      |

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

| 名称    | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内 | 27,977,289.19 | 839,318.67   | 3.00%   |
| 1—2 年 | 570,749.88    | 114,149.98   | 20.00%  |
| 2—3 年 | 611,606.70    | 244,642.68   | 40.00%  |
| 3—4 年 | 41,220.01     | 28,854.01    | 70.00%  |
| 4—5 年 | 152,026.00    | 121,620.80   | 80.00%  |
| 5 年以上 | 581,143.62    | 581,143.62   | 100.00% |
| 合计    | 29,934,035.40 | 1,929,729.76 |         |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计           |
|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 1,574,842.45   |                       | 206,799.50            | 1,781,641.95 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                       |                       |              |
| 本期计提                | 354,887.31     |                       | 0.00                  | 354,887.31   |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 1,929,729.76   |                       | 206,799.50            | 2,136,529.26 |

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 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 | 其他 |            |
| 单项计提预期 | 206,799.50 |        |       |    |    | 206,799.50 |

|                  |              |            |  |  |              |
|------------------|--------------|------------|--|--|--------------|
| 信用损失的应收账款        |              |            |  |  |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,574,842.45 | 354,887.31 |  |  | 1,929,729.76 |
| 合计               | 1,781,641.95 | 354,887.31 |  |  | 2,136,529.26 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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：元

| 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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 8,854,816.33  |          |               | 29.38%               | 265,644.49            |
| 第二名  | 8,840,000.00  |          |               | 29.33%               | 265,200.00            |
| 第三名  | 3,229,804.00  |          |               | 10.72%               | 96,894.12             |
| 第四名  | 1,693,274.00  |          |               | 5.62%                | 50,798.22             |
| 第五名  | 1,028,129.60  |          |               | 3.41%                | 30,843.89             |
| 合计   | 23,646,023.93 |          |               | 78.46%               | 709,380.72            |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 353,112,781.34 | 382,295,534.90 |
| 合计    | 353,112,781.34 | 382,295,534.90 |

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 并表范围内往来    | 341,565,320.29 | 375,456,231.22 |
| 押金、保证金、备用金 | 7,726,282.92   | 4,908,070.06   |
| 往来及其他      | 4,078,249.35   | 2,032,877.49   |
| 合计         | 353,369,852.56 | 382,397,178.77 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 317,189,325.22 | 351,675,435.75 |
| 1 至 2 年      | 34,771,224.72  | 30,594,943.02  |
| 2 至 3 年      | 1,306,302.62   | 46,800.00      |
| 3 年以上        | 103,000.00     | 80,000.00      |
| 3 至 4 年      | 73,000.00      | 80,000.00      |
| 4 至 5 年      | 30,000.00      |                |
| 合计           | 353,369,852.56 | 382,397,178.77 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |            |       |                | 期初余额           |         |            |       |                |
|-----------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
|           | 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  |                |
| 其中：       |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
| 按组合计提坏账准备 | 353,369,852.56 | 100.00% | 257,071.22 | 0.07% | 353,112,781.34 | 382,397,178.77 | 100.00% | 101,643.87 | 0.03% | 382,295,534.90 |
| 其中：       |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
| 合并范围关联方往来 | 341,565,320.29 | 96.66%  |            | 0.00% | 341,565,320.29 | 375,456,231.22 | 98.18%  |            | 0.00% | 375,456,231.22 |
| 押金保证金备用金  | 7,726,282.92   | 2.19%   |            | 0.00% | 7,726,282.92   | 4,908,070.06   | 1.28%   |            | 0.00% | 4,908,070.06   |
| 账龄组合      | 4,078,249.35   | 1.15%   | 257,071.22 | 6.30% | 3,821,178.13   | 2,032,877.49   | 0.53%   | 101,643.87 | 5.00% | 1,931,233.62   |
| 合计        | 353,369,852.56 | 100.00% | 257,071.22 | 0.07% | 353,112,781.34 | 382,397,178.77 | 100.00% | 101,643.87 | 0.03% | 382,295,534.90 |

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围关联方往来

单位：元

| 名称        | 期末余额           |      |      |
|-----------|----------------|------|------|
|           | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围关联方往来 | 341,565,320.29 |      |      |
| 合计        | 341,565,320.29 |      |      |

按组合计提坏账准备类别名称：押金保证金备用金

单位：元

| 名称       | 期末余额         |      |      |
|----------|--------------|------|------|
|          | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金保证金备用金 | 7,726,282.92 |      |      |
| 合计       | 7,726,282.92 |      |      |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称           | 期末余额         |            |        |
|--------------|--------------|------------|--------|
|              | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内（含 1 年） | 3,546,661.85 | 177,333.09 | 5.00%  |
| 1 至 2 年      | 531,587.50   | 79,738.13  | 15.00% |
| 2 至 3 年      |              |            |        |
| 3 至 4 年      |              |            |        |
| 4 至 5 年      |              |            |        |
| 5 年以上        |              |            |        |
| 合计           | 4,078,249.35 | 257,071.22 |        |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 101,643.87     |                      |                      | 101,643.87 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 155,427.35     |                      |                      | 155,427.35 |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 257,071.22     |                      |                      | 257,071.22 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 101,643.87 | 155,427.35 |       |       |    | 257,071.22 |
| 合计              | 101,643.87 | 155,427.35 |       |       |    | 257,071.22 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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：元

| 单位名称 | 款项的性质   | 期末余额           | 账龄                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|----------------|---------------------|------------------|----------|
| 第一名  | 并表范围内往来 | 237,442,529.55 | 1 年以内               | 67.19%           |          |
| 第二名  | 并表范围内往来 | 62,901,926.96  | 1 年以内               | 17.80%           |          |
| 第三名  | 并表范围内往来 | 24,166,264.18  | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年 | 6.84%            |          |
| 第四名  | 并表范围内往来 | 7,033,344.50   | 1-2 年               | 1.99%            |          |
| 第五名  | 并表范围内往来 | 5,689,800.00   | 1 年以内               | 1.61%            |          |
| 合计   |         | 337,233,865.19 |                     | 95.43%           |          |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

| 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     | 1,291,733,814.83 |      | 1,291,733,814.83 | 1,291,733,814.83 |      | 1,291,733,814.83 |
| 对联营、合营企业投资 | 93,985,910.16    |      | 93,985,910.16    | 93,985,910.16    |      | 93,985,910.16    |
| 合计         | 1,385,719,724.99 |      | 1,385,719,724.99 | 1,385,719,724.99 |      | 1,385,719,724.99 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 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 |                  |          |
| 重庆市鸿海印务有限公司        | 128,431,608.54   |          |        |      |        |    | 128,431,608.54   |          |
| 福州港龙贸易有限公司         | 50,000,000.00    |          |        |      |        |    | 50,000,000.00    |          |
| 鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司 | 9,900,000.00     |          |        |      |        |    | 9,900,000.00     |          |
| 无锡双龙信息纸有限公司        | 134,454,794.35   |          |        |      |        |    | 134,454,794.35   |          |
| 钻研（北京）国际文化传媒有限公司   | 10,000,000.00    |          |        |      |        |    | 10,000,000.00    |          |
| 鸿博昊天科技有限公司         | 349,198,256.15   |          |        |      |        |    | 349,198,256.15   |          |
| 广州彩创网络技术有限公司       | 50,108,500.00    |          |        |      |        |    | 50,108,500.00    |          |
| 福建鸿博致远信息科技有限公司     | 10,000,000.00    |          |        |      |        |    | 10,000,000.00    |          |
| 北京科信盛彩投资有限公司       | 133,081,948.29   |          |        |      |        |    | 133,081,948.29   |          |
| 乐特瑞（海南）科技有限公司      | 106,458,707.50   |          |        |      |        |    | 106,458,707.50   |          |
| 开封鸿博股权投资有限公司       | 50,000,000.00    |          |        |      |        |    | 50,000,000.00    |          |
| 珠海寰博科技有限公司         | 5,100,000.00     |          |        |      |        |    | 5,100,000.00     |          |
| 成都标点体育文化发展有限公司     | 45,000,000.00    |          |        |      |        |    | 45,000,000.00    |          |
| 北京英博数科科技有限公司       | 210,000,000.00   |          |        |      |        |    | 210,000,000.00   |          |
| 合计                 | 1,291,733,814.83 |          |        |      |        |    | 1,291,733,814.83 |          |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |  |
|--|----------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|---------------|--|
|  |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |               |  |
| 一、合营企业                                       |                |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |               |  |
| 二、联营企业                                       |                |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |               |  |
| 河南濮郡<br>金勤产业<br>投资基金<br>一期合伙<br>企业（有<br>限合伙） | 93,985,910.16  |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                | 93,985,910.16 |  |
| 小计   | 93,985,910.16  |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                | 93,985,910.16 |  |
| 合计   | 93,985,910.16  |              |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                | 93,985,910.16 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 28,940,530.90 | 27,018,993.07 | 21,406,658.38 | 20,144,400.15 |
| 其他业务 | 4,794,472.24  | 1,437,370.46  | 4,426,250.82  | 1,294,116.78  |
| 合计   | 33,735,003.14 | 28,456,363.53 | 25,832,909.20 | 21,438,516.93 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1          |               | 分部 2 |      |      |      | 合计            |               |
|------------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
|            | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型       |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 票证产品       | 29,308,752.32 | 27,162,246.75 |      |      |      |      | 29,308,752.32 | 27,162,246.75 |
| 其他         | 4,426,250.82  | 1,294,116.78  |      |      |      |      | 4,426,250.82  | 1,294,116.78  |
| 按经营地区分类    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 华北地区       | 5,528,560.01  | 4,564,563.04  |      |      |      |      | 5,528,560.01  | 4,564,563.04  |
| 东北地区       | 15,185.83     | 18,013.77     |      |      |      |      | 15,185.83     | 18,013.77     |
| 华东地区       | 12,476,130.91 | 10,307,513.90 |      |      |      |      | 12,476,130.91 | 10,307,513.90 |
| 华中地区       | 8,617,700.64  | 5,920,172.68  |      |      |      |      | 8,617,700.64  | 5,920,172.68  |
| 华南地区       | 5,569,530.53  | 5,936,023.99  |      |      |      |      | 5,569,530.53  | 5,936,023.99  |
| 西南地区       | 677,699.12    | 902,086.88    |      |      |      |      | 677,699.12    | 902,086.88    |
| 西北地区       | 850,196.10    | 807,989.27    |      |      |      |      | 850,196.10    | 807,989.27    |
| 市场或客户类型    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 合同类型       |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 按商品转让的时间分类 |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |

|         |               |               |  |  |  |  |               |               |
|---------|---------------|---------------|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 按合同期限分类 |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 其中：     |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 按销售渠道分类 |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 其中：     |               |               |  |  |  |  |               |               |
| 合计      | 33,735,003.14 | 28,456,363.53 |  |  |  |  | 33,735,003.14 | 28,456,363.53 |

### 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------------|--------------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 7,500,000.00 | 927,618.84 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 766,632.79   | -29,812.28 |
| 合计                | 8,266,632.79 | 897,806.56 |

### 6、其他

无

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -1,022,223.77 |    |
| 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）     | 1,046,326.22  |    |
| 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 | 16,136,364.49 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 360,785.82    |    |
| 减：所得税影响额   | 293,762.09    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 330,786.48    |    |
| 合计   | 15,896,704.19 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.58%     | -0.0802     | -0.0802     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.62%     | -0.1125     | -0.1125     |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无

鸿博股份有限公司董事会

二〇二四年八月三十日