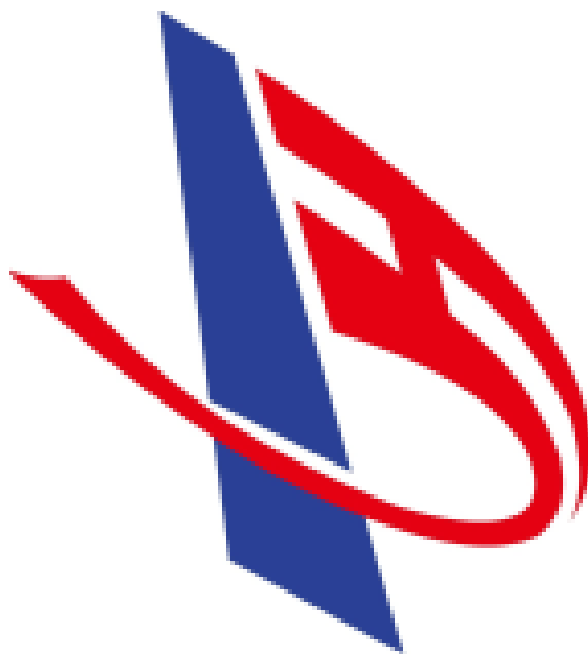


# 鸿博股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告



2022 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：鸿博股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,113,469,573.58	1,040,954,947.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	160,825,827.08	172,981,230.65
应收款项融资	4,000.00	19,405.00
预付款项	4,006,704.47	14,233,159.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,526,693.61	15,878,955.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	89,204,464.92	77,808,086.75
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	5,151,537.00	7,240,562.48
流动资产合计	1,460,188,800.66	1,379,116,347.35
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	0.00	
其他权益工具投资	30,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产	445,183,027.22	369,183,027.22
投资性房地产	15,351,892.26	16,761,492.30
固定资产	403,776,075.15	428,424,720.09
在建工程	2,355,457.68	251,837.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,567,353.43	22,678,062.11
无形资产	49,509,399.05	50,370,706.52
开发支出		
商誉	57,632,744.00	57,632,744.00
长期待摊费用	7,706,253.58	15,326,712.22
递延所得税资产	46,320,091.33	37,749,125.28
其他非流动资产	165,000.00	165,000.00
非流动资产合计	1,075,567,293.70	1,038,543,426.84
资产总计	2,535,756,094.36	2,417,659,774.19
流动负债：		
短期借款	378,818,055.33	313,406,138.89
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	11,751,719.72	26,368,629.20
应付账款	70,190,576.23	75,349,913.61
预收款项	0.00	0.00
合同负债	16,620,238.12	13,896,472.64
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	17,314,957.83	21,142,926.55
应交税费	19,275,579.64	14,469,084.07
其他应付款	84,391,397.90	29,331,174.99
其中：应付利息		
应付股利	13,017,020.94	13,654,020.94

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	24,144,979.51	11,391,405.96
其他流动负债	5,991,810.09	2,241,735.80
流动负债合计	628,499,314.37	507,597,481.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,000,000.00	50,065,972.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,867,985.14	15,025,514.90
长期应付款	35,532,541.30	
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,124,974.51	16,124,974.51
递延收益	9,248,623.34	9,616,300.78
递延所得税负债	34,858,771.81	35,478,718.65
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	154,632,896.10	126,311,481.06
负债合计	783,132,210.47	633,908,962.77
所有者权益：		
股本	498,344,263.00	498,344,263.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	861,039,982.14	875,577,669.05
减：库存股	25,373,970.94	40,518,032.85
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,354,147.44	65,354,147.44
一般风险准备		
未分配利润	247,898,035.25	288,414,596.91
归属于母公司所有者权益合计	1,647,262,456.89	1,687,172,643.55
少数股东权益	105,361,427.00	96,578,167.87
所有者权益合计	1,752,623,883.89	1,783,750,811.42
负债和所有者权益总计	2,535,756,094.36	2,417,659,774.19

法定代表人：毛伟    主管会计工作负责人：浦威    会计机构负责人：林辉妹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
----	------------	-----------

流动资产：		
货币资金	435,306,526.01	449,580,696.47
交易性金融资产	0.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,053,793.59	21,369,508.66
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	420,786.26	2,156,661.96
其他应收款	399,518,911.09	413,515,941.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,731,988.85	4,536,915.22
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	2,487,178.99	3,949,889.23
流动资产合计	869,519,184.79	945,109,613.29
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	1,059,683,814.83	1,059,683,814.83
其他权益工具投资	30,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产	439,183,027.22	363,183,027.22
投资性房地产	12,912,096.14	14,206,212.92
固定资产	62,397,164.61	66,316,991.62
在建工程	660,921.55	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,559,647.24	9,244,419.02
无形资产	1,372,059.64	1,652,457.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	916,203.49	5,428,155.61
递延所得税资产	20,599,257.48	15,119,873.08
其他非流动资产	0.00	
非流动资产合计	1,636,284,192.20	1,574,834,951.44
资产总计	2,505,803,376.99	2,519,944,564.73
流动负债：		

短期借款	273,463,888.89	313,406,138.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	3,853,553.40
应付账款	10,464,899.17	15,281,246.24
预收款项	0.00	
合同负债	3,234,291.59	1,489,635.56
应付职工薪酬	3,228,145.34	3,825,710.22
应交税费	861,142.23	808,552.23
其他应付款	295,360,510.12	295,295,040.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,249,081.35	1,112,245.98
其他流动负债	2,301,075.56	2,216,795.48
流动负债合计	590,163,034.25	637,288,918.05
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	50,065,972.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,445,484.32	9,174,937.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	30,306,243.23	30,247,810.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,751,727.55	89,488,720.63
负债合计	678,914,761.80	726,777,638.68
所有者权益：		
股本	498,344,263.00	498,344,263.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	878,132,318.03	892,670,004.94
减：库存股	25,373,970.94	40,518,032.85
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,116,849.68	64,116,849.68
未分配利润	411,669,155.42	378,553,841.28

所有者权益合计	1,826,888,615.19	1,793,166,926.05
负债和所有者权益总计	2,505,803,376.99	2,519,944,564.73

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	232,497,625.65	298,188,065.09
其中：营业收入	232,497,625.65	298,188,065.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,253,894.53	267,318,218.89
其中：营业成本	185,614,873.68	202,169,296.65
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	4,438,656.40	5,037,716.37
销售费用	10,064,698.23	9,607,147.62
管理费用	56,018,283.15	40,194,391.71
研发费用	5,582,454.79	10,231,968.63
财务费用	6,534,928.28	77,697.91
其中：利息费用	11,074,893.26	4,314,209.37
利息收入	4,670,521.77	4,287,977.88
加：其他收益	2,933,468.81	4,389,053.16
投资收益（损失以“-”号填列）	2,863,448.78	8,072,728.62
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	309,342.08	-3,556,434.23

填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,073,586.07	-30,374.21
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-1,820,215.14	-170,560.82
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-36,543,810.42	39,574,258.72
加: 营业外收入	175,767.25	1,011.65
减: 营业外支出	48,517.78	9,025.58
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-36,416,560.95	39,566,244.79
减: 所得税费用	-4,683,258.42	5,815,343.45
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-31,733,302.53	33,750,901.34
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-31,733,302.53	33,750,901.34
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-40,516,561.66	18,300,316.09
2. 少数股东损益	8,783,259.13	15,450,585.25
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	-31,733,302.53	33,750,901.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-40,516,561.66	18,300,316.09
归属于少数股东的综合收益总额	8,783,259.13	15,450,585.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0822	0.0371
（二）稀释每股收益	-0.0821	0.0371

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

法定代表人：毛伟

主管会计工作负责人：浦威

会计机构负责人：林辉妹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	19,733,066.66	36,281,794.08
减：营业成本	18,322,404.47	26,745,270.71
税金及附加	813,936.08	916,059.57
销售费用	2,954,896.87	2,692,381.29
管理费用	28,950,589.52	18,374,594.99
研发费用	1,700,649.64	2,614,633.77
财务费用	6,380,046.22	1,451,987.92
其中：利息费用	8,501,790.54	3,834,268.51
利息收入	2,165,557.44	2,413,030.26
加：其他收益	664,380.61	3,053,583.76
投资收益（损失以“-”号填列）	67,293,859.74	7,561,906.71
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）	-131,257.23	-149,622.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-971,233.49	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	152,163.11	-16,510.55
二、营业利润（亏损以“-”号填	27,618,456.60	-6,063,776.82

列)		
加：营业外收入	91,476.00	0.00
减：营业外支出	15,570.12	8,977.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,694,362.48	-6,072,754.66
减：所得税费用	-5,420,951.66	-1,586,278.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,115,314.14	-4,486,475.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	33,115,314.14	-4,486,475.89
（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	33,115,314.14	-4,486,475.89
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	2022 年半年度	2021 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	907,565,927.96	193,984,861.65
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	49,385.78	1,948,650.07
收到其他与经营活动有关的现金	18,513,940.14	256,534,598.96
经营活动现金流入小计	926,129,253.88	452,468,110.68
购买商品、接受劳务支付的现金	780,108,083.91	139,024,513.44
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	67,007,660.90	73,343,336.54
支付的各项税费	15,592,438.55	30,575,604.58
支付其他与经营活动有关的现金	55,105,594.42	275,657,920.50
经营活动现金流出小计	917,813,777.78	518,601,375.06
经营活动产生的现金流量净额	8,315,476.10	-66,133,264.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	630,000,000.00	895,108,400.00
取得投资收益收到的现金	2,863,448.78	8,384,439.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	570,237.74	56,498.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	633,433,686.52	903,549,338.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,783,566.64	4,893,963.14
投资支付的现金	706,000,000.00	990,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	709,783,566.64	994,893,963.14
投资活动产生的现金流量净额	-76,349,880.12	-91,344,624.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,791,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	305,000,000.00	196,694,597.27
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	315,791,000.00	196,694,597.27
偿还债务支付的现金	156,795,549.33	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,796,172.93	26,619,542.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	637,000.00	23,275,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,447,869.00	
筹资活动现金流出小计	172,039,591.26	109,619,542.35
筹资活动产生的现金流量净额	143,751,408.74	87,075,054.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,411.29	-666.34
五、现金及现金等价物净增加额	75,720,416.01	-70,403,500.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,016,489,182.85	904,973,363.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,092,209,598.86	834,569,862.85

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	22,564,879.53	34,309,949.71
收到的税费返还	15,051.31	1,298,040.18
收到其他与经营活动有关的现金	651,442,091.66	195,430,601.37
经营活动现金流入小计	674,022,022.50	231,038,591.26
购买商品、接受劳务支付的现金	45,683,222.28	38,614,592.06
支付给职工以及为职工支付的现金	16,266,952.68	18,229,378.85
支付的各项税费	791,757.14	2,596,467.89
支付其他与经营活动有关的现金	633,649,015.46	270,458,949.96
经营活动现金流出小计	696,390,947.56	329,899,388.76
经营活动产生的现金流量净额	-22,368,925.06	-98,860,797.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,000,000.00	755,108,400.00
取得投资收益收到的现金	67,293,859.74	7,695,022.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,237.74	1,535.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	577,426,097.48	762,804,957.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,006,367.40	14,452.12
投资支付的现金	526,000,000.00	855,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	528,006,367.40	855,114,452.12
投资活动产生的现金流量净额	49,419,730.08	-92,309,494.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,791,000.00	
取得借款收到的现金	100,000,000.00	186,934,930.60

收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	110,791,000.00	186,934,930.60
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,265,833.37	3,344,542.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	148,265,833.37	86,344,542.35
筹资活动产生的现金流量净额	-37,474,833.37	100,590,388.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,411.29	-666.34
五、现金及现金等价物净增加额	-10,420,617.06	-90,580,570.20
加：期初现金及现金等价物余额	445,727,143.07	534,291,464.78
六、期末现金及现金等价物余额	435,306,526.01	443,710,894.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	498,344,263.00				875,577,669.05	40,518,032.85			65,354,147.44		288,4596.91	1,687,172,643.55	96,578,167.87	1,783,750,811.42	
加：会计政策变更												0.00		0.00	
前期差错更正												0.00		0.00	
同一控制下企业合并												0.00		0.00	
其他												0.00		0.00	
二、本年期初余额	498,344,263.00	0.00	0.00	0.00	875,577,669.05	40,518,032.85	0.00	0.00	65,354,147.44	0.00	288,4596.91	1,687,172,643.55	96,578,167.87	1,783,750,811.42	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	0.00	0.00	0.00	0.00	14,537,686.9	15,144,061.9	0.00	0.00	0.00	0.00	40,516,561.6	39,910,186.6	8,783,259.13	31,126,927.5	

列)					1	1					6		6		3
(一) 综合收益总额											- 40, 516 ,56 1.6 6		- 40, 516 ,56 1.6 6	8,7 83, 259 .13	- 31, 733 ,30 2.5 3
(二) 所有者投入和减少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 14, 537 ,68 6.9 1	- 15, 144 ,06 1.9 1	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	606 ,37 5.0 0	0.0 0	606 ,37 5.0 0
1. 所有者投入的普通股													0.0 0		0.0 0
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 14, 537 ,68 6.9 1	- 15, 144 ,06 1.9 1							606 ,37 5.0 0		606 ,37 5.0 0
4. 其他													0.0 0		0.0 0
(三) 利润分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 提取盈余公积													0.0 0		0.0 0
2. 提取一般风险准备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有者(或股东)的分配													0.0 0		0.0 0
4. 其他													0.0 0		0.0 0
(四) 所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.0 0		0.0 0
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.0 0		0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损													0.0 0		0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.0 0		0.0 0

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	498,344,263.00	0.00	0.00	0.00	861,039,982.14	25,373,970.94	0.00	0.00	65,354,147.44	0.00	247,808,035.25	0.00	1,647,262,456.89	105,361,427.00	1,752,623,883.89

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	498,344,263.00				875,577,669.05	40,518,032.85			65,405,955.59		281,083,267.13		1,679,893,121.92	95,604,844.7	1,775,497,966.39
加：会计政策变更											1,859,520.45		1,859,520.45	1,288,833.51	3,148,353.96
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	498,344,263.00				875,577,669.05	40,518,032.85			65,405,955.59		279,223,746.68		1,678,033,601.47	94,316,010.96	1,772,349,612.43

三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											18, 300 ,31 6.0 9		18, 300 ,31 6.0 9	15, 450 ,58 5.2 5	33, 750 ,90 1.3 4
(一) 综合 收益总额											18, 300 ,31 6.0 9		18, 300 ,31 6.0 9	15, 450 ,58 5.2 5	33, 750 ,90 1.3 4
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															



6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	498,344,263.00				875,407,669.05	40,518,032.85			65,405,955.59	297,524,062.77		1,696,333,917.56	109,766,596.21	1,806,100,513.77	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	498,344,263.00				892,670,004.94	40,518,032.85			64,116,849.68	378,553,841.28		1,793,166,926.05
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	498,344,263.00	0.00	0.00	0.00	892,670,004.94	40,518,032.85	0.00	0.00	64,116,849.68	378,553,841.28	0.00	1,793,166,926.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,537,686.91	-15,144,061.91	0.00	0.00	0.00	33,115,314.14	0.00	33,721,689.14
(一) 综合收益总额										33,115,314.14		33,115,314.14
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,537,686.91	-15,144,061.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	606,375.00
1. 所有者投入的普通												0.00

股												
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					- 14,537,686.91	- 15,144,061.91						606,375.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(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	498,344,263.00	0.00	0.00	0.00	878,132,318.03	25,373,970.94	0.00	0.00	64,116,849.68	411,669,155.42	0.00	1,826,888,615.19

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	498,344,263.00				892,670,004.94	40,518,032.85			64,168,657.83	383,730,137.13		1,798,395,030.05
加：会计政策变更										518,081.50		518,081.50
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	498,344,263.00				892,670,004.94	40,518,032.85			64,168,657.83	383,212,055.63		1,797,876,948.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,486,475.89		-4,486,475.89
（一）综合收益总额										4,486,475.89		4,486,475.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	498,3 44,26 3.00				892,6 70,00 4.94	40,51 8,032 .85			64,16 8,657 .83	378,7 25,57 9.74		1,793 ,390, 472.6 6

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

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 1,407,950 股，回购股份注销后，公司注册资本由 49,975.2213 万元变更为 49,834.4263 万元。

公司法定代表人为：毛伟。

公司注册地为：福建省福州市金山开发区金达路 136 号。（经营场所：福建省福州市仓山区盖山镇齐安路 772 号福建鸿博光电园 B10#楼）

公司总部地址：福建省福州市金山开发区金达路 136 号。（经营场所：福建省福州市仓山区盖山镇齐安路 772 号福建鸿博光电园 B10#楼）

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司及其子公司（以下简称“集团”）属于印刷企业，公司于 2002 年经福建省民政厅认定为福利企业。集团的许可经营范围为：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。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第五届第四十一次董事会会议于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司 17 家，孙公司 4 家，各家子公司、孙公司情况详见“附注九、在其他主体中的权益”披露；本期纳入合并财务报表范围的主体较上年度新增 1 家子公司，合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

具体会计政策和会计估计提示：公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五/24、附注五/30 和附注五/39。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定 [2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

① 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;

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的



差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

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

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 〈1〉 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### 〈2〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 〈3〉 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 〈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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

〈1〉 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

〈2〉 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

〈3〉 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

〈1〉 应收票据组合：

具体组合及计量预期信用损失的方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票 应收商业承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失； 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。

〈2〉 应收账款组合：

具体组合及计量预期信用损失的方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

〈3〉 其他应收款组合：

具体组合及计量预期信用损失的方法：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—押金保证金备用金组合	款项性质	一般不计提预期信用损失；
其他应收款—往来款组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—其他组合	账龄组合	

其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%

1-2 年	15%
2-3 年	50%
3-4 年	80%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

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

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

### ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

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

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

### （3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （4）后续计量

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

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

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

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见“附注五、10、金融工具”。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见“附注五、10、金融工具”。

## 13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见“附注五、10、金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见“附注五、10、金融工具”。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法



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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

## 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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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、10、金融工具”。

## 17、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①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；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 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

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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

的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

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。

### （3）使用权资产的后续计量

①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

### （4）各类使用权资产折旧方法

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、非专利技术、计算机软件等。

#### ①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。



②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证使用年限
非专利技术、计算机软件	5 年	行业惯例

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、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、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

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

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

类别	摊销年限
----	------

经营租赁资产改良支出	5-10
其他	3-5

### 33、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### ①租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### ②折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

## （2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司销售商品收入，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品交付购货方即转移货物控制权时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

#### (3) 政府补助的确认时点

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

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

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

### 42、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用。



租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### ①公司作为承租人

##### 1) 初始计量

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

##### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见“附注五、29、使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

##### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，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公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## （2）融资租赁的会计处理方法

以下融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前。

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见“附注五、24、固定资产”。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### ①终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### ②回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

#### 44、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

#### 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
鸿博股份有限公司	15%
北京中科彩技术有限公司	15%
鸿博昊天科技有限公司	15%
重庆市鸿海印务有限公司	15%
四川鸿海印务有限公司	15%
四川玉屏池酒业有限公司	25%
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	25%

福州港龙贸易有限公司	25%
福建鸿博致远信息科技有限公司	25%
广州彩创网络技术有限公司	25%
北京昊天国彩印刷有限公司	25%
北京科信盛彩投资有限公司	25%
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	25%
无锡双龙信息纸有限公司	25%
开封鸿博股权投资有限公司	25%
乐特瑞（海南）科技有限公司	25%
上海弘博信息技术有限公司	25%
成都标点体育文化发展有限公司	25%
珠海寰博科技有限公司	25.00%
香港鸿博集团有限公司	16.50%
亿科集团有限公司	17%
北京英博数科科技有限公司	25%

## 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根据《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2020年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202035001551”高新技术企业证书，于2020年至2022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2019年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201911003073”高新技术企业证书，于2019年至2022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2020年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR202011001389”高新技术企业证书，于2020年至2022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。

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,885.47	33,884.47
银行存款	1,091,537,585.10	1,013,418,236.62
其他货币资金	21,896,103.01	27,502,826.27
合计	1,113,469,573.58	1,040,954,947.36
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	21,259,974.72	24,465,764.51

其他说明

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在质押或有潜在收回风险的款项。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,751,719.72	23,918,629.20
银行汇票保证金		
履约保证金	8,968,255.00	500,000.00
信用证保证金	540,000.00	
被冻结的银行存款		47,135.31
合计	21,259,974.72	24,465,764.51

### 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	60,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
结构性存款	60,000,000.00	50,000,000.00

其中:		
合计	60,000,000.00	50,000,000.00

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 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
----	------	------

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:										
其中:										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	6,604,176.03	3.66%	6,604,176.03	100.00%		6,947,054.10	3.59%	6,947,054.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	173,632,327.81	96.34%	12,806,500.73	7.38%	160,825,827.08	186,424,929.98	96.41%	13,443,699.33	7.21%	172,981,230.65
其										

中：										
信用组合	173,632,327.81	96.34%	12,806,500.73	7.38%	160,825,827.08	186,424,929.98	96.41%	13,443,699.33	7.21%	172,981,230.65
合计	180,236,503.84	100.00%	19,410,676.76	10.77%	160,825,827.08	193,371,984.08	100.00%	20,390,753.43	10.54%	172,981,230.65

按单项计提坏账准备： 6,604,176.03

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门我样动漫有限公司	1,130,000.00	1,130,000.00	100.00%	无法收回
红厨帽国际广告传媒(北京)有限公司	885,759.23	885,759.23	100.00%	无法收回
武汉华窖酒业有限公司	723,866.30	723,866.30	100.00%	无法收回
深圳航信德诚科技有限公司	424,500.00	424,500.00	100.00%	无法收回
酒立得(武汉)科技股份有限公司	354,833.10	354,833.10	100.00%	无法收回
山东科学技术出版社有限公司	339,935.00	339,935.00	100.00%	无法收回
邢台市晨凯商贸有限公司	320,359.80	320,359.80	100.00%	无法收回
北京华美鸿业广告传媒有限公司	292,242.00	292,242.00	100.00%	无法收回
北京中和永道文化传媒有限公司	208,403.00	208,403.00	100.00%	无法收回
河北联合资讯广告有限公司秦皇岛分公司	164,244.00	164,244.00	100.00%	无法收回
《中国新闻周刊》杂志社	148,248.65	148,248.65	100.00%	无法收回
上海爱熹熹防伪科技有限公司	134,776.00	134,776.00	100.00%	无法收回
《海外文摘》杂志社	123,200.00	123,200.00	100.00%	无法收回
中国电信股份有限公司漳州分公司	121,820.22	121,820.22	100.00%	无法收回
国影智翼(北京)文化传播有限公司	108,930.02	108,930.02	100.00%	无法收回
北京宇际星海广告有限公司	100,000.02	100,000.02	100.00%	无法收回
北京博雅天下传媒文化发展有限公司	98,538.00	98,538.00	100.00%	无法收回
福建省百利亨文化产业有限公司	94,000.00	94,000.00	100.00%	无法收回
张敏丽	89,256.08	89,256.08	100.00%	无法收回
中国电信股份有限公司泉州分公司	84,761.44	84,761.44	100.00%	无法收回
湖北知音传媒股份有限公司	77,164.50	77,164.50	100.00%	无法收回
中国电信股份有限公司福州分公司	59,358.62	59,358.62	100.00%	无法收回
甘肃省地方税务局	50,800.00	50,800.00	100.00%	无法收回
其他零星客户	469,180.05	469,180.05	100.00%	无法收回



合计	6,604,176.03	6,604,176.03		
----	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备： 12,806,500.73

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	163,895,974.72	4,920,998.89	3.00%
1—2 年	701,590.38	140,318.07	20.00%
2—3 年	1,518,649.09	607,459.64	40.00%
3—4 年	576,086.91	403,260.83	70.00%
4—5 年	1,027,817.10	822,253.68	80.00%
5 年以上	5,912,209.61	5,912,209.61	100.00%
合计	173,632,327.81	12,806,500.73	

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	163,901,987.32
1 至 2 年	818,619.29
2 至 3 年	1,542,017.98
3 年以上	13,973,879.25
3 至 4 年	1,051,024.76
4 至 5 年	1,475,102.41
5 年以上	11,447,752.08
合计	180,236,503.84

## (2) 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	6,947,054.10	207,972.41		550,850.48		6,604,176.03
按组合计提预	13,443,699.3	-566,848.60		70,350.00		12,806,500.7

期信用损失的 应收账款	3				3
合计	20,390,753.4 3	-358,876.19		621,200.48	19,410,676.7 6

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	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	621,200.48

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
江苏中江物联网 科技有限公司	货款	173,382.66	无法收回	OA 审批	否
合计		173,382.66			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例	坏账准备期末余额
第一名	30,716,883.04	17.04%	921,506.49
第二名	30,553,281.20	16.95%	916,598.43
第三名	16,652,734.61	9.24%	499,582.04
第四名	11,480,719.14	6.37%	344,421.57
第五名	7,640,100.00	4.24%	583,959.00
合计	97,043,717.99	53.84%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	4,000.00	19,405.00
合计	4,000.00	19,405.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、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	3,651,974.00	91.15%	14,197,362.84	99.75%
1至2年	321,332.26	8.02%	29,971.73	0.20%
2至3年	28,396.21	0.71%	825.00	0.01%
3年以上	5,002.00	0.12%	5,000.01	0.04%
合计	4,006,704.47		14,233,159.58	

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：

### (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	879,000.00	21.94	2022年	未到结算时间
第二名	242,023.25	6.04	2022年	未到结算时间
第三名	222,468.22	5.55	2022年	未到结算时间
第四名	206,137.91	5.14	2022年	未到结算时间
第五名	180,000.00		2022年	未到结算时间

		4.49		
合计	1,729,629.38	43.16		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,526,693.61	15,878,955.53
合计	27,526,693.61	15,878,955.53

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

				断依据
--	--	--	--	-----

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (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
押金及保证金及备用金	28,935,559.49	16,923,515.01
应收退税	402,269.25	1,079,685.89
往来及其他	2,450,432.24	2,154,329.39
合计	31,788,260.98	20,157,530.29

##### 2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	237,023.66	0.00	4,041,551.10	4,278,574.76
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-10,920.24	10,920.24		
本期计提	-110,034.60	159,568.71		49,534.11
本期核销			66,541.50	66,541.50
2022 年 6 月 30 日余额	116,068.82	170,488.95	3,975,009.60	4,261,567.37

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	19,678,133.53
1 至 2 年	3,929,385.63
2 至 3 年	205,750.00
3 年以上	7,974,991.82

3 至 4 年	861,347.33
4 至 5 年	1,321,043.36
5 年以上	5,792,601.13
合计	31,788,260.98

### 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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
朱栗祥	66,541.50

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
朱栗祥	备用金	66,541.50	无法收回	OA 审批	否
合计		66,541.50			

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	6,320,792.00	1 年以内	19.88%	

第二名	押金及保证金	4,000,000.00	5 年以上	12.58%	
第三名	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.29%	
第四名	押金及保证金	1,516,319.77	5 年以上	4.77%	1,516,319.77
第五名	往来及其他	1,350,000.00	1 年以内	4.25%	67,500.00
合计		15,187,111.77		47.78%	1,583,819.77

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政部	促进残疾人就业税收优惠	402,269.25	1 年以内	2022 年 3 季度全额收回

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、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	61,465,260.18	7,311,382.48	54,153,877.70	52,500,503.71	7,534,041.48	44,966,462.23
在产品	6,185,014.74		6,185,014.74	4,385,504.63	1,498,658.98	2,886,845.65
库存商品	30,219,839.46	3,487,363.46	26,732,476.00	25,936,074.82	3,536,015.25	22,400,059.57
周转材料				541,596.81		541,596.81
发出商品	2,133,096.48		2,133,096.48	7,098,572.99	85,450.50	7,013,122.49
合计	100,003,210.86	10,798,745.94	89,204,464.92	90,462,252.96	12,654,166.21	77,808,086.75

(2) 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	7,534,041.48	1,678,887.94		2,130,427.91		7,311,382.48
在产品	1,498,658.98			1,498,658.98		
库存商品	3,536,015.25	381,895.96		201,666.78		3,487,363.46
发出商品	85,450.50			85,450.50		
合计	12,654,166.21	2,060,783.90		3,916,204.17		10,798,745.94

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明



## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 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	4,355,383.04	6,133,872.56
待认证进项税额	773,340.63	
预缴企业所得税	14,150.39	1,105,827.54
预缴个人所得税	8,662.94	862.38
合计	5,151,537.00	7,240,562.48

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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											

其他说明

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州科语机器人有限公司	30,000,000.00	40,000,000.00
合计	30,000,000.00	40,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

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
权益工具投资	445,183,027.22	369,183,027.22
合计	445,183,027.22	369,183,027.22

其他说明：

本报告期，公司作为有限合伙人向河南濮郡金勤产业投资基金一期合伙企业（有限合伙）实缴出资 7,600 万元。

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	57,670,133.76	4,111,770.00		61,781,903.76
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	57,670,133.76	4,111,770.00	0.00	61,781,903.76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	43,540,174.26	1,480,237.20		45,020,411.46
2. 本期增加金额	1,368,482.34	41,117.70		1,409,600.04
(1) 计提或摊销	1,368,482.34	41,117.70		1,409,600.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	44,908,656.60	1,521,354.90	0.00	46,430,011.50
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	12,761,477.16	2,590,415.10	0.00	15,351,892.26
2. 期初账面价值	14,129,959.50	2,631,532.80		16,761,492.30

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	403,776,075.15	428,424,720.09
合计	403,776,075.15	428,424,720.09

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	323,059,083.23	645,315,517.28	14,153,859.04	19,402,986.36	1,001,931,445.91
2. 本期增加金额		656,548.94		222,238.95	878,787.89
(1) 购置		449,941.65		152,176.79	602,118.44
(2) 在建工程转入		51,755.76		70,062.16	121,817.92
(3) 企					

业合并增加					
(4) 其他		154,851.53			154,851.53
3. 本期减少金额		37,507,344.19	378,542.35	683,800.33	38,569,686.87
(1) 处置或报废		37,507,344.19	375,995.34	531,495.81	38,414,835.34
(2) 其他			2,547.01	152,304.52	154,851.53
4. 期末余额	323,059,083.23	608,464,722.03	13,775,316.69	18,941,424.98	964,240,546.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	75,476,862.61	441,276,662.98	9,084,909.11	16,843,324.82	542,681,759.52
2. 本期增加金额	4,597,009.86	13,030,046.26	669,161.66	379,508.00	18,675,725.78
(1) 计提	4,597,009.86	12,883,742.81	669,161.66	379,508.00	18,529,422.33
(2) 其他		146,303.45			146,303.45
3. 本期减少金额		21,020,546.81	358,919.25	643,005.60	22,022,471.66
(1) 处置或报废		21,020,546.81	356,499.59	499,121.81	21,876,168.21
(2) 其他			2,419.66	143,883.79	146,303.45
4. 期末余额	80,073,872.47	433,286,162.43	9,395,151.52	16,579,827.22	539,335,013.64
三、减值准备					
1. 期初余额		30,811,408.18		13,558.12	30,824,966.30
2. 本期增加金额		3,012,802.17			3,012,802.17
(1) 计提		3,012,802.17			3,012,802.17
3. 本期减少金额		12,708,310.33			12,708,310.33
(1) 处置或报废		12,708,310.33			12,708,310.33
4. 期末余额		21,115,900.02		13,558.12	21,129,458.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	242,985,210.76	154,062,659.58	4,380,165.17	2,348,039.64	403,776,075.15
2. 期初账面价值	247,582,220.62	173,227,446.12	5,068,949.93	2,546,103.42	428,424,720.09

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

机器设备	18,952,438.74	8,369,206.29	10,256,161.36	327,071.09	智能卡项目资产
其他设备	572,322.27	530,874.96	13,558.12	27,889.19	智能卡项目资产

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
梅岭观海停车位	5,096,321.97	开发商尚未统一办理

其他说明

### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,355,457.68	251,837.10
合计	2,355,457.68	251,837.10

### (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	1,607,316.64		1,607,316.64	251,837.10		251,837.10
工程装修	748,141.04		748,141.04			
合计	2,355,457.68		2,355,457.68	251,837.10		251,837.10

(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
厂房装修项目			660,921.55			660,921.55						其他
待安装设备			1,607,316.64			1,607,316.64						其他
合计			2,268,238.19			2,268,238.19						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

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

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	91,888,827.48	91,888,827.48
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	91,888,827.48	91,888,827.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	69,210,765.37	69,210,765.37
2. 本期增加金额	5,110,708.68	5,110,708.68
(1) 计提	5,110,708.68	5,110,708.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	74,321,474.05	74,321,474.05
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	17,567,353.43	17,567,353.43
2. 期初账面价值	22,678,062.11	22,678,062.11

其他说明：

## 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	14,044,510.28	100,000.00	71,434,909.96
2. 本期增加金额				283,018.85		283,018.85
(1) 购置				283,018.85		283,018.85
(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	14,327,529.13	100,000.00	71,717,928.81
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,933,360.65	0.00	0.00	11,030,842.79	100,000.00	21,064,203.44
2. 本期增加金额	573,462.72			570,863.60		1,144,326.32
(1) 计提	573,462.72			570,863.60		1,144,326.32
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,506,823.37	0.00	0.00	11,601,706.39	100,000.00	22,208,529.76
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	46,783,576.31	0.00	0.00	2,725,822.74	0.00	49,509,399.05
2. 期初账面价值	47,357,039.03	0.00	0.00	3,013,667.49	0.00	50,370,706.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目	期初余额							期末余额
合计								

其他说明

## 28、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
-----------------	------	------	------	------

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		期末余额
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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提	处置	期末余额
无锡双龙信息纸有限公司	7,760,122.71			7,760,122.71
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
合计	12,219,879.37			12,219,879.37

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无锡双龙信息纸有限公司商誉所在资产组为无锡双龙信息纸有限公司的固定资产、无形资产、长期待摊费用及商誉，纳入资产组范围的各项资产的账面价值为 7,695.91 万元。

公司通过收购北京科信盛彩投资有限公司 100% 股权而持有北京中科彩技术有限公司 51% 股权，北京科信盛彩投资有限公司除投资北京中科彩技术有限公司外，无其他经营业务，故北京科信盛彩投资有限公司商誉资产组为北京中科彩技术有限公司的长期应收款、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用及分摊的商誉，纳入资产组范围的各项资产的账面价值为 11,162.53 万元。

2021 年 8 月，鸿博股份出资 2,295.00 万元人民币收购成都标点体育文化发展有限公司 51% 股权。合并日成都标点体育文化发展有限公司净资产公允价值为 636.47 万元，鸿博股份享有的净资产公允价值为 324.60 万元，合并成本为 2,295.00 万元，确认商誉 1,970.40 万元。此外，属于少数股东的商誉为 1,893.13 万元。纳入资产组范围的各项资产的账面价值为 3,888.64 万元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照资产预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者确认。相关资产组的预计未来现金流量现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，基于谨慎考虑业务在五年后已趋于稳定其现金流量增长率为零，增长率和同行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率、成本费用率等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

本公司对无锡双龙信息纸有限公司商誉的减值测试，系根据北京中锋资产评估有限责任公司出具的《鸿博股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的无锡双龙信息纸有限公司资产组可回收金额评估项目资产评估报告》（中锋评报字（2022）第 01006 号）确定的无锡双龙信息纸有限公司截止 2021 年 12 月 31 日资产组价值的评估结果为基础确定，该资产组公允价值减去处置费用的净额为 7,290.82 万元。

本公司对广州彩创网络技术有限公司的商誉，在 2017 年度已全额计提商誉减值准备，故本期不再测试。

本公司对北京科信盛彩投资有限公司商誉的减值测试，系根据北京中锋资产评估有限责任公司出具的《鸿博股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京中科彩技术有限公司资产组可回收金额评估项目资产评估报告》（中锋评报字（2022）第 01012 号）确定的北京中科彩技术有限公司截止 2021 年 12 月 31 日资产组价值的评估结果为基础确定，计算未来现金流现值所采用的税后折现率为 9.40%，截至 2021 年 12 月 31 日，该资产组预计未来现金流量的现值为 16,342.40 万元。根据减值测试的结果，北京科信盛彩投资有限公司的商誉未发生减值。

本公司对成都标点体育文化发展有限公司商誉的减值测试，系根据北京中锋资产评估有限责任公司出具的《鸿博股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的成都标点体育文化发展有限公司资产组可回收金额评估项目资产评估报告》（中锋咨报字（2022）第 90002 号）确定的成都标点体育文化发展有限公司截止 2021 年 12 月 31 日资产组价值的评估结果为基础确定，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.03%，截至 2021 年 12 月 31 日，该资产组预计未来现金流量的现值为 4,133.02 万元。根据减值测试的结果，成都标点体育文化发展有限公司的商誉未发生减值。

#### 商誉减值测试的影响

2021 年 8 月鸿博股份出资 2,295.00 万元人民币收购成都标点 51% 股权；转让方承诺，成都标点在 2021 年、2022 年、2023 年内实现的扣非后净利润不低于 400 万、450 万、500 万；2021 年已完成业绩承诺，对商誉减值测试无影响。

#### 其他说明

## 29、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	8,830,624.81		3,730,183.71	3,495,913.29	1,604,527.81
其他	6,496,087.41	84,770.64	479,132.28		6,101,725.77
合计	15,326,712.22	84,770.64	4,209,315.99	3,495,913.29	7,706,253.58

其他说明

其他减少金额为母公司厂房搬迁，一次性摊销原有厂房剩余装修费。

## 30、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	42,006,692.45	6,527,111.94	54,485,595.61	8,564,980.25
内部交易未实现利润	4,664,337.20	699,650.58	5,327,383.20	799,107.48
可抵扣亏损	214,421,498.39	34,141,034.09	143,771,083.30	23,365,533.04
预提费用	1,108,641.46	166,296.22	1,293,415.07	194,012.26
预计负债	16,124,974.51	2,418,746.18	16,124,974.53	2,418,746.18
递延收益	9,248,623.34	2,139,396.69	9,616,300.75	2,203,519.72
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	1,519,037.53	227,855.63	1,354,842.33	203,226.35
合计	289,093,804.88	46,320,091.33	231,973,594.79	37,749,125.28

### (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	30,350,190.52	4,552,528.58	34,872,721.09	5,230,908.16
交易性金融资产公允价值变动	195,476,162.22	29,321,424.33	195,476,162.22	29,321,424.33

租金摊销	6,565,463.13	984,818.90	6,175,907.73	926,386.16
合计	232,391,815.87	34,858,771.81	236,524,791.04	35,478,718.65

### (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		46,320,091.33		37,749,125.28
递延所得税负债		34,858,771.81		35,478,718.65

### (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	13,593,755.76	25,882,744.46
可抵扣亏损	19,972,349.15	20,295,317.14
合计	33,566,104.91	46,178,061.60

### (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
2022 年	7,868,002.94	7,557,380.65	
2023 年	4,598,971.76	4,667,507.43	
2024 年	3,851,991.61	3,719,785.86	
2025 年	2,000,413.66	1,702,086.34	
2026 年	1,381,479.08	2,648,556.86	
2027 年	271,490.10		
合计	19,972,349.15	20,295,317.14	

其他说明

## 31、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	165,000.00		165,000.00	165,000.00		165,000.00
合计	165,000.00		165,000.00	165,000.00		165,000.00

其他说明：

### 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	48,000,000.00	48,000,000.00
抵押借款	105,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	210,000,000.00
抵质押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
未到期应付利息	818,055.33	406,138.89
合计	378,818,055.33	313,406,138.89

短期借款分类的说明：

①质押借款为泉州银行的借款，质押物为成都农商行 1,850.00 万股股权；

②保证借款为华夏银行的借款，担保人为子公司重庆市鸿海印务有限公司；

③抵质押借款为华夏银行的借款，担保人为子公司重庆市鸿海印务有限公司，质押物为成都农商行 1,150.00 万股股权，抵押物为母公司房产；

④抵押借款为大连银行的借款 8000 万，担保人为鸿博股份有限公司、毛伟，质押物为子公司昊天科技房产土地；无锡市新区合力农村小额贷款有限公司的借款 2500 万，质押物为子公司无锡双龙房产土地。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：



### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,751,719.72	26,368,629.20
合计	11,751,719.72	26,368,629.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 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	67,830,915.23	75,349,913.61
应付设备款	2,359,661.00	
合计	70,190,576.23	75,349,913.61

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,586,307.68	尚未结算
供应商二	1,000,000.00	尚未结算
合计	3,586,307.68	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,620,238.12	13,896,472.64
合计	16,620,238.12	13,896,472.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、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	20,742,550.01	54,029,990.14	57,719,818.86	17,052,721.29
二、离职后福利-设定提存计划	262,236.54	6,115,919.23	6,115,919.23	262,236.54
三、辞退福利	138,140.00	448,120.75	586,260.75	0.00
合计	21,142,926.55	60,594,030.12	64,421,998.84	17,314,957.83

## (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	20,342,971.83	46,522,534.02	50,113,982.19	16,751,523.66
2、职工福利费	0.00	1,731,678.13	1,731,678.13	0.00

3、社会保险费	132,860.02	3,395,047.23	3,438,642.24	89,265.01
其中：医疗保险费	120,619.46	3,167,047.97	3,201,565.36	86,102.07
工伤保险费	12,240.56	139,537.31	148,614.93	3,162.94
生育保险费	0.00	88,461.95	88,461.95	0.00
4、住房公积金	25,840.00	2,051,240.00	2,077,080.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	240,878.16	329,490.76	358,436.30	211,932.62
合计	20,742,550.01	54,029,990.14	57,719,818.86	17,052,721.29

### (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	251,746.56	5,927,220.91	5,927,220.91	251,746.56
2、失业保险费	10,489.98	188,698.32	188,698.32	10,489.98
合计	262,236.54	6,115,919.23	6,115,919.23	262,236.54

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,728,022.06	9,263,171.35
企业所得税	4,268,855.00	3,341,812.26
个人所得税	156,110.78	320,900.33
城市维护建设税	841,014.09	480,856.91
教育费附加	603,597.81	346,342.62
房产税	437,259.97	413,377.84
土地使用税	28,295.39	28,416.61
其他	212,424.54	274,206.15
合计	19,275,579.64	14,469,084.07

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	13,017,020.94	13,654,020.94
其他应付款	71,374,376.96	15,677,154.05
合计	84,391,397.90	29,331,174.99

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,017,020.94	13,654,020.94
合计	13,017,020.94	13,654,020.94

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,308,830.73	2,598,060.44
往来款	5,900,801.41	6,234,219.08
暂收待付款	297,961.90	
预提费用	12,836,897.45	6,844,874.53
其他	50,029,885.47	
合计	71,374,376.96	15,677,154.05

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美彩科技（中国）有限公司	1,021,042.14	尚未到期
福建悦孚智能科技有限公司	2,000,000.00	租赁押金未到期
合计	3,021,042.14	

其他说明

本报告期取得的 1 年期售后租回款项期末结余 3,923.89 万元；

本报告期实施股权激励，向符合条件的对象授予限制性股票，就回购义务确认负债 1,079.10 万元。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 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
一年内到期的长期应付款	12,433,023.90	
一年内到期的租赁负债	11,711,955.61	11,391,405.96
合计	24,144,979.51	11,391,405.96

其他说明：

## 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	5,991,810.09	2,241,735.80
合计	5,991,810.09	2,241,735.80

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值 计提利	溢折价	本期偿		期末余

称		期	限	额	额	行	息	摊销	还		额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付未逾期利息		65,972.22
合计	50,000,000.00	50,065,972.22

长期借款分类的说明：

抵押借款为光大银行的借款，抵押物为母公司位于金达路的房产及土地（已出租，列报在投资性房地产）。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	8,867,985.14	15,025,514.90
合计	8,867,985.14	15,025,514.90

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	35,532,541.30	0.00
合计	35,532,541.30	

##### (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
售后租回	35,532,541.30	0.00

其他说明：

##### (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 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	16,124,974.51	16,124,974.51	按历史经验预提
合计	16,124,974.51	16,124,974.51	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,616,300.78	0.00	367,677.44	9,248,623.34	详见下表



合计	9,616,300.78		367,677.44	9,248,623.34	
----	--------------	--	------------	--------------	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
进口设备 贴息	558,754.1 8			186,251.3 4			372,502.8 4	与资产相 关
北京市大 兴区财政 局锅炉补 贴款	78,906.98			5,441.86			73,465.12	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)	344,235.2 9			15,529.41			328,705.8 8	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)	173,136.1 0			7,810.65			165,325.4 5	与资产相 关
废气治理 设施改造 款(环保 项目)	336,728.3 2			15,190.75			321,537.5 7	与资产相 关
燃气锅炉 低氮改造 项目	61,653.54			4,251.97			57,401.57	与资产相 关
尾气处理 系统开放 改造	110,574.7 4			13,008.79			97,565.95	与资产相 关
污水净化 处理项目	59,357.14			11,871.43			47,485.71	与资产相 关
锡太旅委 纪	3,698,733 .07			43,600.02			3,655,133 .05	与资产相 关

(2014) 4 号发展扶持资金								
锡太旅委纪 (2014) 4 号发展扶持资金	2,714,666.93			31,999.98			2,682,666.95	与资产相关
锡滨委发 (2014) 66 号市政公用基础设施配套费	1,197,346.15			14,114.10			1,183,232.05	与资产相关
VOCS 无组织排放系统	282,208.34			18,607.14			263,601.20	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	498,344,263.00						498,344,263.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 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）	873,410,757.05		15,144,061.91	858,266,695.14
其他资本公积	2,166,912.00	606,375.00		2,773,287.00
合计	875,577,669.05	606,375.00	15,144,061.91	861,039,982.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年5月5日鸿博股份使用库存股向符合授予条件的21名激励对象授予330万股限制性股票，授予价格为3.27元/股。

## 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
减少注册资本回购	40,518,032.85		25,935,061.91	14,582,970.94
实行股权激励回购		10,791,000.00		10,791,000.00
合计	40,518,032.85	10,791,000.00	25,935,061.91	25,373,970.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年5月5日鸿博股份使用库存股向符合授予条件的21名激励对象授予330万股限制性股票，授予价格为3.27元/股。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	65,354,147.44			65,354,147.44
合计	65,354,147.44			65,354,147.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	288,414,596.91	281,083,267.13
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		-1,807,712.30
调整后期初未分配利润	288,414,596.91	279,275,554.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,516,561.66	9,139,042.08
期末未分配利润	247,898,035.25	288,414,596.91

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。

## 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	226,512,791.25	184,098,620.01	292,031,632.63	200,760,036.28
其他业务	5,984,834.40	1,516,253.67	6,156,432.46	1,409,260.37
合计	232,497,625.65	185,614,873.68	298,188,065.09	202,169,296.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	169,458,699.54	46,210,643.99	16,828,282.12	232,497,625.65
其中：				
票证产品	169,458,699.54			169,458,699.54
包装办公用纸		46,210,643.99		46,210,643.99
其他			16,828,282.12	16,828,282.12
按经营地区分类				
其中：				
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	169,458,699.54	46,210,643.99	16,828,282.12	232,497,625.65

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 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	975,547.16	1,423,169.66
教育费附加	698,154.90	1,021,173.90
房产税	2,251,539.90	2,064,508.03
土地使用税	328,656.03	328,656.03
车船使用税	3,922.56	4,192.56
印花税	151,157.93	171,371.50
其他税种	29,677.92	24,644.69
合计	4,438,656.40	5,037,716.37

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,868,007.77	4,762,881.89
运杂费	5,689.89	22,959.48
业务招待费	3,956,345.22	3,142,708.00
差旅费	257,812.58	352,859.87
办公费用	96,527.98	119,494.08
推广费	71,196.00	9,433.96
租赁费	12,000.00	17,100.00
中标服务费	507,621.93	95,901.21
信息技术服务费	128,687.15	7,633.96
其他	160,809.71	1,076,175.17
合计	10,064,698.23	9,607,147.62

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,876,791.34	15,377,984.63
折旧与摊销费	7,913,400.89	4,822,393.78
中介咨询费	15,391,895.50	4,709,730.41
信息技术服务费	129,239.08	924,844.87
差旅费	2,249,291.39	1,676,509.48
业务招待费	5,213,538.31	2,830,965.16
租赁费	1,665,040.32	1,970,418.79
水电费	793,262.51	1,058,367.37
办公费	800,567.34	859,179.26
修理检测费	2,026,936.22	3,513,787.73
汽车费用	704,484.07	654,089.86
电信费	170,286.05	213,297.97
保险费	158,251.07	158,866.82
安保费	468,828.19	510,072.20
股权激励	606,375.00	
其他	850,095.87	913,883.38
合计	56,018,283.15	40,194,391.71

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,378,785.96	4,836,857.76
直接投入费用	1,631,320.38	3,428,628.12
折旧和摊销	475,605.27	1,807,440.26
其他相关费用	96,743.18	159,042.49
合计	5,582,454.79	10,231,968.63

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,074,893.26	4,314,209.37
利息收入	-4,670,521.77	-4,287,977.88
汇兑损益	5,750.81	-46,272.30
手续费	124,805.98	97,738.72
合计	6,534,928.28	77,697.91

其他说明

## 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		1,532,954.51
进口设备贴息	186,251.34	186,251.35
北京市大兴区财政局锅炉补贴款	5,441.86	5,441.86
废气治理设施改造款（环保项目）	38,530.81	40,330.94
发展扶持资金	75,600.00	75,600.00
泸州市纳溪区丰乐镇人民政府扶持金	1,603,000.00	200,000.00
政府稳岗补贴	151,015.40	121,702.64
开拓市场奖励资金款	630,200.00	1,171,300.00
以工代训补贴		293,400.00
企业研发分段补助		245,220.00
工业互联网专项资金【榕财企（指） 2021 年 14 号】		88,700.00
工业企业奖补资金		144,215.00
北京节能环保中心		100,000.00
税费减免	119,976.71	
其他奖励	123,452.69	183,936.86
合计	2,933,468.81	4,389,053.16

## 68、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		5,004,651.85



处置交易性金融资产取得的投资收益	2,863,448.78	3,068,076.77
合计	2,863,448.78	8,072,728.62

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-49,534.11	-48,531.37
应收账款坏账损失	358,876.19	-3,507,902.86
合计	309,342.08	-3,556,434.23

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,060,783.90	-30,374.21
五、固定资产减值损失	-3,012,802.17	
合计	-5,073,586.07	-30,374.21

其他说明：

### 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	-1,820,215.14	-170,560.82
合计	-1,820,215.14	-170,560.82

### 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	31,714.12		31,714.12
无需支付款项	129,212.31		129,212.31
其他	14,840.82	1,011.65	14,840.82
合计	175,767.25	1,011.65	175,767.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
其他说明：								

### 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	28,540.85		28,540.85
无法收回的款项	4,831.86		4,831.86
其他	15,145.07	9,025.58	15,145.07
合计	48,517.78	9,025.58	48,517.78

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	4,507,654.47	7,258,616.75
递延所得税费用	-9,190,912.89	-1,443,273.30
合计	-4,683,258.42	5,815,343.45

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-36,416,560.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,462,484.14
子公司适用不同税率的影响	143,453.13
调整以前期间所得税的影响	72,969.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	685,843.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-130,825.87
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	1,101,901.21
所得税减免优惠的影响	-383,430.15
研发加计扣除的影响	-479,801.16
残疾人加计扣除的纳税影响	-230,883.81
所得税费用	-4,683,258.42

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 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	4,670,521.77	4,287,977.88
营业外收入	14,840.82	1,011.65
其他往来款	1,062,171.76	240,287,383.23
收回保证金及备用金	8,812,737.35	8,884,025.61
政府补助	2,565,791.37	2,486,621.07
其他	1,387,877.07	587,579.52

合计	18,513,940.14	256,534,598.96
----	---------------	----------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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	24,426,658.53	22,413,999.24
其他往来款	2,559,673.66	241,538,623.53
支付保证金及备用金	26,425,834.58	11,584,669.96
捐赠赞助、罚款等	15,145.07	1,671.63
金融机构手续费	122,842.48	97,738.72
其他	1,555,440.10	21,217.42
合计	55,105,594.42	275,657,920.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资相关费用	4,447,869.00	
合计	4,447,869.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 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	-31,733,302.53	33,750,901.34
加：资产减值准备	4,764,243.99	3,586,808.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,939,022.37	20,967,891.67
使用权资产折旧	5,110,708.68	5,960,434.72
无形资产摊销	1,144,326.32	1,160,744.83
长期待摊费用摊销	7,705,229.28	4,467,219.12
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）	1,820,215.14	170,560.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-3,173.27	7,353.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,074,893.26	4,314,209.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,863,448.78	-8,072,728.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,570,966.05	-1,785,760.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-619,946.84	342,487.23

存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,540,957.90	13,932,589.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,555,175.23	-125,414,252.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,466,542.80	-19,521,723.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,315,476.10	-66,133,264.38
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	1,092,209,598.86	834,569,862.85
减：现金的期初余额	1,016,489,182.85	904,973,363.58
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	75,720,416.01	-70,403,500.73

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

**(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	1,092,209,598.86	1,016,489,182.85
其中：库存现金	35,885.47	33,884.47
可随时用于支付的银行存款	1,091,537,585.10	1,013,418,236.62
可随时用于支付的其他货币资金	636,128.29	3,037,061.76
三、期末现金及现金等价物余额	1,092,209,598.86	1,016,489,182.85

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,259,974.72	票据保证金、履约保证金等
固定资产	235,594,082.35	借款抵押
无形资产	30,301,034.12	借款抵押
投资性房地产	12,912,096.14	借款抵押
其他非流动金融资产	114,308,360.66	借款抵押
合计	414,375,547.99	

其他说明：

## 82、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			68,976.17
其中：美元	10,275.95	6.7114	68,966.01
欧元	1.45	7.0084	10.16
港币			
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	2,933,468.81	详见第十节，67	2,933,468.81

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他



## 八、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

这是文本内容	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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：

2022 年 6 月新设北京英博数科科技有限公司，鸿博股份有限公司持股 100%，注册资本 1000 万元，统一信用代码 91110108MABQ4N9U82，经营范围：技术服务、技术开发等。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福州港龙贸易有限公司	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	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	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	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	海南	海南	服务业	100.00%		投资设立
鸿博昊天科技有限公司	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	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	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
钻研（北京）	北京	北京	服务业	100.00%		投资设立

国际文化传媒 有限公司						
重庆市鸿海印 务有限公司	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	四川	四川	印刷业		100.00%	投资设立
四川玉屏池酒 业有限公司	四川	四川	贸易业		80.00%	投资设立
无锡双龙信息 纸有限公司	无锡	无锡	印刷业	100.00%		非同一控制下 企业合并
开封鸿博股权 投资有限公司	开封	开封	投资业	100.00%		投资设立
珠海寰博科技 有限公司	珠海	珠海	服务业	51.00%		投资设立
上海弘博信息 技术有限公司	上海	上海	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
成都标点体育 文化发展有限 公司	四川	四川	服务业	51.00%		非同一控制下 企业合并
北京英博数科 科技有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都标点体育文化发展有限公司	49.00%	8,783,259.13	0.00	105,361,427.00
四川玉屏池酒业有限公司	20.00%			
珠海寰博科技有限公司	49.00%			
北京中科彩技术有限公司	49.00%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-----------	--

—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明



(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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险及流动资金信用风险。

公司在接受新客户之前，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况等有关情况，报信用管理小组审核并评定信用等级，通报公司销售业务部门，并报总经理审批。公司通过对应收账款账龄分析的审核及定期与客户对账措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司流动资金存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失，故相关流动资金信用风险较低。

#### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险主要产生于银行借款，浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司会根据市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，公司会依据最新的市场状况及时做出调整。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。目前公司业务以人民币计价结算，因此汇率风险对公司的影响较小。

### (3) 其他价格风险

公司持有的其他金融资产投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

公司持有的其他金融资产投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	60,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资	30,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产	445,183,027.22	369,183,027.22
合计	535,183,027.22	459,183,027.22

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以保持并维护信用。本公司与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营需求，确保公司在所有合理可预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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		60,000,000.00		60,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00
（三）其他权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			445,183,027.22	445,183,027.22
持续以公允价值计量的资产总额		60,000,000.00	475,183,027.22	535,183,027.22
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	60,000,000.00	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**

本公司持有的广州科语机器人有限公司股权，按《股权回购协议》约定，广东宝乐机器人股份有限公司将回购该股份，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

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

**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**

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南寓泰控股有限公司	河南	控股公司服务	78,000 万元	14.30%	14.30%
河南辉熠贸易有限公司	河南	贸易业	1,000 万元	8.03%	8.03%

本企业的母公司情况的说明

河南辉熠贸易有限公司持有河南寓泰控股有限公司股份 94.2308%，两家公司形成对鸿博最终受益股份 21.505%。

本企业最终控制方是毛伟。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 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
福州市鸿博国贸物业管理有限公司	其他关联企业
福建鸿博光电科技有限公司	其他关联企业
鸿博集团有限公司	其他关联企业
科彩全球有限公司	其他关联企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福州市鸿博国贸物业管理有限公司	物业管理	91,965.61		否	85,554.14

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鸿博集团有限公司	销售商品		4,191.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福建鸿博光电科技有限公司	房屋					614,655.67	878,079.52	244,179.39	269,847.54	0.00	0.00

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毛伟	53,600,000.00	2023年03月24日	2026年03月23日	否
毛伟	56,400,000.00	2025年03月24日	2028年03月23日	否
毛伟	150,000,000.00	2024年03月30日	2027年03月29日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(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		2,301,761.25

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建鸿博光电科技有限公司	250,000.00	200,000.00	250,000.00	175,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项	福建鸿博光电科技有限公司	316,185.71	37,253.09
其他应付款	科彩全球有限公司	12,103,000.00	12,740,000.00
租赁负债	福建鸿博光电科技有限公司	8,445,484.32	9,174,937.92

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,300,000.00
-----------------	--------------



公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2022 年限制性股票行权价格： 3.27 元，合同剩余期限： 2 年。

其他说明

公司于 2022 年 5 月 5 日召开了第五届董事会第三十七次会议和第五届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，以 2022 年 5 月 5 日为首次授予日，向符合授予条件的 18 名激励对象首次授予 330 万股限制性股票，授予价格为 3.27 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计将行权人数乘以每人授予的数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	606,375.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	606,375.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、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

### (1) 股东或高管股权质押

序 号	证券股东名称	持股总数 (股)	冻结股数 (股)	股份性质	冻结类型	质权人名称	冻结日期	解冻日期

1	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	14,200,000.00	无限售	质押	河南能源化工集团投资有限公司	2020-8-19	2022-2-18
2	河南辉熠贸易有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	无限售	质押	河南能源化工集团投资有限公司	2021-1-19	2022-3-18
3	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	10,000,000.00	无限售	质押	陈新凯	2021-6-21	2022-6-20
4	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	3,500,000.00	无限售	质押	陈新凯	2021-7-16	2022-7-15
5	河南辉熠贸易有限公司	40,000,000.00	15,000,000.00	无限售	质押	张笃朋	2022-5-27	2023-5-26
6	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	13,240,000.00	无限售	质押	吕天宇	2022-6-13	2022-12-13
7	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	8,000,000.00	无限售	质押	海南润泰欣茂小额贷款有限公司	2022-6-21	2022-12-21
8	河南辉熠贸易有限公司	40,000,000.00	12,000,000.00	无限售	质押	海南润泰欣茂小额贷款有限公司	2022-6-21	2022-12-21

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 资产负债表日至报告日股东或高管股权质押情况：

序号	证券股东名称	持股总数 (股)	冻结股数 (股)	股份性质	冻结类型	质权人名称	冻结日期	解冻日期
1	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	14,200,000.00	无限售	质押	河南能源化工集团投资有限公司	2020-8-19	2022-2-18
2	河南辉熠贸易有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	无限售	质押	河南能源化工集团投资有限公司	2021-1-19	2022-3-18
3	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	10,000,000.00	无限售	质押	陈新凯	2021-6-21	2022-6-20
4	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	3,500,000.00	无限售	质押	陈新凯	2021-7-16	2022-7-15
5	河南辉熠贸易有限公司	40,000,000.00	15,000,000.00	无限售	质押	张笃朋	2022-5-27	2023-5-26
6	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	13,240,000.00	无限售	质押	吕天宇	2022-6-13	2022-12-13
7	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	8,000,000.00	无限售	质押	海南润泰欣茂小额贷款有限公司	2022-6-21	2022-12-21
8	河南辉熠贸易有限公司	40,000,000.00	12,000,000.00	无限售	质押	海南润泰欣茂小额贷款有限公司	2022-6-21	2022-12-21
9	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	10,000,000.00	无限售	质押	沈臻宇	2022-7-19	2023-7-19
10	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	4,000,000.00	无限售	质押	沈臻宇	2022-7-19	2023-7-19
11	河南寓泰控股有限公司	71,263,785.00	1,000,000.00	无限售	质押	沈臻宇	2022-7-15	2023-7-15
12	河南辉熠贸易有限公司	40,000,000.00	3,000,000.00	无限售	质押	沈臻宇	2022-7-15	2023-7-15
13	河南辉熠贸易有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00	无限售	质押	沈臻宇	2022-7-15	2023-7-15

2、公司使用部分闲置募集资金购买理财产品，具体情况如下：

序号	签约银行	投资金额(万元)	产品类型	起始日	到期日	预期年化收益率	收益(元)	是否存在关联关系
1	工商银行股份有限公司福州城东支行	250,000,000.00	保本浮动收益型	2022-7-13	2022-9-28	1.05-2.7%	未到期	否

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	1,224,263.74	4.75%	1,224,263.74	100.00%		1,016,291.33	4.23%	1,016,291.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,530,168.14	95.25%	1,476,374.55	6.02%	23,053,793.59	23,031,881.34	95.77%	1,662,372.68	7.22%	21,369,508.66
其中：										
信用组合	21,091,085.90	81.89%	1,476,374.55	7.00%	19,614,711.35	23,031,881.34	95.77%	1,662,372.68	7.22%	21,369,508.66
并表范围内关联方	3,439,082.24	13.35%		0.00%	3,439,082.24		0.00%			
合计	25,754,431.88	100.00%	2,700,638.29	10.49%	23,053,793.59	24,048,172.67	100.00%	2,678,664.01	11.14%	21,369,508.66

按单项计提坏账准备： 1,224,263.74

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

深圳航信德诚科技有限公司	424,500.00	424,500.00	100.00%	无法收回
上海爱熹熹防伪科技有限公司	134,776.00	134,776.00	100.00%	无法收回
中国电信股份有限公司漳州分公司	121,820.22	121,820.22	100.00%	无法收回
福建省百利亨文化产业有限公司	94,000.00	94,000.00	100.00%	无法收回
中国电信股份有限公司泉州分公司	84,761.44	84,761.44	100.00%	无法收回
中国电信股份有限公司福州分公司	59,358.62	59,358.62	100.00%	无法收回
甘肃省地方税务局	50,800.00	50,800.00	100.00%	无法收回
中国电信股份有限公司南平分公司	47,678.61	47,678.61	100.00%	无法收回
福建省电力有限公司福州电业局	36,900.00	36,900.00	100.00%	无法收回
其他零星客户	169,668.85	169,668.85	100.00%	无法收回
合计	1,224,263.74	1,224,263.74		

按组合计提坏账准备： 1,476,374.55

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	19,516,304.47	585,489.13	3.00%
1—2 年	501,134.11	100,226.82	20.00%
2—3 年	155,133.65	62,053.46	40.00%
3—4 年	79,338.02	55,536.61	70.00%
4—5 年	830,535.65	664,428.52	80.00%
5 年以上	8,640.00	8,640.00	100.00%
合计	21,091,085.90	1,476,374.55	

确定该组合依据的说明：

信用组合

按组合计提坏账准备： 0.00

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	3,439,082.24		0.00%
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	3,439,082.24		

确定该组合依据的说明：

并表范围内关联方组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,955,386.71
1 至 2 年	501,134.11
2 至 3 年	178,502.54
3 年以上	2,119,408.52
3 至 4 年	515,555.87
4 至 5 年	830,535.65
5 年以上	773,317.00
合计	25,754,431.88

## （2）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	1,016,291.33	207,972.41				1,224,263.74
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,662,372.68	-115,648.13		70,350.00		1,476,374.55
合计	2,678,664.01	92,324.28		70,350.00		2,700,638.29

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	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
中国建设银行股份有限公司江西省分行	70,350.00

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
中国建设银行股份有限公司江西省分行	货款	70,350.00	无法收回	OA 审批	否
合计		70,350.00			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	7,156,354.81	27.79%	214,690.64
第二名	3,277,320.00	12.73%	98,319.60
第三名	3,079,243.60	11.96%	92,377.31
第四名	2,357,347.04	9.15%	
第五名	2,040,000.00	7.92%	61,200.00
合计	17,910,265.45	69.55%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	399,518,911.09	413,515,941.75
合计	399,518,911.09	413,515,941.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判
------	------	------	------	-----------



				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(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	392,694,373.74	408,304,045.91
押金、保证金、备用金	6,353,235.69	4,400,634.53
应收退税	402,269.25	1,079,685.89
往来及其他	1,504,364.07	1,127,974.13
合计	400,954,242.75	414,912,340.46

2) 坏账准备计提情况

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额	56,398.71		1,340,000.00	1,396,398.71
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	38,932.95			38,932.95
2022 年 6 月 30 日余额	95,331.66		1,340,000.00	1,435,331.66

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	370,732,590.31
1 至 2 年	6,898,154.42
2 至 3 年	2,024,750.00
3 年以上	21,298,748.02
3 至 4 年	10,571,900.00
4 至 5 年	10,726,848.02
合计	400,954,242.75

### 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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方	364,601,312.62	1 年以内	90.93%	
第二名	关联方	19,456,123.52	1 年以内, 1-5 年	4.85%	
第三名	关联方	7,033,344.50	1-2 年, 4-5 年	1.75%	
第四名	关联方	1,603,593.10	1 年以内, 1-2 年	0.40%	
第五名	其他	1,350,000.00	1 年以内	0.34%	67,500.00
合计		394,044,373.74		98.27%	67,500.00

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政部	促进残疾人就业税收优惠	402,269.25	1 年以内	预计于 2022 年 3 季度全额收回

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	1,059,683,81 4.83		1,059,683,81 4.83	1,059,683,81 4.83		1,059,683,81 4.83
合计	1,059,683,81 4.83		1,059,683,81 4.83	1,059,683,81 4.83		1,059,683,81 4.83

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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)数据网络科技有限公司	9,900,000.00					9,900,000.00	
无锡双龙信息纸有限公司	134,454,794.35					134,454,794.35	
钻研(北京)国际文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
鸿博昊天科技有限公司	349,198,256.15					349,198,256.15	
广州彩创网络技术有限公司	50,108,500.00					50,108,500.00	
福建鸿博致远信息科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京科信盛彩投资有限公司	133,081,948.29					133,081,948.29	
乐特瑞(海南)科技有限公司	106,458,707.50					106,458,707.50	
开封鸿博股权投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
珠海寰博科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
成都标点体育文化发展有限公司	22,950,000.00					22,950,000.00	
合计	1,059,683,814.83					1,059,683,814.83	

## (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）	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

### (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	12,553,362.56	14,362,855.93	31,934,829.67	25,451,153.93
其他业务	7,179,704.10	3,959,548.54	4,346,964.41	1,294,116.78
合计	19,733,066.66	18,322,404.47	36,281,794.08	26,745,270.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	12,459,392.00		7,273,674.66	19,733,066.66
其中：				
票证产品	12,459,392.00			12,459,392.00
包装办公用纸				
其他			7,273,674.66	7,273,674.66
按经营地区分类				
其中：				
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	12,459,392.00		7,273,674.66	19,733,066.66

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	65,000,000.00	5,004,651.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,293,859.74	2,557,254.86
合计	67,293,859.74	7,561,906.71

## 6、其他

## 十八、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
非流动资产处置损益	-1,817,041.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,933,469.81	
委托他人投资或管理资产的损益	2,863,448.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,075.20	

减：所得税影响额	637,247.85	
少数股东权益影响额	269,845.45	
合计	3,196,858.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.43%	-0.0822	-0.0821
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.62%	-0.0886	-0.0885

## 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