



鸿博股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人倪辉、主管会计工作负责人浦威及会计机构负责人(会计主管人员)高琼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况、经营管理团队等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

本公司敬请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”的部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险及应对措施，敬请广大投资者注意风险。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、载有公司盖章、法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本。

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
公司或本公司	指	鸿博股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
寓泰控股	指	河南寓泰控股有限公司
辉熠贸易	指	河南辉熠贸易有限公司
鸿博昊天	指	子公司-鸿博昊天科技有限公司
昊天国彩	指	孙公司-北京昊天国彩印刷有限公司
四川鸿海	指	孙公司-四川鸿海印务有限公司
鸿博数网	指	子公司-鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司
鸿博致远	指	子公司-福建鸿博致远信息科技有限公司
重庆鸿海	指	子公司-重庆市鸿海印务有限公司
无锡双龙	指	子公司-无锡双龙信息纸有限公司
广州彩创	指	子公司-广州彩创网络技术有限公司
港龙贸易	指	子公司-福州港龙贸易有限公司
科信盛彩	指	子公司-北京科信盛彩投资有限公司
中科彩	指	孙公司-北京中科彩技术有限公司
乐特瑞	指	子公司-乐特瑞（海南）科技有限公司
开封鸿博	指	子公司-开封鸿博股权投资有限公司
英博数科	指	子公司-北京英博数科科技有限公司
鸿博数科	指	子公司-北京鸿博数科科技有限公司
珠海寰博	指	子公司-珠海寰博科技有限公司
上海弘博	指	子公司-上海弘博信息技术有限公司
成都标点	指	子公司-成都标点体育文化发展有限公司
中证信用	指	中证信用增进股份有限公司
濮郡金勤	指	河南濮郡金勤产业投资基金一期合伙企业（有限合伙）
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence）的英文缩写。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	鸿博股份	股票代码	002229
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	鸿博股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鸿博股份		
公司的外文名称（如有）	HONGBO CO.,LTD.		
公司的法定代表人	倪辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张承杰	柯志鹏
联系地址	福建省福州市仓山区南江滨西大道 26 号鸿博梅岭观海 B 座 21 层	福建省福州市仓山区南江滨西大道 26 号鸿博梅岭观海 B 座 21 层
电话	0591-88070028	0591-88070028
传真	0591-88074777	0591-88074777
电子信箱	hongbo-printing@hb002229.com	hongbo-printing@hb002229.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网
公司半年度报告备置地点	福建省福州市仓山区南江滨西大道 26 号鸿博梅岭观海 B 座 21 层公司证券部

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	186,534,121.06	790,126,927.40	-76.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-51,481,594.40	42,259,139.29	-221.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-63,659,716.01	41,252,827.36	-254.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-46,775,282.93	-93,370,637.07	49.90%
基本每股收益（元/股）	-0.1044	0.0857	-221.82%
稀释每股收益（元/股）	-0.1044	0.0851	-222.68%
加权平均净资产收益率	-4.78%	3.32%	-8.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,899,807,700.85	2,156,949,848.08	-11.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,050,900,869.01	1,102,382,463.41	-4.67%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-46,064,634.64	44,579,890.19	-203.33%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	144,033.73	
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）	531,487.07	
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	562,075.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,405,842.41	
减：所得税影响额	-4,831,158.69	
少数股东权益影响额（税后）	296,475.62	
合计	12,178,121.61	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要业务和产品

公司是集彩票服务、数字印刷、高端包装、人工智能产业等为一体的综合性企业，业务涵盖彩票产业、安全印务、包装产业、彩印产业、物联网产业、商贸及互动娱乐产业、AI 算力业务等多领域。公司始终以科技创新为重心，通过研发新产品、新技术、新彩种，开发了包括 UV 环保热敏彩票预制票、新型 RFID 银行存单、数字喷墨产品、远程打样等独有产品或专利产品。是国家保密局秘密载体复制新标准参与制定企业和试点企业。鸿博股份、重庆鸿海、无锡双龙均获得国家秘密载体复制许可甲级资质。公司主营业务突出，已经形成了完善的研发、生产、销售体系，打造特有的品牌与技术，确立了“传统主业稳基、算力业务增量”的双轮驱动发展格局，成为公司维持行业地位、扩大市场份额的有力基石与强力助推。

公司主要产品介绍：

（1）热敏票印刷：彩票（电脑热敏票）是高端商业票据的细分种类，公司承接国家体彩中心分布于浙江、南京、福建、广东、江西、湖北、山东、上海、贵州、海南、云南等省市的电脑热敏票印刷业务，产品主要用于彩票、税务、金融、保险等领域。该业务通过投标获取订单生产，业绩驱动主要受彩票销量的影响。

（2）防伪票据印刷：防伪票据属于高附加值中高端印刷赛道，生产工艺、防伪技术门槛较高。核心产品包含商业往来票据、增值税发票、资质证书、银行存折、各类行政证照等。

（3）彩票新渠道服务：核心产品及服务涵盖彩票技术应用、彩票新媒体营销系统、数字化技术平台定制开发等。业务模式主要为向福彩、体彩各级发行机构提供配套数字化服务，包含营销运营平台搭建、定制化营销解决方案、积分兑彩体系、线下投注站线上培训管理平台等。业务规模受新型彩票品类推广、彩民规模、整体彩票销量及行业监管政策综合影响。

（4）高端包装业务：产品主要包括高档酒盒等，产品主要用于文化、酒类包装等领域。

（二）公司经营模式

公司以彩票服务、数字印刷、高端包装为传统核心底盘，紧跟产业发展趋势持续优化全产业链布局，同时重点深耕 AI 算力新兴赛道，通过印刷、彩票产业链纵向提质增效，叠加 AI 算力产业横向拓展，形成双轮驱动经营格局。2026 年上半年，公司统筹推进传统业务转型升级与算力项目稳步推进，积极应对市场环境变化与落实年度经营规划。

（1）印刷业务：科技赋能，挖掘产业链增值空间

当前国内印刷行业整体进入存量竞争阶段，市场供给充足、行业竞争加剧；传统印刷受无纸化、数字化替代趋势影响，行业增长承压。2026 年上半年，公司通过停产部分亏损业务并促其转型，同时以技术创新为核心抓手，持续优化印刷业务产品结构，深挖产业链上下游价值，以智能化、数字化改造破解传统印刷增长瓶颈。

上游：加大研发投入，构筑技术与生产壁垒

公司持续加码印刷新材料、新工艺研发及产线智能化升级，全面推进工厂自动化、数字化改造，上线智能生产管控系统，实现全流程实时监控、智能排产、精细化成本管控，同步保障交付效率与产品品质。推动印刷防伪技术、物联网溯源技术融合创新，开发具备全链路溯源能力的智能防伪标签，聚焦高附加值定制印刷市场，打造差异化竞争优势。

下游：拓宽应用场景，推动业务服务化转型

在稳固彩票热敏票、防伪票据核心存量业务基础上，顺应市场小批量、个性化、快速交付需求，扩充高端数字印刷产能与配套服务能力，高效承接定制化短单业务，持续丰富客户结构、拓宽下游应用场景，推动印刷业务从单一加工制造向综合定制化印刷服务升级，提升板块整体盈利水平与市场占有率。

（2）彩票业务：数字化创新，助力行业合规转型

彩票印刷及配套数字化服务为公司核心支柱业务，依托多年行业积累的专业技术、甲级涉密资质、稳定发行机构合作资源，公司稳居国内彩票印制头部企业。2026 年上半年，彩票行业持续向规范化、数字化、便民化方向升级，监管端对产品安全、数字化运营、精准营销的标准持续提升。公司严守合规经营底线，以工艺升级夯实印刷主业，以数字化服务延伸业务链条，助力彩票行业高质量发展。

上游：巩固印制核心优势，严守安全合规底线

作为全国福彩、体彩核心定点印制服务商，公司持续迭代高端防伪印刷工艺与专用生产设备，搭建彩票生产全流程闭环安全管控体系，持续提升彩票产品防伪等级、生产保密管控能力，保障彩票发行公信力；通过精益生产管理优化工序、压降制造成本，持续为两大彩票发行机构提供稳定、高品质、高性价比印制服务，维系长期稳定战略合作

下游：创新数字化服务体系，拓展盈利边界

顺应彩票行业数字化转型趋势，公司突破传统印刷业务边界，聚焦下游服务创新，搭建专业化数字化服务体系，助力彩票行业提质增效。报告期内，公司依托自身技术积累，针对性开发适配彩票发行机构的新媒体营销服务系统与数字化技术平台，整合数据资源与运营能力，为福彩、体彩中心提供一站式、全方位的合规营销解决方案；通过搭建精准营销服务平台，依托大数据分析实现彩民需求精准研判，在合规框架内开展个性化、精细化运营服务，有效提升彩民参与体验与渠道活力，助力彩票行业实现从传统线下模式向数字化、智能化升级，进一步拓宽公司彩票业务盈利空间，巩固行业领先地位。

（3）横向产业开拓——AI 算力业务

2026 年上半年为公司 AI 算力业务规模化运营、区域布局深化的关键阶段，算力业务已成为公司未来重要发展板块。公司依托全资子公司英博数科，深耕 AI 算力全产业链，紧抓数字中国、人工智能产业政策红利与市场算力刚需，实现智算中心建设、算力租赁、一体化运维商业化常态化运营；全资子公司上海弘博持续深耕华东长三角市场，完成全国多区域算力节点布局，推动传统印刷彩票主业与 AI 算力业务资源协同，推动双轮驱动发展模式。

上游：技术迭代与供应链多元保障

技术层面，公司依托已设立的鸿博技术委员会统筹算力板块技术规划、研发落地、项目评审等工作，重点攻坚算力智能调度、绿色低碳智算、异构算力集群适配等核心技术，持续提升自有智算云平台核心竞争力。供应链层面，面对高端算力硬件供给波动行业现状，公司持续优化供应链布局，深化与头部硬件厂商、地方国资平台战略合作，搭建多渠道、抗风险的供应链体系，为智算中心建设、算力服务稳定交付提供硬件支撑。

中游：智算中心常态化运营与精益化管理

2026 年上半年，公司存量智算项目持续稳定运营，公司通过自研智能算力调度系统实现算力资源动态分配、负载均衡，持续提升机房算力利用率与服务稳定性，同时持续优化运营策略、夯实运维保障基础，保障客户持续稳定算力供给。

下游：多领域客户拓展、全国区域均衡布局

客户端，算力服务覆盖大模型研发企业、高校科研院所、地方国资数字平台、工业智能制造、智慧城市建设等多元客户，可提供大模型训练/推理算力租赁、智算中心规划、建设、托管运维一体化解决方案。区域端，以上海弘博为华东运营载体，深度挖掘长三角数字产业算力需求，落地本地化算力合作项目，完善全国多点位智算服务网络，持续扩大算力业务市场覆盖范围与行业影响力。

（三）主要的业绩驱动因素

2026 年上半年公司维持“传统主业稳基、算力业务增量”双轮驱动经营格局，营收结构持续优化，整体经营质量稳步提升。公司收入主要划分为票证产品、包装办公用纸、算力及相关服务其他业务三大板块，报告期内业务结构优化成效凸显：传统票证业务稳定贡献现金流与基础利润，AI 算力业务持续拓展，推动公司经营持续提质向好。

1. 传统票证业务：经营基本盘，稳定现金流压舱石

票证产品是公司长期核心收入与利润来源，涵盖体彩、福彩热敏彩票、税务发票、资质证书、涉密防伪票据等品类。彩票印制业务行业龙头地位稳固，客户粘性强、年度定点订单持续性高，是公司稳健经营、积累经营现金流、支撑新兴业务投入的核心保障。

各印刷子公司分工协同、优势互补，共同夯实传统业务基本盘：重庆鸿海聚焦福彩定点印制业务，保障核心彩票订单稳定交付；无锡双龙深耕华东区域票据、商务印刷市场，拓宽区域客户覆盖，共同推动传统印刷板块平稳运营、稳固细分市场份额。

2. 双轮驱动战略对冲行业周期，提升整体抗风险能力

传统印刷行业存在市场存量饱和、行业竞争激烈、板块整体毛利率承压等特征，单一传统业务模式难以支撑公司长期可持续增长。2026 年上半年公司持续执行双线发展战略，有效降低单一行业周期波动对公司经营的影响，多元化经营与综合抗风险能力持续增强。

二、核心竞争力分析

（一）创新研发与品质管控优势

报告期内，公司持续投入研发，聚焦热敏纸票证、即开型彩票、高端商业票据及 AI 算力配套技术四大核心领域，实现多项技术突破，专利储备稳步扩容，知识产权保护体系持续完善。公司深耕防伪印刷、智能印刷工艺研发，将数字水印、物联网溯源等先进技术融入核心产品，全面提升产品技术壁垒与附加值；同步强化全流程品质管控，依托先进生产设备、标准化工艺流程及四大管理体系认证，保障产品质量稳定可靠。同时，公司紧跟市场需求迭代新品，丰富彩种储备与印刷品类，以技术创新驱动产品升级，筑牢行业技术领先地位。

（二）产品与服务升级优势

报告期内，公司完成从单一印刷产品提供商，向“产品+方案+服务”综合服务商的转型。传统业务板块，通过控股子公司中科彩布局即开票印刷，依托募投项目切入彩票物联网服务领域，彩种储备与服务链条持续延伸；新兴 AI 业务板块，依托全资子公司英博数科、上海弘博，打造 AGI 全栈服务商定位，提供算力资源、软硬件配套、定制化开发及平台运营一体化服务，覆盖大模型训练、推理全场景需求，精准满足客户多元化、专业化需求。

（三）全国化业务布局优势

目前公司已建成福州、无锡、北京、重庆、泸州五大印刷生产基地，形成覆盖华南、华东、华北、西南的全国性印刷服务网络，具备快速响应、高效交付的区域服务优势。AI 算力业务布局同步提速，北京 AI 创新赋能中心稳定运营，2025 年新设的上海弘博算力团队辐射长三角数字经济产业带，形成“全国印刷基地+重点区域算力枢纽”的双赛道布局，精准卡位市场需求，抢占发展先机。

（四）优质客户与生态协同优势

公司长期稳固金融、保险、财税、高端白酒等行业核心客户合作，深耕彩票全产业链，覆盖福彩、体彩两大发行机构，业务贯通上游彩种研发、中游印制、下游营销服务全环节，凭借定制化解决方案与优质服务，持续提升客户黏性与产品附加值。AI 业务板块，公司秉持开放合作策略，集聚 AI 开发者、技术服务商及行业应用企业，构建协同共生的 AI 产业生态，深化与国资平台、科研机构、头部科技企业合作，推动 AGI 技术商业化落地，实现传统客户资源与 AI 业务双向赋能。

（五）管理与人才队伍优势

报告期内，公司持续优化内部管理体系，科学制定人力资源规划，精简人员结构、提升人效，打造出高效务实的管理团队与专业过硬的技术研发队伍。同步推进管理层年轻化、科技化调整，引进 AI、算力运营等领域专业人才，人才结构全面匹配公司“传统印刷+AI 算力”双轮驱动发展战略，为业务转型、创新发展与长期稳健经营提供坚实人才保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	186,534,121.06	790,126,927.40	-76.39%	上年同期重大算力项目验收导致收入大幅增加所致。
营业成本	150,857,928.13	631,626,671.60	-76.12%	上年同期重大算力项目验收导致成本大幅增加所致。
销售费用	12,924,855.80	11,583,457.98	11.58%	
管理费用	44,316,904.32	46,783,544.43	-5.27%	
财务费用	14,839,087.61	10,950,831.04	35.51%	本报告期融资成本增加、利息收入减少所致。
所得税费用	-8,113,738.43	15,495,754.68	-152.36%	本报告期利润减少所致。
研发投入	16,490,296.62	20,631,642.63	-20.07%	
经营活动产生的现金流量净额	-46,775,282.93	-93,370,637.07	49.90%	本报告期应收款项结算所致。
投资活动产生的现金流量净额	24,901,051.14	-146,951,449.34	116.95%	本报告期出售公司持有的交易性股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-107,683,963.87	13,791,377.62	-880.81%	本报告期偿还债务现金流增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-129,560,439.97	-226,530,133.08	42.81%	
投资收益	562,075.33	3,935,642.78	-85.72%	本报告期股权投资分红减少所致。
信用减值损失	-5,242,162.70	-1,985,019.83	-164.09%	本报告期应收款项账龄增长所致。
营业外支出	-6,204,853.93	3,799,029.57	-263.33%	本报告期根据判决结果冲减前期多计提的违约金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	186,534,121.06	100%	790,126,927.40	100%	-76.39%
分行业					
印刷业	122,465,118.82	65.65%	182,798,897.15	23.14%	-33.01%
算力	51,736,151.33	27.74%	594,541,557.00	75.25%	-91.30%
其他	12,332,850.91	6.61%	12,786,473.25	1.62%	-3.55%
分产品					
票证产品	102,839,878.38	55.13%	142,120,402.10	17.99%	-27.64%

包装办公用纸	19,175,234.44	10.28%	39,731,321.41	5.03%	-51.74%
算力及相关服务	51,736,151.33	27.74%	594,541,557.00	75.25%	-91.30%
其他	12,782,856.91	6.85%	13,733,646.89	1.74%	-6.92%
分地区					
华北地区	55,683,299.99	29.85%	638,653,373.62	80.83%	-91.28%
东北地区	5,319,568.05	2.85%	4,775,254.60	0.60%	11.40%
华东地区	62,511,111.02	33.51%	60,516,928.06	7.66%	3.30%
华中地区	10,331,775.58	5.54%	11,407,394.11	1.44%	-9.43%
华南地区	15,743,054.87	8.44%	16,173,943.95	2.05%	-2.66%
西南地区	28,428,976.12	15.24%	52,596,745.05	6.66%	-45.95%
西北地区	8,513,348.01	4.56%	6,003,288.01	0.76%	41.81%
其他（含出口）	2,987.42	0.00%	0.00	0.00%	100.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
印刷业	122,465,118.82	100,627,051.64	17.83%	-33.01%	-36.25%	4.18%
算力	51,736,151.33	45,193,359.48	12.65%	-91.30%	-90.34%	-8.66%
其他	12,332,850.91	5,037,517.01	59.15%	-3.55%	-14.98%	5.49%
分产品						
票证产品	102,839,878.38	81,159,679.24	21.08%	-27.64%	-34.75%	8.59%
包装办公用纸	19,175,234.44	19,427,399.32	-1.32%	-51.74%	-41.77%	-17.34%
算力及相关服务	51,736,151.33	45,193,359.48	12.65%	-91.30%	-90.34%	-8.66%
其他	12,782,856.91	5,077,490.09	60.28%	-6.92%	-15.86%	4.22%
分地区						
华北地区	55,683,299.99	48,385,639.45	13.11%	-91.28%	-90.40%	-7.95%
东北地区	5,319,568.05	3,847,046.70	27.68%	11.40%	13.96%	-1.63%
华东地区	62,511,111.02	45,818,706.13	26.70%	3.30%	-13.83%	14.57%
华中地区	10,331,775.58	7,312,082.84	29.23%	-9.43%	-25.51%	15.28%
华南地区	15,743,054.87	12,726,962.00	19.16%	-2.66%	-9.04%	5.67%
西南地区	28,428,976.12	26,701,802.49	6.08%	-45.95%	-38.06%	-11.97%
西北地区	8,513,348.01	6,063,164.94	28.78%	41.81%	52.90%	-5.17%
其他（含出口）	2,987.42	2,523.58	15.53%			

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	562,075.33	-1.04%	报告期投资理财产品产生的收益	否
公允价值变动损益		0.00%		否
资产减值	1,052,185.63	-1.94%	报告期对合同资产、存货等计提减值准备	否
营业外收入	202,063.13	-0.37%		否
营业外支出	-6,204,853.93	11.45%	报告期根据判决结果冲减前期多	否

			计提的合同违约金	
信用减值损失	-5,242,162.70	9.68%	报告期对应收款项计提坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	327,272,596.15	17.23%	473,423,892.65	21.95%	-4.72%	期末余额较上年末下降 30.87%，主要是本报告期理财产品未到期赎回所致。
应收账款	207,962,593.17	10.95%	236,910,985.23	10.98%	-0.03%	
合同资产	12,522,411.43	0.66%	43,835,628.79	2.03%	-1.37%	期末余额较上年末下降 71.43%，主要是本报告期部分质保金到期结转应收账款所致。
存货	100,045,811.72	5.27%	136,675,134.28	6.34%	-1.07%	
投资性房地产	22,452,145.90	1.18%	7,459,111.01	0.35%	0.83%	期末余额较上年末增长 201.00%，主要是本报告期新增厂房出租所致。
长期股权投资	92,899,724.99	4.89%	92,899,724.99	4.31%	0.58%	
固定资产	506,416,588.46	26.66%	536,281,300.72	24.86%	1.80%	
在建工程	11,073,154.65	0.58%		0.00%	0.58%	期末余额较上年末增长 100.00%，主要是本报告期设备到货结转在建工程所致。
使用权资产	89,216,808.84	4.70%	96,401,183.98	4.47%	0.23%	
短期借款	225,653,050.00	11.88%	262,857,311.40	12.19%	-0.31%	
合同负债	17,169,417.19	0.90%	13,396,980.40	0.62%	0.28%	
长期借款	25,500,000.00	1.34%	5,000,000.00	0.23%	1.11%	期末余额较上年末增长 410.00%，主要是本报告期新增金融机构贷款所致。
租赁负债	85,675,493.14	4.51%	90,045,819.48	4.17%	0.34%	
交易性金融资产	90,000,000.00	4.74%		0.00%	4.74%	期末余额较上年末增长 100.00%，主要是期末理财产品未到期所致。
应付票据	1,700,000.00	0.09%	13,700,000.00	0.64%	-0.55%	期末余额较上年末下降 87.59%，主要是本报告期票据到期承兑所致。
其他应付款	83,389,910.43	4.39%	131,619,492.68	6.10%	-1.71%	期末余额较上年末下降 36.64%，主要是本报告期支付少数股东分红、股转款及股权激励回购款所致。

一年内到期的非流动负债	59,599,926.26	3.14%	111,690,565.29	5.18%	-2.04%	期末余额较上年末下降 46.64%，主要是本报告期偿还一年内到期的长期借款所致。
长期应付款	29,906,040.15	1.57%	22,608,791.54	1.05%	0.52%	期末余额较上年末增长 32.28%，主要是本报告期新增售后回租业务所致。
预付款项	46,736,351.12	2.46%	17,402,542.73	0.81%	1.65%	期末余额较上年末增长 168.56%，主要是本报告期预付货款未到货所致。
持有待售资产		0.00%	48,159,944.00	2.23%	-2.23%	期末余额较上年末下降 100.00%，主要是本报告期处置持有待售股权所致。
其他非流动资产		0.00%	12,030,479.32	0.56%	-0.56%	期末余额较上年末下降 100.00%，主要是本报告期设备到货结转在建工程所致。
应付账款	106,330,071.33	5.60%	166,684,588.60	7.73%	-2.13%	期末余额较上年末下降 36.21%，主要是本报告期供应商货款到期结算所致。
应付职工薪酬	21,008,412.30	1.11%	40,218,576.02	1.86%	-0.75%	期末余额较上年末下降 47.76%，主要是本报告期支付上年计提的薪资及辞退补偿所致。
应交税费	3,865,567.78	0.20%	6,363,286.30	0.30%	-0.10%	期末余额较上年末下降 39.25%，主要是本报告期支付上年计提的企业所得税所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				295,000,000.00	205,000,000.00		90,000,000.00
5.其他非流动金融资产	249,173,608.75					70,070,000.00		179,103,608.75
金融资产小计	249,173,608.75	0.00	0.00	0.00	295,000,000.00	275,070,000.00	0.00	269,103,608.75
应收融资款项	10,000.00				7,602,566.00	7,571,410.00		41,176.00

上述合计	249,183,608.75	0.00	0.00	0.00	302,602,586.00	282,641,410.00	0.00	269,144,784.75
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第八节、七、31、所有权或使用权受到限制的资产

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
130,300,000.00	90,070,000.00	45.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年	募集	证券上	募集	募集资	本期已	已累计使	报告期末	报告期	累计变更	累计变	尚未	尚未使	闲置
-----	----	-----	----	-----	-----	------	------	-----	------	-----	----	-----	----

份	方式	市日期	资金 总额	金净额 (1)	使用募 集资金 总额	用募集资 金总额 (2)	募集资金 使用比例 (3) = (2) / (1)	内变更 用途的 募集资金 总额	用途的募 集资金总 额	更用途 的募集 资金总 额比例	使用 募集 资金总 额	用募集 资金用 途及去 向	两年 以上 募集 资金 金额
2016 年	非公 开发 行	2016 年 09 月 05 日	78,360	76,250	0.78	84,970.47	111.44%	0	55,271.19	72.49%	0.03	存放于 募集资金 专户	0.03
合计	--	--	78,360	76,250	0.78	84,970.47	111.44%	0	55,271.19	72.49%	0.03	--	0.03

募集资金总体使用情况说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 84,970.47 万元，其中投入收购无锡双龙信息纸有限公司 40%股权并增资用于“彩票物联网智能化管理及应用项目” 7,786.07 万元，投入电子彩票研发中心项目 454.53 万元，投入北京 AI 创新赋能中心项目 30,017.17 万元，投入补充流动资金项目 21,441.54 万元，闲置募集资金永久补充流动资金 25,271.16 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上 市日期	承诺投 资项目和超募 资金投向	项目 性质	是否已 变更项目(含部 分变更)	募集 资金 承诺 投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报 告期 投入 金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期 末投资 进度(3) =(2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日 期	本报 告期 实现的 效益	截止报 告期末 累计实 现的效 益	是否 达到 预计 效益	项目 可行 性是 否发 生重 大变 化
承诺投资项目														
1.收购 无锡双 龙信息 纸有限 公司 40%股 权并增 资用于 “彩票 物联网 智能化管理及 应用项目”	2016 年 09 月 05 日	收购无 锡双龙 信息纸 有限公 司 40%股 权并增 资用于 “彩票 物联网 智能化管理及 应用项目”	投资 并购	是	44,501	7,767.16	0	7,786.07	100.24%		0		不适用	是
2、电 子彩票 研发中 心项目	2016 年 09 月 05 日	电子彩 票研发 中心项 目	研发 项目	是	10,459	454.53	0	454.53	100.00%		0		不适用	是
3、北 京 AI 创新赋 能中心 项目	2022 年 09 月 09 日	北京 AI 创新 赋能中 心项目	生产 建设	否		30,000	0	30,017.17	100.06%	2024 年 11 月 04 日	-1,527.26	-1,411.95	否	否
4、补 充流动	2016 年 09 月	补充流 动资金	补流	否	21,290	21,290		21,441.54	100.71%	2016 年 08 月	0		不适用	否

资金项目	05 日	项目								31 日				
5、闲置资金永久补流	2016 年 09 月 05 日	补充流动资金项目	补流	否		25,271.19	0.78	25,271.16	100.00%		0		不适用	否
承诺投资项目小计				--	76,250	84,782.88	0.78	84,970.47	--	--	-1,527.26	-1,411.95	--	--
超募资金投向														
无	2016 年 09 月 05 日	无	补流	否									不适用	否
合计				--	76,250	84,782.88	0.78	84,970.47	--	--	-1,527.26	-1,411.95	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	因目前国内互联网彩票政策没有变化，仍处于禁售状态，彩票物联网智能化管理及应用项目、电子彩票研发中心项目建设已终止。 智算市场供需格局变化，导致采购价格上升、可采购设备数量减少，同时由于市场竞争等原因，导致算力租赁单价降低，故北京 AI 创新赋能中心项目收益未达原预期。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	原募投项目“电子彩票研发中心项目”、“彩票物联网智能化管理及应用项目”系公司于 2016 年结合当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定，但由于国内互联网彩票具体政策尚未落地，该项目长期处于停滞状态。随着公司业务战略的调整，项目研发方向和研发投入发生变化，公司已终止“电子彩票研发中心项目”与“彩票物联网智能化管理及应用项目”。													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用													
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2017 年，募集资金投资项目“电子彩票研发中心项目”，实施地点变更为子公司乐特瑞住所海南省海口市，实施主体由公司本部变更为乐特瑞。													
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用													
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用													
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用													
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用													
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在募集资金专项账户内，专项管理。													
募集资金使用及披露中存在的问题	公司于 2025 年 3 月 21 日召开第六届董事会第三十三次会议及第六届监事会第二十五次会议及公司 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用 24,720.20 万元暂未明确投向的募集资金以及结余募集资金 364.55 万元（包括收到的银行存款利息、													

的问题或其他情况	使用暂时闲置募集资金进行现金管理产生的收益、扣除银行手续费支出等，具体金额以实际结转时专户资金余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营。 “5、闲置募集资金永久补流”截至期末投资进度 100%为四舍五入计算，尚剩余 250.54 元存放于募集资金专户。
----------	--

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
北京 AI 创新赋能中心项目	向特定对象发行股票	北京 AI 创新赋能中心项目	电子彩票研发中心项目、彩票物联网智能化管理及应用项目	30,000	0	30,017.17	100.06%	2024 年 11 月 04 日	-1,527.26	否	否
闲置资金永久补流	向特定对象发行股票	闲置资金永久补流	电子彩票研发中心项目、彩票物联网智能化管理及应用项目	25,271.19	0.78	25,271.16	100.00%			不适用	否
合计	--	--	--	55,271.19	0.78	55,288.33	--	--	-1,527.26	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、原募投项目“电子彩票研发中心项目”、“彩票物联网智能化管理及应用项目”系公司于 2016 年结合当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定，但由于国内互联网彩票具体政策尚未落地，该项目长期处于停滞状态。随着公司业务战略的调整，项目研发方向和研发投入发生变化，公司拟终止“电子彩票研发中心项目”与“彩票物联网智能化管理及应用项目”。 2、公司分别于 2022 年 8 月 23 日和 2022 年 9 月 9 日召开第五届董事会第四十二次会议、第五届监事会第三十一次会议及公司 2022 年第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于终止部分募投项目、变更募集资金用途的议案》，即终止“电子彩票研发中心项目”，将该项目结余的募集资金其中 10,000.00 万元用于新增的“北京 AI 创新赋能中心项目”，并披露了《关于终止部分募投项目、变更募集资金用途的公告》（公告编号：2022-101）等相关公告。公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，监事会发表了同意的核查意见，持续督导机构世纪证券有限责任公司发表了无异议的核查意见。 3、公司分别于 2023 年 4 月 27 日和 2023 年 5 月 10 日召开第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十次会议及公司 2022 年年度股东大会，会议审议通过了《关于终止部分募投项目、变更募集资金用途的议案》，即终止“彩票物联网智能化管理及应用项目”，将该项目结余的募集资金其中 20,000.00 万元用于追加投入新增的“北京 AI 创新赋能中心项目”，并披露了《关于终止部分募投项目、变更募集资金用途的公告》（公告编号：2023-042）等相关公告。公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，监事会发表了同意的核查意见，持续督导机构世纪证券有限责任公司发表了无异议的核查意见。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			智算市场供需格局变化，导致采购价格上升、可采购设备数量减少，同时由于市场竞争等原因，导致算力租赁单价降低，故北京 AI 创新赋能中心项目收益未达原预期。								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不存在该情况
----------------------	--------

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无锡双龙信息纸有限公司	子公司	包装装潢印刷品、防伪票证、其他印刷品印制	108,000,000.00	196,113,139.61	111,951,043.08	13,319,060.02	-4,625,864.20	-4,620,507.12
重庆市鸿海印务有限公司	子公司	包装装潢印刷品、防伪票证、其他印刷品印制	128,000,000.00	256,769,068.95	178,248,750.01	23,128,718.23	-8,621,283.13	-8,717,699.74
鸿博昊天科技有限公司	子公司	出版物印刷、包装装潢品印刷、其他印刷品印刷	295,000,000.00	184,140,085.33	51,496,065.96	8,564,220.81	-5,656,004.88	-5,721,826.84
北京英博数科科技有限公司	子公司	技术开发、技术服务	210,000,000.00	499,289,491.82	-5,908,125.67	48,677,646.92	-28,128,775.60	-15,374,386.31

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
通达快算（广州）科技有限公司	新设	无
北京鸿博智算云联科技有限公司	新设	无
北京昊天国彩印刷有限公司	注销	无
天津盛世鸿博数智科技合伙企业（有限合伙）	注销	无
青海英鸿数智科技有限公司	注销	无

主要控股参股公司情况说明

子公司重庆市鸿海印务有限公司本报告期净利润较上年同期减少 149.86%，主要是本报告期收入下降、毛利率下降所致；

子公司鸿博昊天科技有限公司本报告期净利润较上年同期增长 64.07%，主要是低毛利率的书刊印刷产线关停所致；

子公司北京英博数科科技有限公司本报告期净利润较上年同期下降 118.70%，主要是上年同期重大算力项目验收结转收入所致。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产能结构性过剩风险

风险内容：报告期内，传统书刊出版物、通用商业票据印刷持续遭受电子化、无纸化应用趋势冲击，印刷行业低端同质化产能供给过剩现象进一步凸显，下游常规印刷需求偏弱，行业低价竞争态势显著，行业整体产能利用率承压，或将持续挤压公司传统印刷板块盈利水平。

应对措施：公司常态化开展行业及下游市场调研，精准研判市场需求变化，持续优化印刷产品结构，有序缩减低附加值通用印刷业务规模，资源倾斜布局彩票定点印制、涉密载体印刷、高端防伪票据等高毛利细分赛道；持续加码数字化环保印刷工艺研发，迭代智能化产线配套技术，依托专利防伪、涉密印制资质构筑差异化竞争壁垒，稳步提升传统业务综合盈利能力。

2、经营成本上升风险

风险内容：报告期内环保管控标准持续收紧，纸张、环保油墨等核心印刷原材料价格存在阶段性波动；同时厂区生产能耗、用工薪酬等成本呈刚性上涨态势，叠加印刷行业充分竞争带来的定价压力，公司传统印刷业务毛利率存在持续收窄风险，整体成本管控压力加大。

应对措施：搭建全流程精细化成本管控体系，与纸张、油墨核心供应商建立长期战略合作，实施集中批量采购、战略备货机制对冲原材料价格波动；持续推进各生产基地车间自动化、智能化技改升级，优化生产排产流程，提升单位产出效率，降低单产能耗与人工分摊成本；完善分层员工培训、绩效考核激励体系，提升人均生产效能，稳定核心生产团队，合理管控人力综合成本。

3、彩票业务政策性风险

风险内容：报告期内彩票行业监管规范化、精细化管控力度持续加强，互联网售彩业务仍维持全面禁售监管要求；若后续行业彩种规则、线下销售渠道、发行运营配套政策发生调整，将直接影响全国彩票整体销量，进而对公司彩票印制、数字化配套服务业务规模带来不确定性，行业整体转型节奏存在波动风险。

应对措施：公司实时跟踪监管政策更新、行业规范调整，提前研判政策导向并动态优化业务经营方案，全程坚守合规经营红线；持续深化与国家及地方福彩、体彩发行机构沟通对接，积极参与行业印制、数字化服务标准研讨，业务布局贴合监管导向；深耕彩票安全印制核心主业，持续升级防伪、保密生产管控体系，在合规框架内拓展投注站配套数字化营销服务，稳固与发行机构长期稳定合作关系。

4、人工智能领域业务风险

风险内容：AI 算力行业技术、市场格局迭代速度较快，公司算力业务面临多重不确定性：高端算力硬件供应链供给存在阶段性波动；行业新增智算项目持续落地，市场算力供给增加或引发租赁价格下行；AI 算法、算力运维复合型专业人才供给紧缺，人才引进、留存存在压力；智算中心建设、集群运维、自研调度系统研发仍处于持续积累阶段，存在项目建设、商业化运营进度不及预期可能；叠加外部国际贸易环境变化，对算力硬件采购、业务拓展形成潜在影响。

应对措施：多元化拓展算力硬件采购渠道，搭建多厂商、多合作方并行的供应链体系，平滑单一渠道供货波动风险；完善算力板块人才引进、中长期激励机制，多渠道引进算力运维、云平台研发、大模型服务专业人才，稳定核心技术运营团队；深化与产业头部企业、科研院校产学研协同，持续沉淀大型智算集群建设、运营服务经验，攻坚算力调度、绿色智算等核心自研技术；建立 AI 算力业务独立风控管理体系，对项目投资、建设、运营全流程闭环管控，提前制定各类市场、供应链风险处置预案，稳妥推进智算中心项目落地与商业化运营，严控算力板块投资及经营风险。

2026 年下半年，公司将持续完善全业务线风险预判、动态监测与分级管控机制，紧密跟踪印刷行业市场周期、彩票监管政策、AI 算力产业供需及供应链变化，根据外部环境及时调整经营规划；一方面持续巩固彩票、高端防伪印刷传统业务基本盘，稳定现金流与基础利润；另一方面审慎有序推进 AI 算力业务规模化运营，统筹业务扩张节奏与风险防控力度，保障公司整体经营持续平稳、健康发展。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（一）2022 年限制性股票激励计划

公司于 2022 年 1 月 24 日召开了第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议并通过了《关于〈鸿博股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，向 19 名激励对象授予合计 4,305,550 股限制性股票。

2024 年 1 月 14 日，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。上述限制性股票的回购注销事项已办理完成。

2025 年 5 月 26 日，公司召开第六届董事会第三十五次会议、第六届监事会第二十七次会议，审议通过《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。截至目前回购程序尚在进行中。

（二）2022 年第二期限制性股票激励计划

公司分别于 2022 年 11 月 16 日及 2022 年 11 月 21 日召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议和第六届董事会第五次会议、第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈鸿博股份有限公司 2022 年第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈鸿博股份有限公司 2022 年第二期限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案，向 1 名激励对象授予 850,000 股限制性股票。本次授予的限制性股票的授予登记完成日为 2023 年 2 月 15 日。

2024 年 4 月 29 日，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的议案》，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。截至目前回购程序尚在进行中。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

无

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

2025 年 12 月乾五科技诉公司、英博数科合同纠纷	10,312.59	暂无法预计	乾五科技请求判令公司及英博数科支付货款、违约金及承担财产保全保险费等。	暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。	北京市海淀区人民法院裁定其对乾五科技的起诉无主管权，驳回原告北京乾五科技有限公司的起诉	2026 年 03 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/
2026 年 3 月乾五科技申请撤销仲裁裁决	29,397.88	暂无法预计	申请人乾五科技以仲裁庭的组成违反法定程序、仲裁程序违反法律规定等理由，请求北京市第四中级人民法院撤销中国国际经济贸易仲裁委员会《裁决书》。	暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。	乾五科技申请撤销仲裁裁决一案已审理终结，法院裁定驳回其申请，原仲裁裁决依法有效。	2026 年 04 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn/

注：公司与乾五科技其他相关诉讼事项具体内容详见本节“十五、公司子公司重大事项”及公司相关公告。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额	1,765.24	暂无法预计	审理、执行阶段，或结案	部分诉讼处于审理阶段、部分诉讼已作出判决执行中，部分诉讼已结案。暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。	不适用		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川鸿海印务有限公司	2023 年 04 月 04 日	4,000	2023 年 04 月 03 日	4,000	连带责任担保			3 年	是	否
北京英博数科科技有限公司	2023 年 06 月 30 日	40,000	2023 年 06 月 29 日	40,000	连带责任担保			2 年	否	否
北京英博数科科技有限公司	2023 年 11 月 01 日	10,300	2023 年 10 月 31 日	10,300	连带责任担保			3 年 3 个月	否	否
重庆市鸿海印务有限公司	2024 年 04 月 30 日	3,000	2025 年 03 月 13 日	900	连带责任担保			3 年 9 个月	否	否
重庆市鸿海印务有限公司	2025 年 10 月 15 日	5,000	2025 年 11 月 28 日	940	连带责任担保			1 年	否	否
北京英博数科科技有限公司	2024 年 04 月 30 日	193,600	2024 年 06 月 19 日	8,000	连带责任担保			-	是	否
无锡双龙信息纸有限公司	2025 年 04 月 25 日	10,000	2025 年 06 月 11 日	4,000	连带责任担保			3 年	否	否
北京英博数科科技有限公司	2025 年 04 月 25 日	191,600	2025 年 07 月 04 日	1,730	连带责任担保			-	是	否
福州港龙贸易有限公司	2025 年 10 月 15 日	10,000	2025 年 10 月 31 日	1,000	连带责任担保			5 年	否	否
鸿博昊天科技有限公司	2025 年 10 月 15 日	26,400	2025 年 12 月 23 日	10,000	连带责任担保			6 个月	是	否
无锡双龙信息纸有限公司	2025 年 10 月 15 日	10,000	2026 年 01 月 21 日	4,735	连带责任担保			6 个月	否	否
北京英博数科科技有限公司	2025 年 10 月 15 日	161,600	2026 年 02 月 28 日	5,339.66	连带责任担保			3 年	否	否
四川鸿海印务	2025 年 10 月 15 日	12,000	2026 年 03 月 20 日	3,000	连带责任担保			3 年	否	否

有限公司	日		日							
上海弘博信息技术有限公司	2026 年 04 月 08 日	10,000	2026 年 04 月 30 日	660	连带责任担保			5 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		240,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		13,734.66				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		240,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		70,874.66				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
重庆市鸿海印务有限公司	2025 年 04 月 25 日	5,000	2025 年 05 月 28 日	510				1 年	是	否
重庆市鸿海印务有限公司	2025 年 04 月 25 日	5,000	2025 年 05 月 29 日	300				1 年	是	否
北京英博数科科技有限公司	2025 年 10 月 15 日	161,600	2025 年 12 月 05 日	1,000	连带责任担保			-	否	否
重庆市鸿海印务有限公司	2025 年 10 月 15 日	5,000	2026 年 03 月 24 日	800	连带责任担保			18 个月	否	否
北京英博数科科技有限公司	2026 年 04 月 08 日	140,000	2026 年 06 月 08 日	1,000		工业厂房	公司提供反担保	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		240,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		1,800				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		240,000		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		2,800				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		240,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		15,534.66				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		240,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		73,674.66				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				66.83%						
其中：										

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	59,299.66
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	18,555.54
上述三项担保金额合计（D+E+F）	77,855.2

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026.4.28	线上	网络平台线上交流	其他、个人、机构	投资者网上提问	公司业绩问题；公司对聚焦产学研方向与营收规模与利润之间如何进行平衡；公司人工智能方面目前是否有其他在谈的大型智算中心项目；公司市值管理有什么新的措施；公司在提供高端 GPU 算力服务方面，相比其他竞争者，有哪些核心竞争力；英博数科与乾五科技的仲裁进展；公司总经理聘任的进展；鸿博昊天停产转型的进展；公司算力订单的结算模式，是否有扩张算力的计划；英博数科算力资源 GPU 主要是哪些型号设备；前期审计意见非标的消除进展。	http://www.cninfo.com.cn/

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、关于子公司鸿博昊天停产转型的事项

2026 年 1 月 8 日，公司全资子公司鸿博昊天科技有限公司主动停止原书刊印刷业务生产经营，启动业务转型与资产盘活。本次调整为公司优化业务结构、聚焦核心主业的重要战略举措，有利于剥离低效亏损板块、提升整体资产运营效率与盈利能力。公司将依法推进人员安置、资产处置等工作，积极布局转型方向，助力公司高质量发展。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、关于全资子公司重大仲裁及相关诉讼事项

2024 年 3 月，英博数科与乾五科技签订《产品销售合同》，约定英博数科预付货款 2.432 亿元，乾五科技应于 15 个工作日内交付设备。英博数科已按合同约定足额支付预付款，但乾五科技未按期履行设备交付义务。2025 年 5 月，英博数科就上述合同纠纷向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，请求裁决乾五科技退还货款 2.432 亿元、支付违约金 4864 万元、律师费 28 万元及仲裁费等。2025 年 11 月，仲裁委作出终局裁决，支持英博数科全部请求，裁决乾五科技于裁决作出之日起 30 日内支付全部款项。2026 年 3 月，乾五科技以仲裁庭的组成违反法定程序、仲裁程序违反法律规定等理由，请求北京市第四中级人民法院撤销中国国际经济贸易仲裁委员会《裁决书》。2026 年 4 月，乾五科技申请撤销仲裁裁决一案已审理终结，法院裁定驳回其申请，原仲裁裁决依法有效。2025 年 12 月，乾五科技以买卖合同纠纷为由，向北京市海淀区人民法院起诉英博数科及公司，请求支付货款 1.03 亿元及违约金等。2026 年 3 月，法院裁定对该案无主管权，驳回乾五科技上诉请求。2026 年 4 月 10 日，法院裁定驳回乾五科技撤裁申请，原仲裁裁决合法有效。2026 年 7 月，法院出具终结本次执行程序《执行裁定书》。法院依法向乾五科技发出执行通知书、报告财产令、传票等，依法查询了乾五科技在金融机构开设账户情况、不动产登记情况、车辆登记情况和工商登记等情况。法院依法冻结并扣划了乾五科技名下银行存款，执行到位金额 261,196.65 元，目前，公司申请执行的债权尚未完全实现，法院已依法对被执行人采取限制消费措施。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,035,325	0.61%				-8,138	-8,138	3,027,187	0.61%
1、国家持股								0	0.00%
2、国有法人持股								0	0.00%
3、其他内资持股	2,185,325	0.44%				-8,138	-8,138	2,177,187	0.00%
其中：境内法人持股								0	0.00%
境内自然人持股	2,185,325	0.44%				-8,138	-8,138	2,177,187	0.00%
4、外资持股	850,000	0.17%						850,000	0.17%
其中：境外法人持股								0	0.00%
境外自然人持股	850,000	0.17%						850,000	0.17%
二、无限售条件股份	493,156,163	99.39%				8,138	8,138	493,164,301	99.39%
1、人民币普通股	493,156,163	99.39%				8,138	8,138	493,164,301	99.39%
2、境内上市的外资股								0	0.00%
3、境外上市的外资股								0	0.00%
4、其他									
三、股份总数	496,191,488	100.00%						496,191,488	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈显章	32,550	8,138	0	24,412	原高管锁定股	根据相关法规要求
合计	32,550	8,138	0	24,412	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		123,616		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
香港中央结算有限公司	境外法人	1.58%	7,846,742	3,528,666	0	7,846,742	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.68%	3,381,285	3,184,255	0	3,381,285	不适用	0
释智空	境内自然人	0.39%	1,940,300	1,940,300	0	1,940,300	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.37%	1,829,019	1,450,019	0	1,829,019	不适用	0
张寿清	境内自然人	0.35%	1,750,900	900	0	1,750,900	不适用	0
钟岑	境内自然人	0.28%	1,410,000	480,000	0	1,410,000	不适用	0
丁超英	境内自然人	0.27%	1,363,600	617,100	0	1,363,600	不适用	0
张君鸿	境内自然人	0.24%	1,181,900	1,180,000	0	1,181,900	不适用	0
张宇	境内自然人	0.20%	1,000,000	0	0	1,000,000	不适用	0
吴宝喜	境内自然人	0.19%	964,000	62,300	0	964,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		公司未知上述股东之间是否涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
香港中央结算有限公司		7,846,742.00				人民币普通股	7,846,742.00	
高盛国际一自有资金		3,381,285.00				人民币普通股	3,381,285.00	
释智空		1,940,300.00				人民币普通股	1,940,300.00	
BARCLAYS BANK PLC		1,829,019.00				人民币普通股	1,829,019.00	

张寿清	1,750,900.00	人民币普通股	1,750,900.00
钟岑	1,410,000.00	人民币普通股	1,410,000.00
丁超英	1,363,600.00	人民币普通股	1,363,600.00
张君鸿	1,181,900.00	人民币普通股	1,181,900.00
张宇	1,000,000.00	人民币普通股	1,000,000.00
吴宝喜	964,000.00	人民币普通股	964,000.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、释智空通过信用证券账户持有本公司股份 1,940,300 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有本公司股份 1,940,300 股。 2、钟岑通过信用证券账户持有本公司股份 1,000,000 股，通过普通证券账户持有公司股份 410,000 股，合计持有本公司股份 1,410,000 股。 3、丁超英通过信用证券账户持有本公司股份 1,320,600 股，通过普通证券账户持有公司股份 43,000 股，合计持有本公司股份 1,363,600 股。 4、张君鸿通过信用证券账户持有本公司股份 1,181,900 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有本公司股份 1,181,900 股。 5、吴宝喜通过信用证券账户持有本公司股份 960,800 股，通过普通证券账户持有公司股份 3,200 股，合计持有本公司股份 964,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
倪辉	董事长	现任	202,775	0	0	202,775	0	0	0
钟鸿钧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴松成	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张晨	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄锦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李宁	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王彬彬	董事	现任	150,000	0		150,000	0	0	0
黎红雷	常务副总经理	现任	300,000	0	0	300,000	0	0	0
浦威	副总经理	现任	450,000	0	0	450,000	0	0	0
张承杰	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	1,102,775	0	0	1,102,775	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

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

2026 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	327,272,596.15	473,423,892.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	90,000,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	0.00	70,842.00
应收账款	207,962,593.17	236,910,985.23
应收款项融资	41,176.00	10,000.00
预付款项	46,736,351.12	17,402,542.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,460,761.44	24,639,581.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	100,045,811.72	136,675,134.28
其中：数据资源		
合同资产	12,522,411.43	43,835,628.79
持有待售资产		48,159,944.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,016,794.96	6,226,058.97
流动资产合计	822,058,495.99	987,354,610.00

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	92,899,724.99	92,899,724.99
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	179,103,608.75	249,173,608.75
投资性房地产	22,452,145.90	7,459,111.01
固定资产	506,416,588.46	536,281,300.72
在建工程	11,073,154.65	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	89,216,808.84	96,401,183.98
无形资产	42,071,401.60	42,674,168.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	32,443,388.32	32,443,388.32
长期待摊费用	3,395,950.56	4,206,076.86
递延所得税资产	98,676,432.79	96,026,195.78
其他非流动资产	0.00	12,030,479.32
非流动资产合计	1,077,749,204.86	1,169,595,238.08
资产总计	1,899,807,700.85	2,156,949,848.08
流动负债：		
短期借款	225,653,050.00	262,857,311.40
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	1,700,000.00	13,700,000.00
应付账款	106,330,071.33	166,684,588.60
预收款项	1,721,330.26	0.00
合同负债	17,169,417.19	13,396,980.40
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	21,008,412.30	40,218,576.02
应交税费	3,865,567.78	6,363,286.30
其他应付款	83,389,910.43	131,619,492.68
其中：应付利息		

应付股利		12,740,000.00
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	59,599,926.26	111,690,565.29
其他流动负债	3,207,602.89	3,554,896.31
流动负债合计	523,645,288.44	750,085,697.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	25,500,000.00	5,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	85,675,493.14	90,045,819.48
长期应付款	29,906,040.15	22,608,791.54
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,879,007.78	30,143,962.86
递延收益	7,971,877.67	8,096,815.83
递延所得税负债	53,239,927.17	60,914,060.23
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	232,172,345.91	216,809,449.94
负债合计	755,817,634.35	966,895,146.94
所有者权益：		
股本	496,191,488.00	496,191,488.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	831,445,418.92	831,445,418.92
减：库存股	10,338,517.74	10,338,517.74
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	-335,286,263.18	-283,804,668.78
归属于母公司所有者权益合计	1,050,900,869.01	1,102,382,463.41
少数股东权益	93,089,197.49	87,672,237.73
所有者权益合计	1,143,990,066.50	1,190,054,701.14
负债和所有者权益总计	1,899,807,700.85	2,156,949,848.08

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：高琼

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	9,732,607.21	15,158,335.04

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	18,367,732.97	14,634,611.06
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	58,944.91	45,155.78
其他应收款	495,248,079.29	522,179,301.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,843,294.75	5,449,939.67
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	20,338.22	20,338.22
流动资产合计	531,270,997.35	557,487,681.50
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	1,400,233,539.82	1,392,633,539.82
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	179,103,608.75	249,173,608.75
投资性房地产	4,899,366.32	4,940,484.02
固定资产	49,830,108.83	51,170,772.34
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	112,905.49	141,303.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	792,680.13	982,923.33
递延所得税资产	635,813.32	615,936.22
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	1,635,608,022.66	1,699,658,567.79
资产总计	2,166,879,020.01	2,257,146,249.29
流动负债：		
短期借款	73,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	0.00	9,500,000.00
应付账款	8,165,138.34	12,040,411.11
预收款项	0.00	0.00
合同负债	2,172,885.88	1,441,787.42
应付职工薪酬	3,204,839.88	3,519,903.49
应交税费	679,935.27	888,123.04
其他应付款	472,295,824.07	463,363,569.58
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	0.00	52,572,916.67
其他流动负债	1,368,187.42	1,448,859.39
流动负债合计	560,886,810.86	624,775,570.70
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
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	10,462,822.16	16,693,908.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,462,822.16	16,693,908.08
负债合计	571,349,633.02	641,469,478.78
所有者权益：		
股本	496,191,488.00	496,191,488.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	864,643,264.83	864,643,264.83
减：库存股	10,338,517.74	10,338,517.74
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	177,381,706.65	197,529,090.17
所有者权益合计	1,595,529,386.99	1,615,676,770.51
负债和所有者权益总计	2,166,879,020.01	2,257,146,249.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	186,534,121.06	790,126,927.40
其中：营业收入	186,534,121.06	790,126,927.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	244,280,700.89	726,569,457.29
其中：营业成本	150,857,928.13	631,626,671.60
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	4,851,628.41	4,993,309.61
销售费用	12,924,855.80	11,583,457.98
管理费用	44,316,904.32	46,783,544.43
研发费用	16,490,296.62	20,631,642.63
财务费用	14,839,087.61	10,950,831.04
其中：利息费用	14,610,100.22	12,787,712.29
利息收入	286,751.01	2,060,686.53
加：其他收益	640,376.80	1,619,422.46
投资收益（损失以“—”号填列）	562,075.33	3,935,642.78
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）	-5,242,162.70	-1,985,019.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,052,185.63	118,133.77
资产处置收益（损失以“—”号填列）	148,814.64	2,959.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-60,585,290.13	67,248,608.29
加：营业外收入	202,063.13	230,505.42
减：营业外支出	-6,204,853.93	3,799,029.57
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-54,178,373.07	63,680,084.14
减：所得税费用	-8,113,738.43	15,495,754.68
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-46,064,634.64	48,184,329.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-46,064,634.64	48,184,329.46
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）	-51,481,594.40	42,259,139.29
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,416,959.76	5,925,190.17
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	-46,064,634.64	48,184,329.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-51,481,594.40	42,259,139.29
归属于少数股东的综合收益总额	5,416,959.76	5,925,190.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1044	0.0857
（二）稀释每股收益	-0.1044	0.0851

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：高琼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	17,192,313.97	24,821,326.44
减：营业成本	12,492,976.90	20,251,792.84
税金及附加	872,979.40	906,033.00
销售费用	2,358,317.50	2,277,547.29
管理费用	15,335,625.37	16,413,694.41
研发费用	2,167,233.85	2,229,338.98
财务费用	8,508,754.86	4,722,419.46
其中：利息费用	8,491,037.32	6,280,119.54
利息收入	17,375.14	1,599,942.95
加：其他收益	191,591.30	1,217,518.53
投资收益（损失以“—”号填列）	0.00	-13,466,387.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-132,513.96	-300,047.73
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）	-2,995.37	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-24,487,491.94	-34,528,416.57
加：营业外收入	11,996.01	5,648.41

减：营业外支出	1,922,850.61	79,883.76
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-26,398,346.54	-34,602,651.92
减：所得税费用	-6,250,963.02	534,641.64
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,147,383.52	-35,137,293.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,147,383.52	-35,137,293.56
（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	-20,147,383.52	-35,137,293.56
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	2026 年半年度	2025 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	219,688,713.36	881,672,991.89
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	264,796.24	1,470,372.67
收到其他与经营活动有关的现金	698,991,722.64	56,377,835.81
经营活动现金流入小计	918,945,232.24	939,521,200.37
购买商品、接受劳务支付的现金	159,927,971.47	814,957,804.12
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	77,283,085.40	77,900,317.85
支付的各项税费	19,113,631.94	19,219,073.01
支付其他与经营活动有关的现金	709,395,826.36	120,814,642.46
经营活动现金流出小计	965,720,515.17	1,032,891,837.44
经营活动产生的现金流量净额	-46,775,282.93	-93,370,637.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	312,748,994.00	85,329,615.14
取得投资收益收到的现金	4,737,725.33	4,300,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,081,230.00	32,797.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	339,567,949.33	89,662,604.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,561,917.19	12,234,079.79
投资支付的现金	301,104,981.00	224,379,973.67
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	
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	314,666,898.19	236,614,053.46
投资活动产生的现金流量净额	24,901,051.14	-146,951,449.34
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	177,448,959.23	298,372,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	95,350,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	272,798,959.23	298,372,000.00
偿还债务支付的现金	254,005,909.23	218,849,999.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,684,944.96	34,011,890.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,740,000.00	24,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	101,792,068.91	31,718,732.41
筹资活动现金流出小计	380,482,923.10	284,580,622.38
筹资活动产生的现金流量净额	-107,683,963.87	13,791,377.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,244.31	575.71
五、现金及现金等价物净增加额	-129,560,439.97	-226,530,133.08
加：期初现金及现金等价物余额	432,041,033.60	632,217,177.22
六、期末现金及现金等价物余额	302,480,593.63	405,687,044.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	15,925,020.46	26,093,334.23
收到的税费返还	264,785.60	1,255,588.32
收到其他与经营活动有关的现金	506,592,984.72	278,087,889.50
经营活动现金流入小计	522,782,790.78	305,436,812.05
购买商品、接受劳务支付的现金	13,065,509.87	19,070,026.48
支付给职工以及为职工支付的现金	12,271,669.89	14,915,855.13
支付的各项税费	1,634,685.53	2,694,718.70
支付其他与经营活动有关的现金	487,627,537.96	442,607,358.78
经营活动现金流出小计	514,599,403.25	479,287,959.09
经营活动产生的现金流量净额	8,183,387.53	-173,851,147.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,894,350.00	329,615.14
取得投资收益收到的现金	4,175,650.00	3,900,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,810.00	4,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	80,073,810.00	4,233,815.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,954.59	119,930.00
投资支付的现金	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	10,019,954.59	119,930.00
投资活动产生的现金流量净额	70,053,855.41	4,113,885.14
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
取得借款收到的现金	18,000,000.00	143,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	18,000,000.00	143,000,000.00
偿还债务支付的现金	77,500,000.00	121,999,999.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,523,148.87	6,290,190.23
支付其他与筹资活动有关的现金	10,379,322.87	55,371.74
筹资活动现金流出小计	96,402,471.74	128,345,561.94
筹资活动产生的现金流量净额	-78,402,471.74	14,654,438.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,244.31	575.71
五、现金及现金等价物净增加额	-167,473.11	-155,082,248.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,332,719.12	236,114,514.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,165,246.01	81,032,266.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	496,191,488.00	0.00	0.00	0.00	831,445,418.92	10,338,517.74	0.00	0.00	68,888,743.01	0.00	-283,804,668.78	0.00	1,102,382,463.41	87,672,237.73	1,190,054,701.14
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	496,191,488.00	0.00	0.00	0.00	831,445,418.92	10,338,517.74	0.00	0.00	68,888,743.01	0.00	-283,804,668.78	0.00	1,102,382,463.41	87,672,237.73	1,190,054,701.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-51,481,594.40	0.00	-51,481,594.40	5,416,959.76	-46,064,634.64
（一）综合收益总额											-51,481,594.40		-51,481,594.40	5,416,959.76	-46,064,634.64
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00

额															
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	496,191,488.00	0.00	0.00	0.00	831,445,418.92	10,338,517.74	0.00	0.00	68,888,743.01	0.00	-335,286,263.18	0.00	1,050,900,869.01	93,089,197.49	1,143,990,066.50

上年金额

单位：元

项目	2025 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	496,191,488.00				835,685,935.71	10,338,517.74			68,888,743.01		-137,805,531.94		1,252,622,117.04	92,136,499.55	1,344,758,616.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	496,191,488.00				835,685,935.71	10,338,517.74			68,888,743.01		-137,805,531.94		1,252,622,117.04	92,136,499.55	1,344,758,616.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-4,240,516.79						42,259,139.29		38,018,622.50	5,925,190.17	43,943,812.67
（一）综合收益总额											42,259,139.29		42,259,139.29	5,925,190.17	48,184,329.46
（二）所有者投入和减少资本					-4,240,516.79								-4,240,516.79		-4,240,516.79
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					-4,240,516.79								-4,240,516.79		-4,240,516.79
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	496,191,488.00				831,445,418.92	10,338,517.74			68,888,743.01		-95,546,392.65		1,290,640,739.54	98,061,689.72	1,388,702,429.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	496,191,488.00	0.00	0.00	0.00	864,643,264.83	10,338,517.74	0.00	0.00	67,651,445.25	197,529,090.17	0.00	1,615,676,770.51
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	496,191,488.00	0.00	0.00	0.00	864,643,264.83	10,338,517.74	0.00	0.00	67,651,445.25	197,529,090.17	0.00	1,615,676,770.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,147,383.52	0.00	-20,147,383.52
（一）综合收益总额										-20,147,383.52		-20,147,383.52
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00

（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公 积												0.00
2. 对所有 （或股 东）的 分 配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权 益内部结转												0.00
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												0.00
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												0.00
3. 盈余公积弥 补亏损												0.00
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益												0.00
5. 其他综合收 益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余 额	496,191,488.00	0.00	0.00	0.00	864,643,264.83	10,338,517.74	0.00	0.00	67,651,445.25	177,381,706.65	0.00	1,595,529,386.99

上年金额

单位：元

项目	2025 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	496,191,488.00				868,883,781.62	10,338,517.74			67,651,445.25	288,170,314.26		1,710,558,511.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	496,191,488.00				868,883,781.62	10,338,517.74			67,651,445.25	288,170,314.26		1,710,558,511.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-4,240,516.79					-35,137,293.56		-39,377,810.35
（一）综合收益总额										-35,137,293.56		-35,137,293.56
（二）所有者投入和减少资本					-4,240,516.79							-4,240,516.79
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					-4,240,516.79							-4,240,516.79
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	496,191,488.00				864,643,264.83	10,338,517.74			67,651,445.25	253,033,020.70		1,671,180,701.04

三、公司基本情况

1、公司注册资本、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。

根据公司第六届董事会第二十三次会议、第六届监事会第十九次会议及公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过的《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》，2024 年 9 月，公司注销回购的无限售流通股份 2,152,775 股，回购股份注销后，公司注册资本由 49,834.4263 万元变更为 49,619.1488 万元。

根据公司第六届董事会第二十七次会议及公司 2024 年第六届监事会第二十一次会议通过的《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的议案》，公司决定回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票 85 万股。回购股份注销后，公司注册资本由 49,619.1488 万元变更为 49,534.1488 万元。截止 2026 年 6 月 30 日，公司尚未完成回购注销程序。

根据公司第六届董事会第三十五次会议、第六届监事会第二十七次会议审议通过的《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》，2025 年 5 月，公司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，回购股份注销后，公司注册资本由 49,534.1488 万元变更为 49,318.8713 万元。截止 2026 年 6 月 30 日，回购注销程序尚未完成。

根据公司第六届董事会第三十五次会议、第六届监事会第二十七次会议审议通过的《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》，2025 年 5 月，公司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，公司注册资本将在回购注销完成后由 49,534.1488 万元变更为 49,318.8713 万元。截止 2026 年 6 月 30 日，回购注销程序尚未完成。

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、公司实际从事的主要经营活动

公司及其子公司（以下简称“本集团”或“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：出版物（含内部书刊印刷）、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（含票证、票据印刷）；磁卡、智能卡的研制与加工；热敏纸、UV 油墨、印刷设备、电子产品的销售；皮革证件、铜铝牌匾和不干胶的印刷；对外贸易：对金融业、文化、体育和娱乐业的投资；网络技术开发与服务；文化创意设计与服务；物联网技术开发与服务；网上贸易代理；互联网游戏出版服务、网络（手机）游戏服务；动漫游戏软件开发、游戏电子出版物服务；生产、销售酒以及销售食品。

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、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	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 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 10\%$

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位，和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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，本公司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。

公司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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”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”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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，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。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（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）。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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）减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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，本公司采用未来 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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，本公司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

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据及计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，一般不计提预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构或非银行金融机构，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。
财务公司承兑汇票	

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据及计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联往来组合	本组合为合并范围内关联方应收款项，一般不计提预期信用损失。

a、本公司应收款项和合同资产账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账 龄	应收账款/合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	3.00	5.00
1-2 年	20.00	15.00
2-3 年	40.00	50.00
3-4 年	70.00	80.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据及计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，一般不计提预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构或非银行金融机构，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。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据及计量预期信用损失的方法
合并范围内关联往来组合	本组合为合并范围内关联方其他应收款，一般不计提预期信用损失。
押金保证金备用金组合	本组合以款项性质作为信用风险特征，一般不计提预期信用损失。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征，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。

12、应收票据

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

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

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

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

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流

动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，本公司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，是指本公司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，是指本公司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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，公司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

公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 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、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”7、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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之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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

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

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：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。

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

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

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
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	直线法
软件、商标权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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，本公司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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并在预计受益期间按直线法摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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，本公司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，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司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中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司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。

本公司合并范围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

本公司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，则本公司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，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司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，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司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

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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：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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受

的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③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，本公司采取简化处理方法，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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

①经营租赁

本公司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，本公司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。本公司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

（1）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、转让或注销本公司股份时，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。

（2）债务重组

①债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

②债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

③债务人的会计处理

A、以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

B、将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

C、采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

D、以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(12) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(13) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(14) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十三“公允价值的披露”中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、17%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	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%
北京英博数科科技有限公司	15%
香港鸿博集团有限公司	16.5%
亿科集团有限公司	17%
除上述以外的其他纳税主体	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，本公司鸿博股份有限公司于 2024 年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202435002493”高新技术企业证书，于 2024 年至 2026 年企业所得税按 15%的税率征收。

孙公司北京中科彩技术有限公司于 2025 年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202511002325”高新技术企业证书，于 2025 年至 2028 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 2024 年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202411004688”高新技术企业证书，于 2024 年至 2026 年企业所得税按 15%的税率征收。

子公司北京英博数科科技有限公司于 2024 年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202411003503”高新技术企业证书，于 2024 年至 2026 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	5,825.00	4,075.00
银行存款	301,322,985.44	431,381,854.61
其他货币资金	25,943,785.71	42,037,963.04
合计	327,272,596.15	473,423,892.65

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	90,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	90,000,000.00	
其中：		
合计	90,000,000.00	0.00

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	70,842.00
合计	0.00	70,842.00

(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票据	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	0.00		0.00		0.00	70,842.00	100.00%			70,842.00
其中：										
其中：银行承兑汇票						70,842.00	100.00%			70,842.00
合计	0.00		0.00		0.00	70,842.00	100.00%			70,842.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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）	179,211,768.50	238,499,482.87
1 至 2 年	38,832,952.01	3,499,646.70
2 至 3 年	2,664,684.37	2,017,974.66
3 年以上	12,273,148.12	13,724,344.51
3 至 4 年	335,094.24	944,393.12
4 至 5 年	7,031,756.48	7,243,479.85
5 年以上	4,906,297.40	5,536,471.54
合计	232,982,553.00	257,741,448.74

(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	1,001,118.51	0.43%	1,001,118.51	100.00%	0.00	2,174,985.87	0.84%	2,174,985.87	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	231,981,434.49	99.57%	24,018,841.32	10.35%	207,962,593.17	255,566,462.87	99.16%	18,655,477.64	7.30%	236,910,985.23
其中：										
账龄组合	231,981,434.49	99.57%	24,018,841.32	10.35%	207,962,593.17	255,566,462.87	99.16%	18,655,477.64	7.30%	236,910,985.23
合计	232,982,553.00	100.00%	25,019,959.83	10.74%	207,962,593.17	257,741,448.74	100.00%	20,830,463.51	8.08%	236,910,985.23

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
武汉华窖酒业有限公司	723,866.30	723,866.30			100.00%	无法收回
其他零星客户	1,451,119.57	1,451,119.57	1,001,118.51	1,001,118.51	100.00%	无法收回
合计	2,174,985.87	2,174,985.87	1,001,118.51	1,001,118.51		

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	179,211,768.50	5,375,633.06	3.00%
1—2 年	38,832,052.01	7,766,410.39	20.00%
2—3 年	2,654,784.37	1,061,913.75	40.00%
3—4 年	306,366.84	214,456.79	70.00%
4—5 年	6,880,177.21	5,504,141.77	80.00%
5 年以上	4,096,285.56	4,096,285.56	100.00%
合计	231,981,434.49	24,018,841.32	

账龄组合

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

（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	2,174,985.87		129,641.26	1,044,226.10		1,001,118.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,655,477.64	5,363,363.68				24,018,841.32
合计	20,830,463.51	5,363,363.68	129,641.26	1,044,226.10		25,019,959.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中国人民财产保险股份有限公司	129,641.26	货款回收	结算	预期信用损失
合计	129,641.26			

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,044,226.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉华窖酒业有限公司	货款	723,866.30	无法收回	OA 审批	否
邢台市晨凯商贸有限公司	货款	320,359.80	无法收回	OA 审批	否
合计		1,044,226.10			

（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	64,504,735.00		64,504,735.00	26.23%	1,935,142.05
第二名	52,456,252.00		52,456,252.00	21.33%	1,573,687.56
第三名	32,281,667.38		32,281,667.38	13.13%	6,456,333.47
第四名	12,810,345.73	12,909,702.51	25,720,048.24	10.46%	771,601.45
第五名	14,203,271.85		14,203,271.85	5.78%	1,195,055.73
合计	176,256,271.96	12,909,702.51	189,165,974.47	76.93%	11,931,820.26

6、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	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
质保金	12,909,702.51	387,291.08	12,522,411.43	45,191,369.89	1,355,741.10	43,835,628.79
合计	12,909,702.51	387,291.08	12,522,411.43	45,191,369.89	1,355,741.10	43,835,628.79

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(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	12,909,702.51	100.00%	387,291.08	3.00%	12,522,411.43	45,191,369.89	100.00%	1,355,741.10	3.00%	43,835,628.79
其中：										
账龄组合	12,909,702.51	100.00%	387,291.08	3.00%	12,522,411.43	45,191,369.89	100.00%	1,355,741.10	3.00%	43,835,628.79
合计	12,909,702.51	100.00%	387,291.08	3.00%	12,522,411.43	45,191,369.89	100.00%	1,355,741.10	3.00%	43,835,628.79

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	12,909,702.51	387,291.08	3.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,909,702.51	387,291.08	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提坏账准备的合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产	-968,450.02			
合计	-968,450.02			

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	41,176.00	10,000.00
合计	41,176.00	10,000.00

(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	
其中：										
按组合计提 坏账准备	41,176.00	100.00%			41,176.00	10,000.00	100.00%			10,000.00
其中：										
应收票据	41,176.00	100.00%			41,176.00	10,000.00	100.00%			10,000.00
合计	41,176.00	100.00%			41,176.00	10,000.00	100.00%			10,000.00

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,460,761.44	24,639,581.35
合计	29,460,761.44	24,639,581.35

(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
押金保证金及备用金	25,834,212.85	19,910,989.97
往来及其他	13,414,885.72	14,508,488.23
合计	39,249,098.57	34,419,478.20

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）	18,506,380.13	13,901,938.99
1 至 2 年	2,338,009.55	1,611,700.40
2 至 3 年	7,436,715.59	9,288,982.20
3 年以上	10,967,993.30	9,616,856.61
3 至 4 年	1,491,822.69	4,519,904.59
4 至 5 年	4,432,304.59	44,500.00
5 年以上	5,043,866.02	5,052,452.02
合计	39,249,098.57	34,419,478.20

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	7,039,499.15	17.94%	7,039,499.15	100.00%		7,039,499.15	20.45%	7,039,499.15	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	32,209,599.42	82.06%	2,748,837.98	8.53%	29,460,761.44	27,379,979.05	79.55%	2,740,397.70	10.01%	24,639,581.35
其中：										
押金保证金及备用金	24,571,804.70	62.60%		0.00%	24,571,804.70	19,910,989.97	57.85%		0.00%	19,910,989.97
账龄组合	7,637,794.72	19.46%	2,748,837.98	35.99%	4,888,956.74	7,468,989.08	21.70%	2,740,397.70	36.69%	4,728,591.38
合计	39,249,098.57	100.00%	9,788,337.13	24.94%	29,460,761.44	34,419,478.20	100.00%	9,779,896.85	28.41%	24,639,581.35

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
王梓安	4,696,690.80	4,696,690.80	4,696,690.80	4,696,690.80	100.00%	预计无法收回
其他小额计提	243,024.27	243,024.27	243,024.27	243,024.27	100.00%	预计无法收回
合计	7,039,499.15	7,039,499.15	7,039,499.15	7,039,499.15		

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	2,536,561.30	126,828.06	5.00%
1 至 2 年	387.48	58.12	15.00%
2 至 3 年	4,957,788.27	2,478,894.13	50.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	143,057.67	143,057.67	100.00%
合计	7,637,794.72	2,748,837.98	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,740,397.70	0.00	7,039,499.15	9,779,896.85
2026 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	8,440.28			8,440.28
2026 年 6 月 30 日余额	2,748,837.98	0.00	7,039,499.15	9,788,337.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	7,039,499.15					7,039,499.15
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,740,397.70	8,440.28				2,748,837.98
合计	9,779,896.85	8,440.28				9,788,337.13

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
王梓安	往来及其他	4,696,690.80	2-5 年	11.97%	4,696,690.80
灵矽科技（芜湖）有限公司	往来及其他	4,520,000.00	2-3 年	11.52%	2,260,000.00
湖北省社会福利有奖募捐委员会办公室	保证金	3,521,742.00	1 年以内	8.97%	
长江联合金融租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	6.37%	
龙娜	项目备用金	2,100,000.00	1 年以内	5.35%	
合计		17,338,432.80		44.18%	6,956,690.80

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	36,258,350.22	77.58%	6,971,599.00	40.06%
1 至 2 年	150,546.59	0.32%	2,178,087.05	12.52%
2 至 3 年	9,395,652.25	20.10%	8,206,606.68	47.16%
3 年以上	931,802.06	1.99%	46,250.00	0.27%
合计	46,736,351.12		17,402,542.73	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司名称	与本集团关系	期末余额	账龄	未结算原因
第一名	独立第三方	9,395,652.25	2-3 年	未提货结算
合计		9,395,652.25		

(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	25,066,999.00	53.63	1 年以内	未提货结算
第二名	9,395,652.25	20.10	2-3 年	未提货结算
第三名	3,291,460.00	7.04	1 年以内	未提货结算
第四名	2,900,000.00	6.21	1 年以内	尚未结算
第五名	1,177,747.71	2.52	1 年以内	尚未结算
合计	41,831,858.96	89.50		

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 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	41,594,381.01	7,643,280.58	33,951,100.43	42,893,935.42	7,857,081.85	35,036,853.57
在产品	3,545,617.35	11,487.25	3,534,130.10	12,604,373.33	424,868.07	12,179,505.26
库存商品	89,915,672.57	30,692,459.21	59,223,213.36	144,870,285.17	56,238,495.64	88,631,789.53
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
发出商品	3,337,367.83		3,337,367.83	826,985.92		826,985.92
合计	138,393,038.76	38,347,227.04	100,045,811.72	201,195,579.84	64,520,445.56	136,675,134.28

(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	7,857,081.85			213,801.27		7,643,280.58
在产品	424,868.07			413,380.82		11,487.25
库存商品	56,238,495.64	-83,735.61		6,501,280.63	18,961,020.19	30,692,459.21

合计	64,520,445.56	-83,735.61		7,128,462.72	18,961,020.19	38,347,227.04
----	---------------	------------	--	--------------	---------------	---------------

(5) 合同履行成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

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	7,530,187.68	4,843,797.63
待认证进项税额	394,479.58	
预缴税金	92,127.70	1,382,261.34
合计	8,016,794.96	6,226,058.97

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（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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	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）	92,899,724.99										92,899,724.99	
小计	92,899,724.99										92,899,724.99	
合计	92,899,724.99										92,899,724.99	

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

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	117,822,393.40	146,365,903.40
交易性金融资产-公允价值变动	61,281,215.35	102,807,705.35
合计	179,103,608.75	249,173,608.75

其他说明：

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	60,402,114.69	4,111,770.00	0.00	64,513,884.69
2.本期增加金额	23,763,434.08			23,763,434.08
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,763,434.08			23,763,434.08
(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	84,165,548.77	4,111,770.00	0.00	88,277,318.77
二、累计折旧和累计摊销				0.00
1.期初余额	55,245,594.88	1,809,178.80	0.00	57,054,773.68
2.本期增加金额	8,729,281.49	41,117.70		8,770,399.19
(1) 计提或摊销	393,037.04	41,117.70		434,154.74
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,336,244.45			8,336,244.45
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	63,974,876.37	1,850,296.50	0.00	65,825,172.87
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	20,190,672.40	2,261,473.50	0.00	22,452,145.90
2.期初账面价值	5,156,519.81	2,302,591.20	0.00	7,459,111.01

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	506,416,588.46	536,281,300.72
合计	506,416,588.46	536,281,300.72

(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	318,928,811.67	887,787,423.79	12,180,097.01	18,462,607.92	1,237,358,940.39
2.本期增加金额		29,656,903.81		155,607.90	29,812,511.71
(1) 购置		6,300,967.66		155,607.90	6,456,575.56
(2) 在建工程转入		23,355,936.15			23,355,936.15
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	23,763,434.08	100,724,628.59		61,293.61	124,549,356.28
(1) 处置或报废		100,724,628.59		61,293.61	100,785,922.20
(2) 转入投资性房地产	23,763,434.08				23,763,434.08
4.期末余额	295,165,377.59	816,719,699.01	12,180,097.01	18,556,922.21	1,142,622,095.82
二、累计折旧					
1.期初余额	109,712,849.65	512,659,015.76	9,158,650.37	15,926,408.58	647,456,924.36
2.本期增加金额	4,283,330.19	18,493,778.79	546,996.29	385,970.11	23,710,075.38

（1）计提	4,283,330.19	18,493,778.79	546,996.29	385,970.11	23,710,075.38
3.本期减少金额	8,336,244.45	78,549,290.03		31,469.63	86,917,004.11
（1）处置或报废		78,549,290.03		31,469.63	78,580,759.66
（2）转入投资性房地产	8,336,244.45				8,336,244.45
4.期末余额	105,659,935.39	452,603,504.52	9,705,646.66	16,280,909.06	584,249,995.63
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	53,620,520.67	0.00	194.64	53,620,715.31
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		1,665,203.58			1,665,203.58
（1）处置或报废		1,665,203.58			1,665,203.58
4.期末余额		51,955,317.09		194.64	51,955,511.73
四、账面价值					
1.期末账面价值	189,505,442.20	312,160,877.40	2,474,450.35	2,275,818.51	506,416,588.46
2.期初账面价值	209,215,962.02	321,507,887.36	3,021,446.64	2,536,004.70	536,281,300.72

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,073,154.65	
合计	11,073,154.65	0.00

（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	11,073,154.65		11,073,154.65			
合计	11,073,154.65		11,073,154.65			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
生产机房 UPS 电池 组	80,000.00		73,274.34			73,274.34	91.59%	91.59%	0.00	0.00	0.00%	其他
喷墨印刷 系统设备	9,935,700.00		7,913,389.39			7,913,389.39	79.65%	79.65%	0.00	0.00	0.00%	其他
印刷机升 级改造	10,259,777.00		3,086,490.92			3,086,490.92	30.08%	30.08%	0.00	0.00	0.00%	其他
交换机	23,355,936.15		23,355,936.15	23,355,936.15		0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	43,631,413.15		34,429,090.80	23,355,936.15		11,073,154.65						

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	142,487,101.90	142,487,101.90
2.本期增加金额	1,103,416.00	1,103,416.00
（1）租入	1,103,416.00	1,103,416.00
3.本期减少金额	926,971.59	926,971.59
（1）处置	926,971.59	926,971.59
4.期末余额	142,663,546.31	142,663,546.31
二、累计折旧		
1.期初余额	46,085,917.92	46,085,917.92
2.本期增加金额	7,742,424.61	7,742,424.61
（1）计提	7,742,424.61	7,742,424.61
3.本期减少金额	381,605.06	381,605.06
（1）处置	381,605.06	381,605.06
4.期末余额	53,446,737.47	53,446,737.47
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	89,216,808.84	89,216,808.84
2.期初账面价值	96,401,183.98	96,401,183.98

(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	0.00	0.00	14,605,361.59	100,000.00	71,995,761.27
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	14,605,361.59	100,000.00	71,995,761.27
二、累计摊销						
1.期初余额	14,758,440.85	0.00	0.00	14,463,152.07	100,000.00	29,321,592.92
2.本期增加金额	573,462.72			29,304.03		602,766.75
(1) 计提	573,462.72			29,304.03		602,766.75
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	15,331,903.57	0.00	0.00	14,492,456.10	100,000.00	29,924,359.67
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	41,958,496.11	0.00	0.00	112,905.49	0.00	42,071,401.60
2.期初账面价值	42,531,958.83	0.00	0.00	142,209.52	0.00	42,674,168.35

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	13,267,490.60					13,267,490.60
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	19,681,987.79					19,681,987.79
合计	37,409,235.05	0.00	0.00	0.00	0.00	37,409,235.05

(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

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

(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	57,064,005.29	57,064,005.29	0.00	公允价值以变现价值法定价；处置费用参考江苏省国有产权交易收费标准和行业收费惯例	根据各类资产具体情况采用不同的方法进行评估，固定资产采用重置成本法，在重置成本基础上考虑各项资产实际变现折扣后计算变现价值；土地使用权采用市场法。	江苏省国有产权交易收费标准、PPI 系数
标点体育商誉资产组	121,561.70	121,561.70	0.00	公允价值以变现价值法定价；处置费用参考资产处置各类费用惯例	以市场询价为主，系数调整法为辅确认重置成本，在重置成本基础上考虑资产实际变现折扣后计算变现价值。	
合计	57,185,566.99	57,185,566.99	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
中科彩商誉资产组	77,233,472.75	110,649,587.78		2026 年至 2030 年	税前折现率 9.82%-11.13%	税前折现率 11.13%	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	77,233,472.75	110,649,587.78					

(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

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
经营租赁资产改良支出	899,672.17	-899,672.17			0.00
装修改造工程	3,306,404.69	899,672.17	810,126.30		3,395,950.56
合计	4,206,076.86		810,126.30		3,395,950.56

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	96,008,568.35	14,864,563.90	98,906,904.81	15,414,806.56
内部交易未实现利润	1,662,560.62	249,384.09	1,784,171.53	267,625.73
可抵扣亏损	409,096,445.79	61,928,354.77	379,731,806.16	57,523,658.83
预计负债	29,879,007.78	4,481,851.16	30,143,962.86	4,521,594.43
递延收益	6,918,063.33	1,718,041.41	7,032,888.97	1,744,236.68

租赁负债	97,036,909.03	14,539,284.31	104,610,247.48	15,659,320.40
长期应付款	24,312,490.11	3,646,873.52	36,389,631.48	5,458,444.72
预提费用	5,966,354.31	894,953.15	5,966,354.31	894,953.15
合计	670,880,399.32	102,323,306.31	664,565,967.60	101,484,640.50

(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	156,553,491.63	23,483,023.74	166,997,213.35	25,049,582.00
其他非流动金融资产公允价值变动	61,281,215.35	9,192,182.30	102,807,705.35	15,421,155.80
租金摊销	8,470,902.61	1,270,639.86	8,485,015.20	1,272,752.28
使用权资产	88,245,802.76	13,221,320.06	95,707,501.97	14,325,024.60
融资租入固定资产	64,797,564.84	9,719,634.73	68,693,268.49	10,303,990.27
合计	379,348,977.19	56,886,800.69	442,690,704.36	66,372,504.95

(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	3,646,873.52	98,676,432.79	5,458,444.72	96,026,195.78
递延所得税负债	3,646,873.52	53,239,927.17	5,458,444.72	60,914,060.23

(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	23,562,328.65	28,445,403.86
可抵扣亏损	555,424,250.17	530,742,885.19
合计	578,986,578.82	559,188,289.05

(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
2025 年		13,143,188.03	
2026 年	5,638,342.72	5,638,247.42	
2027 年	10,762,710.54	5,193,340.37	
2028 年	9,812,660.82	9,950,251.95	
2029 年	29,880,823.95	29,915,714.44	
2030 年	36,875,240.63	39,567,147.18	
2031 年	57,958,283.69	41,461,470.23	
2032 年	112,880,323.81	114,869,994.77	
2033 年	82,073,924.08	80,796,848.61	
2034 年	75,909,737.69	75,959,710.43	
2035 年	96,488,286.76	114,246,971.76	

2036 年	37,143,915.48		
合计	555,424,250.17	530,742,885.19	

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				12,030,479.32		12,030,479.32
合计			0.00	12,030,479.32		12,030,479.32

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	24,792,002.52	24,792,002.52	保证金、冻结	票据保证金、履约保证金、冻结的银行存款等	41,382,859.05	41,382,859.05	保证金、冻结	票据保证金、履约保证金、资金冻结等
固定资产	491,587,746.46	325,131,733.91	抵押、售后回租、融资租赁	贷款抵押、售后回租、融资租赁	512,825,367.05	296,154,479.27	抵押、售后回租、融资租赁	贷款抵押、售后回租、融资租赁
无形资产	57,290,399.68	41,958,496.11	抵押	贷款抵押	57,290,399.68	42,531,958.83	抵押	贷款抵押
其他非流动金融资产	61,536,709.62	61,536,709.62	质押	贷款质押	185,157,920.56	185,157,920.56	质押	贷款质押
投资性房地产	56,869,626.44	4,899,366.32	抵押	贷款抵押	56,869,626.44	4,940,484.02	抵押	贷款抵押
合计	692,076,484.72	458,318,308.48			853,526,172.78	570,167,701.73		

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
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款		3,010,000.00
保证借款	30,000,000.00	19,900,000.00
信用借款	9,243,050.00	
抵押+保证借款	171,410,000.00	224,800,000.00
未到期应付利息		147,311.40
合计	225,653,050.00	262,857,311.40

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	1,700,000.00	13,700,000.00
合计	1,700,000.00	13,700,000.00

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	106,330,071.33	166,684,588.60
合计	106,330,071.33	166,684,588.60

(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	32,264,414.15	尚未结算
供应商二	7,094,291.00	尚未结算
供应商三	5,364,572.57	尚未结算
供应商四	2,586,307.68	尚未结算
合计	47,309,585.40	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		12,740,000.00
其他应付款	83,389,910.43	118,879,492.68
合计	83,389,910.43	131,619,492.68

(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		12,740,000.00

合计		12,740,000.00
----	--	---------------

(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	7,157,372.01	3,761,357.45
往来款	9,172,627.88	25,733,772.84
股权转让款	55,500,000.00	76,604,981.33
预提费用	11,559,910.54	12,779,381.06
合计	83,389,910.43	118,879,492.68

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	50,000,000.00	尚未结算
往来单位二	4,500,000.00	尚未结算
往来单位三	2,000,000.00	押金及保证金
合计	56,500,000.00	

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
预收租金	1,721,330.26	
合计	1,721,330.26	0.00

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,169,417.19	13,396,980.40
合计	17,169,417.19	13,396,980.40

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	26,104,673.72	51,822,792.53	58,117,909.40	19,809,556.85
二、离职后福利-设定提存计划	549,180.30	5,275,409.01	5,450,719.86	373,869.45

三、辞退福利	13,564,722.00	658,946.83	13,398,682.83	824,986.00
合计	40,218,576.02	57,757,148.37	76,967,312.09	21,008,412.30

(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	25,396,505.04	44,041,725.80	50,181,966.49	19,256,264.35
2、职工福利费	87,334.18	2,175,797.05	2,202,260.53	60,870.70
3、社会保险费	335,963.94	3,244,771.94	3,359,434.73	221,301.15
其中：医疗保险费	325,695.16	3,014,228.37	3,124,743.24	215,180.29
工伤保险费	10,268.78	171,962.87	176,110.79	6,120.86
生育保险费		58,580.70	58,580.70	0.00
4、住房公积金	0.00	1,991,472.86	1,990,552.86	920.00
5、工会经费和职工教育经费	284,870.56	369,024.88	383,694.79	270,200.65
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划	0.00			0.00
合计	26,104,673.72	51,822,792.53	58,117,909.40	19,809,556.85

(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	532,496.64	5,107,840.48	5,277,838.88	362,498.24
2、失业保险费	16,683.66	167,568.53	172,880.98	11,371.21
合计	549,180.30	5,275,409.01	5,450,719.86	373,869.45

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,188,499.20	1,646,363.91
企业所得税	1,534,506.92	3,452,531.04
个人所得税	289,687.21	216,020.90
城市维护建设税	81,633.14	107,167.11
教育费附加	59,800.32	81,477.22
房产税	477,212.34	501,326.17
土地使用税	28,131.18	31,097.56
其他	206,097.47	327,302.39
合计	3,865,567.78	6,363,286.30

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	2,520,000.00	62,585,833.34
一年内到期的长期应付款	44,893,367.15	33,926,437.77
一年内到期的租赁负债	12,186,559.11	15,178,294.18
合计	59,599,926.26	111,690,565.29

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	3,207,602.89	3,492,809.31
应收票据背书		62,087.00
合计	3,207,602.89	3,554,896.31

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
质押借款	0.00	
抵押借款	8,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	
保证+抵押+质押借款	0.00	67,500,000.00
应付未逾期利息	20,000.00	85,833.34
一年内到期的长期借款重分类（附注七、43）	-2,520,000.00	-62,585,833.34
合计	25,500,000.00	5,000,000.00

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	112,369,364.35	121,372,465.61
未确认融资费用	-14,507,312.10	-16,148,351.95
一年内到期的租赁负债重分类（附注七、43）	-12,186,559.11	-15,178,294.18
合计	85,675,493.14	90,045,819.48

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	29,906,040.15	22,608,791.54
合计	29,906,040.15	22,608,791.54

(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	24,312,490.11	36,389,631.48
售后回租应付款	50,486,917.19	20,145,597.83
一年内到期的长期应付款重分类（附注七、43）	-44,893,367.15	-33,926,437.77
合计	29,906,040.15	22,608,791.54

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	12,402,047.36	按历史经验预提
售后维保	17,476,960.42	17,741,915.50	提供售后服务
合计	29,879,007.78	30,143,962.86	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

- ①预计负债期末余额系中科彩公司根据相关协议计提的彩票下市销毁费用。中科彩公司针对截至年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。
- ②售后维保系根据合同约定，英博数科需对京能一期、京能二期项目提供质量保证服务，采用最近市场采购单价乘以每月故障率乘以剩余维保月数，测算出预计会发生的维保费用计提预计负债。

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	8,096,815.83		124,938.16	7,971,877.67	详见下表
合计	8,096,815.83		124,938.16	7,971,877.67	

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	35,371.98						35,371.98	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）	220,000.11						220,000.11	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）	110,650.70						110,650.70	与资产相关
废气治理设施改造款（环保项目）	215,202.46						215,202.46	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目	27,637.84						27,637.84	与资产相关
新型材料专项基建返还	455,063.78			10,112.52			444,951.26	与资产相关
物联网应用示范项目配套扶持资金	6,893,033.35	-	-	89,714.10			6,803,319.25	与资产相关
VOCS 无组织排放系统	133,351.21			18,607.13			114,744.08	与资产相关
尾气处理系统开放改造	6,504.41			6,504.41			-	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	496,191,488.00						496,191,488.00

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）	830,155,896.72			830,155,896.72
其他资本公积	1,289,522.20			1,289,522.20
合计	831,445,418.92			831,445,418.92

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
库存股回购	10,338,517.74	0.00	0.00	10,338,517.74
合计	10,338,517.74			10,338,517.74

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	-283,804,668.78	-137,805,531.94
调整后期初未分配利润	-283,804,668.78	-137,805,531.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-51,481,594.40	-145,806,685.60
其他		192,451.24
期末未分配利润	-335,286,263.18	-283,804,668.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

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	174,875,579.63	147,158,057.36	780,661,191.33	627,643,962.09
其他业务	11,658,541.43	3,699,870.77	9,465,736.07	3,982,709.51
合计	186,534,121.06	150,857,928.13	790,126,927.40	631,626,671.60

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	102,839,878.38	81,159,679.24					102,839,878.38	81,159,679.24
包装办公用纸	19,175,234.44	19,427,399.32					19,175,234.44	19,427,399.32
算力及其他	51,736,151.33	45,193,359.48					51,736,151.33	45,193,359.48

其他	12,782,856.91	5,077,490.09					12,782,856.91	5,077,490.09
按经营地区分类								
其中：								
华北地区	55,683,299.99	48,385,639.45					55,683,299.99	48,385,639.45
东北地区	5,319,568.05	3,847,046.70					5,319,568.05	3,847,046.70
华东地区	62,511,111.02	45,818,706.13					62,511,111.02	45,818,706.13
华中地区	10,331,775.58	7,312,082.84					10,331,775.58	7,312,082.84
华南地区	15,743,054.87	12,726,962.00					15,743,054.87	12,726,962.00
西南地区	28,428,976.12	26,701,802.49					28,428,976.12	26,701,802.49
西北地区	8,513,348.01	6,063,164.94					8,513,348.01	6,063,164.94
其他（含出口）	2,987.42	2,523.58					2,987.42	2,523.58
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	186,534,121.06	150,857,928.13					186,534,121.06	150,857,928.13

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	628,236.34	851,313.19
教育费附加	455,815.98	621,677.34
房产税	2,083,094.25	2,414,403.88
土地使用税	272,324.93	295,984.05
车船使用税	5,777.04	2,799.84
印花税	493,592.32	766,133.72
其他税种	912,787.55	40,997.59
合计	4,851,628.41	4,993,309.61

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,828,947.42	18,667,092.57
折旧与摊销费	8,360,068.97	6,561,266.33

中介咨询费	5,321,810.87	11,449,901.27
信息技术服务费	596,775.64	119,665.54
差旅费	1,703,434.42	1,425,852.21
业务招待费	3,869,823.02	4,968,944.14
租赁费	654,028.80	1,234,598.76
水电费	1,412,161.32	1,167,700.85
办公费	950,173.54	802,385.20
修理检测费	534,985.77	2,591,105.33
汽车费用	552,676.65	645,176.05
电信费	157,813.19	191,477.27
保险费	586,774.97	72,404.54
安保费	530,338.04	565,153.73
股权激励		-4,240,516.79
其他	257,091.70	561,337.43
合计	44,316,904.32	46,783,544.43

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,440,885.33	6,584,075.42
业务招待费	2,915,293.71	2,359,543.81
差旅费	427,340.04	288,595.20
办公费用	66,823.80	117,971.87
推广费	747,012.25	195,775.58
租赁费	9,000.00	35,503.49
中标服务费	260,462.77	878,874.87
信息技术服务费	414,458.85	1,810.18
中介咨询费	515,329.77	742,505.54
其他	128,249.28	378,802.02
合计	12,924,855.80	11,583,457.98

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,254,857.38	10,937,909.78
直接投入费用	6,715,212.90	7,745,757.07
折旧和摊销	463,252.36	1,795,711.59
其他相关费用	56,973.98	152,264.19
合计	16,490,296.62	20,631,642.63

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,610,100.22	12,787,712.29
利息收入	-286,751.01	-2,060,686.53
汇兑损益	36,105.26	3,877.38
手续费	209,633.14	138,927.90
其他	270,000.00	81,000.00
合计	14,839,087.61	10,950,831.04

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	68,270.14	1,188,689.72
财政局锅炉补贴款		5,441.86
环保项目改造款	25,111.54	82,825.87
物联网应用示范项目配套扶持资金	89,714.10	89,714.10
新型材料专项基建返还	10,112.52	
发展扶持资金		132,550.00
政府就业补贴	46,309.81	7,474.17
产业政策资金	100,000.00	
2022 年度企业研发经费投入分段补助	35,400.00	
增值税进项税额加计抵减	60,499.29	37,436.49
2026 年第一批市级酒业专项资金	50,000.00	
一季度产值增长奖励	99,000.00	
个人所得税手续费返还	55,959.40	75,290.25
合计	640,376.80	1,619,422.46

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		3,900,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	562,075.33	35,642.78
合计	562,075.33	3,935,642.78

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	-5,233,722.42	-1,987,834.31
其他应收款坏账损失	-8,440.28	2,814.48
合计	-5,242,162.70	-1,985,019.83

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	83,735.61	247,313.81

四、固定资产减值损失		-129,180.04
十一、合同资产减值损失	968,450.02	
合计	1,052,185.63	118,133.77

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	148,814.64	2,959.00

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		1,115.04	
无需支付款项	669.71		669.71
其他	201,393.42	229,390.38	201,393.42
合计	202,063.13	230,505.42	

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	647.95	43,557.94	647.95
其他	-6,205,501.88	3,755,471.63	-6,205,501.88
合计	-6,204,853.93	3,799,029.57	

其他说明：

营业外支出为负值是由于报告期根据判决结果冲减前期多计提的合同违约金所致。

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	2,210,631.64	2,512,210.01
递延所得税费用	-10,324,370.07	12,983,544.67
合计	-8,113,738.43	15,495,754.68

(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	-54,178,373.07

按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,126,755.96
子公司适用不同税率的影响	-944,630.01
调整以前期间所得税的影响	9,000.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	604,933.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,340,005.55
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	9,668,423.26
研发加计扣除的影响	-1,764,207.86
残疾人加计扣除的纳税影响	-220,496.36
所得税费用	-8,113,738.43

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	286,751.01	2,060,686.53
营业外收入	201,393.42	12,148.16
其他往来款	13,781,710.93	37,717,369.39
收回保证金及备用金	10,075,267.16	15,632,142.73
政府补助	490,327.10	677,454.97
大宗贸易销售	673,871,055.00	
其他	285,218.02	278,034.03
合计	698,991,722.64	56,377,835.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	32,261,230.05	30,402,183.92
其他往来款	5,725,473.59	35,741,915.94
支付保证金及备用金	6,672,779.14	36,891,704.78
营业外支出	1,971,370.54	2,072,388.80
久悬或冻结资金	5,390,419.44	15,596,503.07
大宗贸易采购	657,366,881.77	0.00
其他	7,671.83	109,945.95
合计	709,395,826.36	120,814,642.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

股权转让中介费	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(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
售后回租款	55,350,000.00	
其他	40,000,000.00	
合计	95,350,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

其他主要为融资保证金等。

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
偿还融资租赁资金	37,935,785.12	28,056,570.23
租赁负债	10,091,360.92	3,606,790.44
股权激励回购	10,379,322.87	0.00
其他	43,385,600.00	55,371.74
合计	101,792,068.91	31,718,732.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

其他主要为融资保证金等。

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	262,857,311.40	149,448,959.23		186,599,153.96	54,066.67	225,653,050.00
长期借款（含一年到期的）	67,585,833.34	28,000,000.00	20,000.00	67,585,833.34		28,020,000.00
长期应付款（含一年到期的）	56,535,229.31	55,350,000.00	1,422,576.75	38,508,398.76		74,799,407.30
其他应付款	10,338,517.75			10,338,517.75		0.00
租赁负债（含一年到期的）	105,224,113.66		2,036,224.23	9,369,540.20	28,745.44	97,862,052.25
应付股利	12,740,000.00			12,740,000.00		0.00
合计	515,281,005.46	232,798,959.23	3,478,800.98	325,141,444.01	82,812.11	426,334,509.55

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到的其他与经营活动有关的现金	融资性代收代付 82,000,000 元	快周转，大金额、期限短	不影响
支付的其他与经营活动有关的现金	融资性代收代付 82,000,000 元	快周转，大金额、期限短	不影响

(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

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	-46,064,634.64	48,184,329.46
加：资产减值准备	4,189,977.07	1,866,886.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,144,230.12	34,146,051.43
使用权资产折旧	7,742,424.61	8,779,077.54
无形资产摊销	602,766.75	999,063.65
长期待摊费用摊销	810,126.30	834,486.86
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）	-148,814.64	-2,959.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	647.95	42,442.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,610,100.22	12,787,712.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-562,075.33	-3,935,642.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,650,237.01	15,909,870.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,674,133.06	-2,926,325.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,357,122.02	419,442,366.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,181,838.27	35,008,384.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-80,905,478.09	-660,265,864.81
其他	4,590,856.53	-4,240,516.79
经营活动产生的现金流量净额	-46,775,282.93	-93,370,637.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	302,480,593.63	405,687,044.14
减：现金的期初余额	432,041,033.60	632,217,177.22
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	-129,560,439.97	-226,530,133.08

(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	302,480,593.63	432,041,033.60
其中：库存现金	5,825.00	4,075.00
可随时用于支付的银行存款	301,322,985.44	431,381,854.61
可随时用于支付的其他货币资金	1,151,783.19	655,103.99
三、期末现金及现金等价物余额	302,480,593.63	432,041,033.60

(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
货币资金	24,792,002.52	41,382,859.05	票据保证金、履约保证金、冻结的银行存款等
合计	24,792,002.52	41,382,859.05	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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			70,140.71
其中：美元	10,296.65	6.8109	70,129.45
欧元	1.45	7.7671	11.26

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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 5,566,658.04 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	5,319,599.46	
合计	5,319,599.46	

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	12,530,004.84	9,679,992.00
第二年	13,014,005.10	9,679,992.00
第三年	13,498,005.36	10,647,996.00
第四年	13,498,005.36	10,647,996.00

第五年	14,077,905.58	10,647,996.00
五年后未折现租赁收款额总额	43,247,014.50	35,138,376.00

(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

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,254,857.38	10,937,909.78
直接投入费用	6,715,212.90	7,745,757.07
折旧和摊销	463,252.36	1,795,711.59
其他相关费用	56,973.98	152,264.19
合计	16,490,296.62	20,631,642.63
其中：费用化研发支出	16,490,296.62	20,631,642.63

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

2026 年 1 月新设通达快算（广州）科技有限公司，北京英博数科科技有限公司持股 51%，注册资本 2000 万元，统一社会信用代码 91440112MAK7CNUT6X，经营范围：计算机、通信和其他电子设备制造等。

2026 年 6 月新设北京鸿博智算云联科技有限公司，鸿博股份有限公司持股 51%，注册资本 1000 万元，统一社会信用代码 91110400MAKGAJBC2M，经营范围：技术服务、技术开发等。

2026 年 1 月注销北京昊天国彩印刷有限公司，鸿博昊天科技有限公司持股 100%，注册资本 4793 万元，统一社会信用代码 91110112584472254X，经营范围：出版物印刷等。

2026 年 3 月注销青海英鸿数智科技有限公司，天津盛世鸿博数智科技合伙企业（有限合伙）持股 100%，注册资本 3000 万元，统一社会信用代码 91630203MAECYKFM9Y，经营范围：技术服务、技术开发等。

2026 年 6 月注销天津盛世鸿博数智科技合伙企业（有限合伙），北京英博数科科技有限公司持股 90%，注册资本 300 万元，统一社会信用代码 91120222MA82H3PE8M，经营范围：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）数据网络科技股份有限公司	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	47,930,000.00	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		北京	北京	印刷业		51.00%	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
无锡双龙信息纸有限公司	108,000,000.00	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	100,000,000.00	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	210,000,000.00	北京	北京	服务业	100.00%		投资设立
香港鸿博集团有限公司		香港	香港	服务业	100.00%		投资设立
亿科集团有限公司		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	25,000,000.00	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
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
河南鸿博数科科技有限公司	50,000,000.00	河南	河南	服务业	100.00%		投资设立
福州鸿博启元投资有限公司	10,000,000.00	福建	福建	投资业	100.00%		投资设立
福州鸿博启恒科技有限公司	5,000,000.00	福建	福建	服务业	100.00%		投资设立
天津盛世鸿博数智科技合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	天津	天津	服务业		90.00%	投资设立
青海英鸿数智科技有限公司	30,000,000.00	青海	青海	服务业		90.00%	投资设立
北京睿博新能科技有限责任公司	40,000,000.00	北京	北京	服务业		100.00%	投资设立
上海鸿睿数科数字科技有限公司	50,000,000.00	上海	上海	服务业		100.00%	投资设立
上海鸿英数元科技有限公司	5,000,000.00	上海	上海	服务业		51.00%	投资设立
青海鸿英数元科技有限公司	5,000,000.00	青海	青海	服务业		51.00%	投资设立
通达快算（广州）科技有限公司	20,000,000.00	广东	广东	制造业		51.00%	投资设立
北京鸿博智算云联科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	服务业	51.00%		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、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无

（2）重要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	92,899,724.99	92,899,724.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		256.48

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：68,270.14 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

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	8,096,815.83			124,938.16		7,971,877.67	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
其他收益	640,376.80	1,619,422.46

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 2026 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 2026 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 253,673,050.00 元（上期末：330,443,144.74 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 2026 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 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款及合同资产的 76.93%(2025 年 12 月 31 日：71.12%)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，合同资产情况见本附注七、6、合同资产。

(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。2026 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 0 元（上期末：8,059 元）。
于 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按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）	225,653,050.00		
应付账款	58,156,526.67	42,819,933.88	5,353,610.78
其他应付款	23,368,387.53	54,660,877.79	5,360,645.11
一年内到期的非流动负债（含利息）	59,599,926.26		
长期借款（含利息）		25,500,000.00	
租赁负债（含利息）		19,599,293.91	66,076,199.23
长期应付款（含利息）		27,348,153.48	2,557,886.67

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		90,000,000.00		90,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		90,000,000.00		90,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		90,000,000.00	179,144,784.75	269,144,784.75
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

交易性金融资产及其他权益工具投资期末公允价值是基于上海证券交易所和深圳证券交易所收盘价进行计量。

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
结构性存款	90,000,000.00	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。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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

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

无

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
李宁	董事、副总经理
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

无

（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
李宁	36,500,000.00	2025 年 04 月 22 日	2028 年 04 月 21 日	否
李宁	36,500,000.00	2025 年 04 月 21 日	2028 年 04 月 20 日	否
李宁	10,000,000.00	2025 年 03 月 19 日	2030 年 03 月 19 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	2,126,017.00	4,692,362.33

（8）其他关联交易

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
其他应付款	科彩全球有限公司		12,740,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

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

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

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。

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。

公司召开第六届董事会第三十五次会议、第六届监事会第二十七次会议，审议通过《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。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

全资子公司英博数科收到北京市第三中级人民法院出具的《执行裁定书》，该院就英博数科申请强制执行北京乾五科技有限公司（以下简称“乾五科技”）仲裁裁决一案，法院依法作出终结本次执行程序裁定。法院依法冻结并扣划了被执行人名下银行存款，执行到位金额 261,196.65 元，申请执行人申请执行的债权尚未完全实现，申请执行人享有要求被执行人继续履行债务及依法向人民法院申请恢复执行的权利，被执行人负有继续向申请执行人履行债务的义务。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部按产品分包括：票证业务、包装纸业务、算力及相关服务和其他。

本公司报告分部按区域分包括：华北地区、东北地区、华东地区、华中地区、华南地区、西南地区、西北地区。

（2）报告分部的财务信息

无

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

报告分部的财务信息详见附注七、61、营业收入和营业成本。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）金融资产转让事项

①2023 年 3 月，公司与青岛途铭能源科技有限公司【曾用名：交科华运（青岛）能源科技有限公司】签订《股权转让协议》，协议约定公司将持有的华勋电子科技有限公司 5.3255%股权以人民币 4,500 万转让给青岛途铭能源科技有限公司（以下简称“青岛途铭”），在协议签订生效后 3 日内，青岛途铭支付交易对价的 10%（450 万元），在本次股权转让约定的股份登记至青岛途铭名下之日起 90 日内，支付本次交易对价的 90%，即 4,050 万元。

公司已于 2023 年 3 月收到第一笔款项 450 万元，并于同月完成工商变更登记，按照协议约定，青岛途铭应于 2023 年 6 月 30 日前完成剩余款项支付但未支付，后经双方友好协商，于 2023 年 6 月签订《股权转让协议》之补充协议，青岛途铭将其持有的标的股权质押给公司，同时公司同意将尾款付款日期延长至 2023 年 9 月 30 日前。但由于青岛途铭方原因，款项未按时支付，考虑到双方良好合作关系，双方于 2023 年 10 月签订《股权转让协议》之补充协议（二），将付款截止期限延长至 2024 年 5 月 31 日。截止至本报告日，青岛途铭仍未支付剩余款项，公司于 2026 年 6 月以青岛途铭等为被告向福州市仓山区人民法院提起诉讼，尚未立案。

②2024 年 2 月 4 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议，会议审议通过《关于公司转让河南濮郡金勤产业投资基金份额的议案》，公司与深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）签署《合伙份额转让协议》，公司将持有的河南濮郡金勤产业投资基金一期合伙企业（有限合伙）（以下简称“濮郡金勤”）财产份额以人民币 9,600 万元全部转让予深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）。协议约定，签订生效起 30 天内，深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）向公司支付转让价款 3,000 万元；2024 年 3 月 31 日前，深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）向公司支付转让价款 2,000 万元；剩余转让价款 4,600 万元，在市场监督管理局、中国证券投资基金业协会、托管银行、税务登记机关等的相关手续完成后 10 个工作日内支付。

2024 年 6 月止，深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）向公司支付 5,000 万股转款，剩余款项待股权转让手续完成后再行支付。截止至本报告日，因濮郡金勤合伙份额转让内部程序事项导致上述手续仍未办理完成，待事项明确，完成股权转让手续后深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）支付剩余转让价款 4,600 万。

（2）诉讼事项

①公司全资子公司北京英博数科科技有限公司（以下简称“英博数科”）与北京乾五科技有限公司（以下简称“乾五科技”）于 2024 年 3 月 11 日所签的《产品销售合同》（合同金额 2.432 亿元），乾五科技未能如约供货，也未退回预付货款。英博数科就乾五科技的合同违约提起仲裁，要求乾五科技退还货款 2.432 亿元且支付违约金 4,864 万元。

2025 年 11 月，中国国际经济贸易仲裁委员会作出《裁决书》，支持了英博数科的全部仲裁请求，判令：A.乾五科技退还货款 2.432 亿元；B.乾五科技支付违约金 4,864 万元；C.乾五科技支付英博数科发生的律师费 28 万元；D.乾五科技承

担仲裁费 185.88 万元。乾五科技就该《裁决书》向北京市第四中级人民法院提起撤销仲裁裁决申请，2026 年 4 月，北京市第四中级人民法院下发《民事裁定书》，驳回乾五科技撤裁申请，原仲裁裁决合法有效。

②全资子公司英博数科与乾五科技因买卖合同纠纷，乾五科技对英博数科提起诉讼，诉讼请求英博数科支付乾五科技货款 103,125,848.00 元以及违约金暂计 1,000 万元，并承担本案财产保全保险费。2026 年 3 月 24 日，北京市海淀区人民法院裁定其对乾五科技的起诉无主管权，驳回乾五科技的起诉，乾五科技不服法院裁定，于 2026 年 3 月 30 日向北京市第一中级人民法院提起上诉，2026 年 5 月 22 日英博数科收到该院二审裁定书，驳回乾五科技的上诉，维持原裁定。

③2024 年 6 月，公司全资子公司英博数科与浙江同兴技术股份有限公司（以下简称“浙江同兴”）签订了采购合同（合同金额为 5,516 万元），英博数科逾期未付款，双方签订了补充协议一、二、三、四、五，2024 年度公司已全额计提逾期违约金。浙江同兴向杭州市富阳区人民法院提起诉讼，双方就合同性质及金额等均存在争议，法院于 2025 年 11 月作出一审判决，判决英博数科应支付浙江同兴货款 35,157,236.00 元及违约金等、本公司承担连带责任，公司已根据一审判决计提违约金及相关费用；公司及英博数科向杭州市中级人民法院提起上诉，法院于 2026 年 4 月 27 日作出二审判决，撤销浙江省杭州市富阳区人民法院作出的民事判决，并判决英博数科支付浙江同兴货款 26,800,119.52 元及违约金等、本公司承担连带责任，公司已根据二审判决调整违约金及相关费用计提金额。截止目前，前述款项均已支付完毕。

④2024 年 1 月 23 日，英博数科与紫光晓通科技有限公司（以下简称“紫光晓通”）签订《购销合同》购买存储等设备，合同金额总计 71,751,767.00 元。英博数科与紫光晓通就上述合同签署《合同补充协议》，英博数科先进行部分货物的付款提货。

紫光晓通于 2024 年 8 月对英博数科及公司提起诉讼，截至报告日，双方未达成和解，一审尚未判决。

⑤公司全资子公司英博数科与北京东方锐阳科技发展有限责任公司（以下简称“东方锐阳”）因买卖合同纠纷涉诉，北京市海淀区人民法院于 2026 年 2 月作出民事判决，判令英博数科支付货款 6,061,967.00 元及相关费用，本公司对上述债务承担连带责任，公司已按判决结果确认相关负债与费用。目前公司及英博数科已向北京市第一中级人民法院提起上诉，该院于 2026 年 7 月 14 日进行二审开庭，截至本报告日，二审尚未作出判决。

⑥因 2023 年度业绩预告信息披露不准确事项，鸿博股份收到中国证券监督管理委员会福建监管局出具的《关于对鸿博股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函措施的决定》。部分投资者向法院提起赔偿诉讼，因法院对部分诉讼尚未正式立案等原因，相关涉诉人数及赔偿金额暂无法可靠计量，未对该或有负债进行暂估入账处理。

⑦公司全资子公司英博数科与灵矽科技(芜湖)有限公司（以下简称“灵矽科技”）因买卖合同纠纷涉诉，英博数科对灵矽科技提起诉讼，诉讼请求灵矽科技退还货款 4,520,000.00 元与资金占用损失 358,569.12 元，以及本案相关诉讼费与保全费。灵矽科技于 4 月 27 日提起反诉，2026 年 6 月 24 日安徽省芜湖市湾沚区人民法院做出一审判决，在扣除维修费和线缆费后，灵矽科技应退还英博数科货款 2,609,180 元，公司对该笔款项已足额计提坏账准备。目前灵矽科技已提起上诉，截至本报告日，二审尚未开庭。

（3）其他

①公司全资子公司鸿博昊天科技有限公司（以下简称“鸿博昊天”）自 2026 年 1 月 8 日起将停止原印刷业务的生产经营，处置相关生产设备，并启动后续鸿博昊天业务转型工作。

8、其他

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）	13,712,546.70	13,197,151.89
1 至 2 年	5,842,069.88	1,639,282.19
2 至 3 年	379,563.12	773,404.62
3 年以上	1,216,348.03	1,664,823.07
3 至 4 年	31,122.30	657,261.91
4 至 5 年	243,665.27	66,199.20
5 年以上	941,560.46	941,361.96
合计	21,150,527.73	17,274,661.77

(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	411,904.88	1.95%	411,904.88	100.00%		541,546.14	3.13%	541,546.14	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,738,622.85	98.05%	2,370,889.88	11.43%	18,367,732.97	16,733,115.63	96.87%	2,098,504.57	12.54%	14,634,611.06
其中：										
账龄组合	19,978,756.72	94.46%	2,370,889.88	11.87%	17,607,866.84	15,973,249.50	92.47%	2,098,504.57	13.14%	13,874,744.93
并表范围内关联方	759,866.13	3.59%		0.00%	759,866.13	759,866.13	4.40%		0.00%	759,866.13
合计	21,150,527.73	100.00%	2,782,794.76	13.16%	18,367,732.97	17,274,661.77	100.00%	2,640,050.71	15.28%	14,634,611.06

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
零星客户	541,546.14	541,546.14	411,904.88	411,904.88	100.00%	无法收回
合计	541,546.14	541,546.14	411,904.88	411,904.88		

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	13,712,546.70	411,376.40	3.00%
1—2 年	5,082,203.75	1,016,440.75	20.00%
2—3 年	369,663.12	147,865.25	40.00%
3—4 年	2,394.90	1,676.43	70.00%
4—5 年	92,086.00	73,668.80	80.00%
5 年以上	719,862.25	719,862.25	100.00%
合计	19,978,756.72	2,370,889.88	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

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

(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	541,546.14		129,641.26			411,904.88
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,098,504.57	272,385.31				2,370,889.88
合计	2,640,050.71	272,385.31	129,641.26			2,782,794.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中国人民财产保险股份有限公司	129,641.26	货款回收	结算	预期信用损失
合计	129,641.26			

(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	14,203,271.85		14,203,271.85	67.15%	1,195,055.73
第二名	1,729,676.00		1,729,676.00	8.18%	137,948.36
第三名	1,226,093.28		1,226,093.28	5.80%	36,782.80
第四名	815,370.70		815,370.70	3.86%	32,152.71
第五名	759,866.13		759,866.13	3.59%	
合计	18,734,277.96		18,734,277.96	88.58%	1,401,939.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	495,248,079.29	522,179,301.73
合计	495,248,079.29	522,179,301.73

(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	489,570,312.65	518,799,020.35
押金、保证金、备用金	5,550,660.70	3,058,803.66
往来及其他	133,795.73	338,397.60
合计	495,254,769.08	522,196,221.61

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）	419,692,367.53	389,358,737.70
1 至 2 年	48,933,079.51	103,844,128.35
2 至 3 年	7,489,174.00	9,199,374.00
3 年以上	19,140,148.04	19,793,981.56
3 至 4 年	18,945,225.58	19,740,981.56
4 至 5 年	141,922.46	3,000.00
5 年以上	53,000.00	50,000.00

合计	495,254,769.08	522,196,221.61
----	----------------	----------------

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	495,254,769.08	100.00%	6,689.79	0.00%	495,248,079.29	522,196,221.61	100.00%	16,919.88	0.00%	522,179,301.73
其中：										
合并范围关联方往来	489,570,312.65	98.85%		0.00%	489,570,312.65	518,799,020.35	99.35%		0.00%	518,799,020.35
押金保证金备用金	5,550,660.70	1.12%		0.00%	5,550,660.70	3,058,803.66	0.59%		0.00%	3,058,803.66
账龄组合	133,795.73	0.03%	6,689.79	5.00%	127,105.94	338,397.60	0.06%	16,919.88	5.00%	321,477.72
合计	495,254,769.08	100.00%	6,689.79	0.00%	495,248,079.29	522,196,221.61	100.00%	16,919.88	0.00%	522,179,301.73

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）	133,795.73	6,689.79	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	133,795.73	6,689.79	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	16,919.88	0.00	0.00	16,919.88
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-10,230.09			-10,230.09
2026 年 6 月 30 日余额	6,689.79			6,689.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	16,919.88	-10,230.09				6,689.79
合计	16,919.88	-10,230.09				6,689.79

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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
第一名	并表范围内往来	261,506,089.90	1 年以内	52.80%	
第二名	并表范围内往来	87,445,838.28	0-2 年	17.66%	
第三名	并表范围内往来	68,825,000.00	0-2 年	13.90%	
第四名	并表范围内往来	28,113,348.10	0-4 年	5.68%	
第五名	并表范围内往来	25,000,000.00	1-2 年	5.05%	
合计		470,890,276.28		95.09%	

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	1,307,333,814.83		1,307,333,814.83	1,299,733,814.83		1,299,733,814.83
对联营、合营企业投资	92,899,724.99		92,899,724.99	92,899,724.99		92,899,724.99
合计	1,400,233,539.82		1,400,233,539.82	1,392,633,539.82	0.00	1,392,633,539.82

(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	152,454,794.35						152,454,794.35	
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	210,000,000.00						210,000,000.00	

技有限公司								
上海弘博信息技 术有限公司			7,600,000.00				7,600,000.00	
合计	1,299,733,814.83		7,600,000.00				1,307,333,814.83	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 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 有限合伙）	92,899,724.99										92,899,724.99	
小计	92,899,724.99										92,899,724.99	
合计	92,899,724.99										92,899,724.99	

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	8,928,516.31	9,583,910.25	16,303,351.35	16,179,754.56
其他业务	8,263,797.66	2,909,066.65	8,517,975.09	4,072,038.28
合计	17,192,313.97	12,492,976.90	24,821,326.44	20,251,792.84

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	8,928,516.31	9,583,910.25					8,928,516.31	9,583,910.25
其他	8,263,797.66	2,909,066.65					8,263,797.66	2,909,066.65
按经营地区分类								
其中：								
华北地区	6,571,758.10	5,832,785.61					6,571,758.10	5,832,785.61
东北地区	26,938.81						26,938.81	
华东地区	9,278,351.43	5,418,120.42					9,278,351.43	5,418,120.42
华中地区	9,415.93	11,042.48					9,415.93	11,042.48
华南地区	11,607.01	25,028.94					11,607.01	25,028.94
西南地区	1,294,242.69	1,205,999.45					1,294,242.69	1,205,999.45

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-17,001,838.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,900,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-364,549.00
合计	0.00	-13,466,387.83

6、其他

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	144,033.73	
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）	531,487.07	
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	562,075.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,405,842.41	
减：所得税影响额	-4,831,158.69	
少数股东权益影响额（税后）	296,475.62	
合计	12,178,121.61	--

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	-4.78%	-0.1044	-0.1044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.91%	-0.1291	-0.1291

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

2026 年 8 月 25 日