

HONGSAM[®]

鸿盛数码

NEEQ : 430616

郑州鸿盛数码科技股份有限公司

ZHENGZHOU HONGSAM DIGITAL SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2026

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人秦国胜、主管会计工作负责人秦超及会计机构负责人（会计主管人员）秦超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、鸿盛数码	指	郑州鸿盛数码科技股份有限公司
股东会	指	郑州鸿盛数码科技股份有限公司股东会
董事会	指	郑州鸿盛数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州鸿盛数码科技股份有限公司监事会
上海印能	指	上海印能数码科技有限公司，公司控股股东
上海锐美	指	上海锐美数码印花科技有限公司，公司全资子公司
广州印可来	指	广州印可来数码科技有限公司，公司全资子公司
北京鸿捷	指	北京鸿捷印艺数码科技有限公司，公司全资子公司
河南鸿捷	指	河南鸿捷数码科技有限公司，公司全资子公司
香港鸿盛	指	鸿盛（香港）贸易有限公司，公司全资子公司
爱奇葩	指	郑州爱奇葩数码印艺有限公司，公司控股子公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
数字喷墨技术打印	指	也叫数码喷墨技术打印，是将通过数字化技术处理的数据（图像、模型等）输入计算机，经计算机打印分色系统（CAD）编辑后，再由专用软件（RIP）控制喷墨系统，将专用材料直接喷印到各种介质上，形成设计要求的打印效果。该打印方式无需制版，无需接触，比较环保，适应多种介质。
数码喷墨墨水	指	除了着色打印之外，具有一定特殊功能的喷墨墨水，颗粒直径达到纳米级，可以用于数码喷墨打印，如活性染料墨水中的染料可以和棉织物纤维发生化学反应，从而使染料在棉纤维上面牢固地固着，提高了水洗和摩擦牢度；再如酸性染料墨水，可以和尼龙纤维产生化学反应，从而在尼龙织物上面牢固地固着；还比如 LED-UV 光固化墨水，可以在紫外光照射下迅速固着，并可以不断累加，完成 3D 打印的功能。
染料	指	能溶于或分散于水、有机溶剂的用于染色的化合物，主要应用于纺织品、纸张等着色，一般可分为分散染料、活性染料、酸性染料、阳离子染料等。
颜料	指	颜料在溶剂中形成悬浊液，粘合剂将悬浊液颗粒包裹后粘结在承印材料上，能使得各种材料着色。这一着色过程主要是物理反应，涂料墨水即属于颜料。
分散墨水	指	使用分散染料，利用纳米研磨技术生产的纺织分散墨水。使用热转印或者高温直喷方式使分散墨水受热从而使面料上色，分散墨水一

		般分为分散热升华墨水 and 高温分散墨水。
高温分散墨水	指	使用提纯高温分散染料的分散墨水一般称之为高温分散墨水，使用这种墨水印花色彩表现、迁移牢度、熨烫牢度、耐侯性较分散热升华墨水优异。
酸性墨水	指	使用酸性染料生产的纺织酸性墨水，在酸性环境中利用染料电离出的有色阴离子，与面料纤维细胞中带正电荷的部分结合达到上色目的。主要适用于羊毛、尼龙等织物印花。
活性墨水	指	以反应型活性色料作为着色剂制成的数码喷印墨水，主要应用于丝绸、麻、棉等纺织品。
涂料墨水	指	以不溶于水而悬浮于水中的涂料颗粒作为着色剂制成的喷印墨水，主要应用于纯棉、帆布、混纺等纺织品，适用介质较为广泛。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、上年同期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日、2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州鸿盛数码科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHENGZHOU HONGSAM DIGITAL SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	秦国胜	成立时间	2001 年 12 月 5 日
控股股东	控股股东为（上海印能数码科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（秦国胜、张轶红），一致行动人为（秦国胜、张轶红、上海印能数码科技有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）-油墨及类似产品制造（C2642）		
主要产品与服务项目	水性纳米喷墨新材料		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鸿盛数码	证券代码	430616
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,680,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王威	联系地址	郑州高新区玉兰西街 10 号
电话	0371-53789863	电子邮箱	hsir@ink4you.com
传真	0371-60301001		
公司办公地址	郑州高新区玉兰西街 10 号	邮政编码	450001
公司网址	www.ink4you.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100733862556M		
注册地址	河南省郑州市高新区玉兰西街 10 号		
注册资本（元）	33,680,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：2026 年 3 月，公司可转换债券投资者将其持有的部分债券进行转股，导致公司总股本由 3,320 万股增加至 3,368 万股，注册资本由 3,320 万元增加至 3,368 万元，公司已于 2026 年 6 月 18 日完成以上事项的工商变更登记并收到新的营业执照（公告编号：2026-028）。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司经营模式

郑州鸿盛数码科技股份有限公司（以下简称“鸿盛数码”或“公司”）是体系化掌握知识产权的数码打印方案提供商，聚焦功能性、环保化、高精度数码喷墨新材料及其解决方案，以持续技术创新驱动业务发展。

(1) 产品及服务：公司业务覆盖水性纳米喷墨墨水材料及打印解决方案的研发、制造与销售。产品广泛应用于纺织品类、影像类、纸张与包装印刷、皮革、箱包和鞋材等多个领域的数字化喷墨打印，客户区域分布广泛，产品已销售至全球 100 多个国家及地区。公司联结国内外众多打印设备制造商渠道建立了稳固合作关系，促进喷墨打印方案顺利落地生产。

(2) 销售模式：鸿盛数码建立了以“鸿盛+”为核心的经营模式，充分联结打印设备制造商、渠道客户，共同服务于终端用户。公司与合作伙伴建立联合营销的合作机制，以技术和服务赋能设备制造商、打印方案渠道商，通过提供专业喷墨墨水解决方案与专业工艺服务，与客户达成“优势互补、互利共赢”的合作格局；通过垂直行业领域的四个事业部、分支机构和总部客户支持部组成三位一体销售服务体系，形成一套较为成熟的产业上下游协作机制，为行业合作伙伴的业务推广提供前后道的技术支持等服务，共同促进终端用户设备装机和平稳应用。

(3) 生产与运输模式：公司长期秉承 ISO9001 质量管理体系的严格要求，从产品设计、研发、原材料采购、生产制备、生产工艺把控和产品检测各个环节，到产品入库、发货交付，再到售后服务的全过程实施严格质量管控。采购部门统筹生产计划、安全库存、交期、当前价格及预期走势等因素，向供应商采购适配原材料，为生产部门提供原材料供应保障。

生产部门采用柔性生产机制，对于小批量订单的墨水采用“订单式”生产模式，而对于市场订单量较大的墨水，采取“订单式”+“备货式”相结合的生产备货模式。通过与专业的物流公司合作，确保产品能够及时、安全地送达全球各地客户。

2、2026 半年度经营报告

在数字化浪潮叠加绿色转型、消费需求日益个性化的背景下，制造端的企业面临着激烈的市场竞争环境，亟需在交付速度、成本控制等多个维度打造优势。而数字喷墨打印凭借免制版、低碳环保、所见即所得的颠覆性优势，成为契合这一趋势的最佳新质生产力。

（1）总体经营数据分析

公司顺应数字化制造的趋势，积极完善纺织品、影像、包装、皮革等多行业的应用解决方案，各业务板块持续保持良好势头，于本报告期实现营业收入约 11,841.20 万元，较上年同期增长 23.04%，验证了“鸿盛+”经营模式的韧性与张力。

本报告期，公司持续着眼于中长期竞争力培育，加强销售体系力量打造，积极推进武陟生产基地建设、储备相关人员，持续保持了支出强度以推进战略目标，最终实现归属于挂牌公司股东的净利润 649.59 万元，较上年同期增长约 52.55%。

（2）主营业务分析

报告期内，公司各业务板块协同发力增长，具体来看：

A. 公司持续发力纺织品类市场的拓展力度，在绍兴等产业带集中区域设立临近仓库，以最快速度送达客户需要的产品，并配置专门的技术服务团队，以产品和服务双重优势获得客户认可。在报告期内，公司纺织品类相关产品继续保持最大行业类别，营业收入占总收入比重超过 50%，营业收入金额同比增长约 23%。其中，纺织品纳米涂料墨水综合品质优异，保持稳定输出，其中工业喷头涂料类产品出库订单金额同比增长约 45%，呈现高速成长趋势；继续与打印设备战略客户深度合作，工业喷头高温分散染料出库订单金额同比增长约 64%。这两款类型产品呈现成长趋势与其蕴含的技术含量密不可分，具有显著的环保性、功能性、工艺便捷性、面料适应性等方面优势。

分散类墨水主要适合涤纶类面料印花，原理是通过加热升华气化后渗入纤维内部，但是存在迁移牢度差等缺陷。为此，公司研发的高温型分散直喷墨水解决了常规分散墨水在迁移牢度的缺陷，实现在“高牢度&高渗透&高精度”多维度要求下的综合优秀表现。此外，公司还创新研发了免水洗工艺的分散直喷墨水，使得大幅减少水洗和助剂的使用，在不具备水洗条件的企业尤其受到欢迎，从而实现高效生产与绿色环保的双重升级。在全球纺织品面料市场结构中以涤纶类居多的背景下，高温分散直喷技术的应用空间将进一步释放。

而颜料墨水核心原理是利用颜料颗粒的物理黏合附着来实现打印，具有产品性能稳定、流程简化、适用性广的优势，这就决定了混纺面料印花尤其适合颜料墨水打印方式，并且可以将应用边界扩展至包装箱、软包装、皮革及金属等更多领域，彻底打开现有市场应用空间上限。公司在国内较早研发涂料墨水，适配精工、柯美、星光、京瓷、理光、爱普生等众多知名品牌工业喷头，凭借独特配方与先进生产工艺，保障打印流畅性与运行稳定性，在匹布卷对卷打印的细分市场保持显著优势，目前涂料已经成为公司收入最多的墨水品类。

B. 非纺织品类的业务同样呈现较好的发展态势。影像类产品品质持续稳定可控，依托成熟色彩管

理技术壁垒,产品可全面适配佳能、惠普等品牌打印设备,该品类产品营业收入较上年同期增长约 28%。数码印刷行业是近年快速发展的领域,在瓦楞包装、出版印刷领域可以实现单张起印、可变数据、零库存,公司正在加大在热发泡喷头适用的经济型产品的研发与市场推广力度,未来将继续与设备商深度合作,产品市场未来的机会可观。作为新业务领域的水性乳胶打印方案,已在一些头部运动鞋材、汽车主机厂内饰、零售等领域的供应链环节获得验证及订单,无粉 DTF 烫画系列产品也获得市场的积极反馈。

(3) 研发创新开展

A、研发创新开展

公司通过长期积累,构建起体系化的自主研发创新平台,产品矩阵已包括分散、活性、酸性、涂料、阳离子及水性乳胶等全系列墨水,应用涵盖从专业影像、印染印刷到家居生活、汽车内饰、运动装备等多元化场景,形成“数码印刷设备+纳米喷墨墨水+应用服务”的解决方案,从而实现从单一墨水制造商向数码喷印解决方案商的转型和进步。

本报告期,公司研发支出合计约 614 万元,占营业收入比重约 5%,持续加大对水性乳胶、新型功能材料等领域墨水及应用方案研发,强化未来成长的技术储备。

B、重要创新项目

公司申报的“软包装薄膜数码印刷的纳米水性乳胶墨水关键技术及应用开发”项目(公告编号:2026-006),于 2026 年 3 月获得河南省科学技术厅批复,被列为省级重点专项。本项目聚焦软包装薄膜数码印刷,核心攻克纳米水性乳胶墨水(Latex Ink)在软膜包装等非吸收性介质上的成像及耐高温难题,从源头大大减少 VOCs 排放,与国家战略层面推进环保生态的方向高度契合。该技术可广泛满足严苛环保与卫生标准,降低迁移风险,可应用于食品包装、标签以及各类软包装塑料薄膜,促进非吸收介质打印向绿色、低害、可持续方向转型,兼具环境效益与产业升级价值。2024 年公司董事长秦国胜先生入选河南省 2023 年度“中原英才计划(育才系列)”,获得“中原科技创新领军人才”荣誉称号并且公司获得对应项目资助,该项目于 2026 年 7 月通过省科技厅组织的专家评审。

C. 知识产权情况

公司持续重视技术创新与知识产权布局,依托体系化的专利构筑核心竞争壁垒。自期初至本报告披露日期间,公司新获得两项发明专利,分别是“一种使用阳离子数码墨水的转印膜及对腈纶的印花工艺”(公告编号:2026-001)和“一种免水洗的分散染料喷墨墨水及其制备方法”(公告编号:2026-030),进一步强化公司在高温分散直喷产品领域的优势。截至本年度报告披露日,公司及子公司合计持有 19 项专利及相关权益。

（4）交付能力建设

公司深知产品和服务的交付保障对于客户的重要意义，为此一直重视生产系统的交付能力建设。在今年上半年，受国际区域局势影响，订单一度集中涌现导致交付压力陡增。公司统筹人员调度、材料库存、交付周期、物流安排等信息，全力保障了客户订单的履约交付，助力客户持续稳定生产。

与此同时，公司在积极稳步推进武陟新生产基地建设，1-3 号车间部分产线正在进行设备安装，开展正式投入使用前的系统化调试，待投入使用后将达到万吨体量墨水供应能力，将进一步强化交付时效保障能力。

（5）投资者回报

公司一贯重视投资者回报，于 2026 年 5 月实施 2025 年度权益分派，向投资者每 10 股分派 1.50 元（含税）现金分红，自 2021 年度至今回馈给投资者的分红金额超过 1,500 万元。可转换公司债券已经在报告期内完成转股和回售，完全保障了投资者的权益。

展望未来，AI 技术发展日新月异，消费者个性化需求增长，给整个社会注入了数字化元素，工业生产转型进程加快。面对产业新趋势，鸿盛数码将继续坚守技术创新初心，顺应时代潮流，深化“鸿盛+”经营模式，在全球数码喷墨产业变革中抢抓机遇，稳步实现业绩高质量增长与企业价值持续提升。

（二） 行业情况

数码喷墨打印作为制造业领域的新质生产力代表，正在重塑印染印刷行业发展逻辑。技术属性、政策规制、消费需求三重力量交织，共同驱动传统产业向数字化、绿色化、柔性化方向加速转进。

（1）数码喷墨打印属于一种先进的数字化制造技术

数码喷墨打印并非传统意义上的“印刷工艺”，而是一项融合计算机技术、机电一体化、精密机械制造、精细化工等多学科于一体的先进数字化制造技术。其核心原理是将数字化图案经计算机编辑处理后，由控制系统驱动喷头，以非接触方式将功能性墨水精准喷射至各类基材表面，实现微米乃至纳米级别的图案化沉积。

根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第 23 号），数字喷墨打印设备的生产制造归属高端装备制造产业——智能制造装备范畴。这一产业定位决定了数码喷墨打印不只是一项印刷业的细分技术，而是制造业实现数字化、智能化的重要方式之一。

因此，数码喷墨打印的本质是一种数字化的新质生产力——它无需制版、无需模具、按需喷射、图案可变，实现了“所见即所得”的制造范式。相较于传统印刷依赖的规模分摊固定成本制造方式，数码喷印可以单件订单起量的模式，打破了“规模效应”与“个性化需求”的冲突，使得广泛的印刷

产业找到了一条可以持续发展的新发展路径。

(2) 环保政策刚性约束正在深刻影响行业格局演进

国家环保法律法规体系持续收紧，正从底层逻辑驱动印染行业加速向数码喷印范式转型。2026 年 3 月，十四届全国人大四次会议表决通过《中华人民共和国生态环境法典》，这是我国继《民法典》后第二部以“法典”命名的基本法律。该法典第九百四十四条明确规定，国家推动印染等行业绿色低碳转型，推广节能低碳和清洁生产技术装备，推进工艺流程更新升级。其中“绿色低碳发展”独立成编，确立了双碳目标的法治化路径，将降碳、减污、扩绿、增长纳入系统性统筹，将分散的环保规则法典化、刚性化，从“末端治理”转向“全生命周期源头管控”。2026 年 7 月，生态环境部与国家市场监督管理总局联合发布《纺织工业水污染物排放标准》(GB 4287—2026)，整合原有纺织染整、缫丝、毛纺、麻纺四项行业排放标准，首次实现纺织工业全覆盖，这将倒逼从事印染业务的企业重新评估在旧模式下加大环保治理投入还是主动拥抱数码打印这种新质生产力。大势已动，环保政策刚性约束正在深刻影响行业格局演进，将进一步推动印染印刷等行业加速全面绿色低碳转型。

(3) 消费模式变革驱动制造端向数字化转型

传统印花的生产模式需要耗费较长的时间，以及生产过程中的染料浪费、废水废气，更换款式动辄耗费半天时间。在数字化浪潮冲击之下，消费市场呈需求个性化、时尚迭代提速特征，一次大批量生产的模式日趋被动。

数码印花方式高度匹配“小单快跑”柔性订单需求，直接打通了设计端与生产链路，生产范式由此完成根本性转变——行业由过去大批量、标准化备货生产，转向小批量、多品种、快交付，这也是数码印花产业持续扩容的底层消费驱动力。以 SHEIN 为代表的快时尚品牌，将传统数周的交货周期压缩至一周以内；众多品牌推出每周上新甚至预售模式，逐步取消最低起订量门槛。按需打印 (Print-on-Demand, POD) 模式快速渗透，单件可印、立等可取成为柔性制造赛道核心竞争能力。

数码喷墨打印以数字化制造的新质生产力特征，可以解决环保转型与消费迭代的产业转型升级问题，未来随着打印装备、墨水技术持续成熟及成本可及性，其对印染乃至更广阔制造领域的改造还将不断深化，推动行业告别旧生产模式，走向绿色、高效、灵活的全新发展阶段。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司“专精特新”认定情况：2023 年 4 月，公司通过河南省工业

	和信息化厅“专精特新中小企业”认定，具体情况详见《关于通过省级专精特新认定的公告》（公告编号：2023-045）。
	2、公司“高新技术企业”认定情况：2005年公司首次通过“高新技术企业”认定，2023年11月，公司通过高新技术企业复审认定，发证时间为2023年11月22日，有效期三年，证书编号：GR202341002366。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,412,028.66	96,240,839.77	23.04%
毛利率%	36.74%	37.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,495,931.61	4,258,289.36	52.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,332,247.37	4,009,015.35	57.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.71%	5.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.52%	5.58%	-
基本每股收益	0.19	0.13	46.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	286,476,915.44	242,123,200.15	18.32%
负债总计	201,798,227.01	161,239,579.23	25.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,429,253.49	80,651,103.38	4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.43	3.29%
资产负债率%（母公司）	56.10%	52.08%	-
资产负债率%（合并）	70.44%	66.59%	-
流动比率	2.10	1.69	-
利息保障倍数	5.53	3.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,206,740.53	-14,076,591.01	-50.65%
应收账款周转率	3.49	3.92	-
存货周转率	1.16	1.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.32%	26.96%	-
营业收入增长率%	23.04%	40.92%	-
净利润增长率%	50.74%	70.71%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,668,962.41	11.05%	41,723,029.67	17.23%	-24.10%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	41,930,168.83	14.64%	24,524,503.40	10.13%	70.97%
预付款项	28,124,467.67	9.82%	18,892,714.72	7.80%	48.86%
其他应收款	1,575,988.83	0.55%	1,034,324.52	0.43%	52.37%
其他流动资产	4,979,804.49	1.74%	2,754,464.22	1.14%	80.79%
固定资产	52,862,258.66	18.45%	35,769,603.65	14.77%	47.79%
开发支出	828,826.75	0.29%	492,657.35	0.20%	68.24%
应交税费	682,479.28	0.24%	1,345,466.82	0.56%	-49.28%
其他应付款	60,091.84	0.02%	115,683.61	0.05%	-48.06%
其他流动负债	166,211.78	0.06%	315,053.38	0.13%	-47.24%
长期借款	107,230,025.84	37.43%	69,321,833.83	28.63%	54.68%
长期应付款	7,247,596.27	2.53%	1,837,613.34	0.76%	294.40%
其他权益工具	0.00	0.00%	147,743.01	0.06%	-100.00%
资本公积	4,733,690.15	1.65%	2,728,545.64	1.13%	73.49%
其他综合收益	-4,450.99	0.00%	-1,267.99	0.00%	-251.03%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，应收账款同比增长 70.97%，主要系伴随业务规模增长及规模客户合作关系深入所致。
- 2、报告期末，预付款项同比增长 48.86%，主要系与武陟基地建设项目相关及经营活动预付款项增加所致。
- 3、报告期末，其他应收款同比增长 52.37%，主要系租赁房产保证金及差旅备用金增加所致。
- 4、报告期末，其他流动资产同比增长 80.79%，主要系待抵扣进项税额增加所致。
- 5、报告期末，固定资产同比增长 47.79%，主要系公司武陟生产基地部分在建工程转入所致。
- 6、报告期末，开发支出同比增长 68.24%，主要系开发印艺消费品定制软件平台所致。
- 7、报告期末，应交税费同比减少 49.28%，主要系本期清缴上年年末计提的各项税费，同时本期应交税费减少所致。
- 8、报告期末，其他应付款同比下降 48.06%，主要系本期支付上年年末计提的差旅费所致。
- 9、报告期末，其他流动负债同比下降 47.24%，主要系待转销项税减少所致。
- 10、报告期末，长期借款同比增长 54.68%，主要系本期取得长期借款增加所致。
- 11、报告期末，长期应付款同比增长 294.40%，主要系开展融资租赁事项所致。

12、报告期末，其他权益工具同比下降 100.00%，主要系可转换公司债券完成了转股及回售后终止存续所致。

13、报告期末，资本公积同比增长 73.49%，主要系本期发生可转换公司债券转股所致。

14、报告期末，其他综合收益同比下降 251.03%，主要系外币折算差额所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	118,412,028.66	-	96,240,839.77	-	23.04%
营业成本	74,904,691.82	63.26%	59,999,522.54	62.34%	24.84%
毛利率	36.74%	-	37.66%	-	-
投资收益	153.32	0.00%	3.67	0.00%	4,077.66%
信用减值损失	-379,850.26	-0.32%	-630,948.09	-0.66%	-39.80%
资产处置收益	-8,592.96	-0.01%	-35,984.95	-0.04%	-76.12%
营业外收入	25,379.71	0.02%	417,832.41	0.43%	-93.93%
营业外支出	88,780.39	0.07%	356,113.45	0.37%	-75.07%
所得税费用	158,537.70	0.13%	458,449.18	0.48%	-65.42%
净利润	6,512,849.01	5.50%	4,320,630.37	4.49%	50.74%
少数股东损益	16,917.40	0.01%	62,341.01	0.06%	-72.86%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，投资收益同比增长4,077.66%，主要系理财产品收益及叠加低基数效应所致。
- 2、报告期内，信用减值损失减少39.80%，主要系本期计提坏账减少所致。
- 3、报告期内，资产处置收益同比下降76.12%，主要系处置部分固定资产产生损失所致。
- 4、报告期内，营业外收入同比下降93.93%，主要系本期发生的供应商赠送试用样品减少所致。
- 5、报告期内，营业外支出同比下降75.07%，主要系固定资产报废损失及进项税额转出减少所致。
- 6、报告期内，所得税费用同比下降65.42%，主要系本期应纳税所得额同比减少及本期可抵扣暂时性差异增加所致。
- 7、报告期内，净利润同比增加50.74%，主要系本期业务发展保持稳健增长等经营措施综合影响所致。
- 8、报告期内，少数股东损益同比下降72.86%，主要控股子公司爱奇艺本期利润变动所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	117,270,366.43	95,184,797.88	23.20%
其他业务收入	1,141,662.23	1,056,041.89	8.11%

主营业务成本	73,785,488.04	59,336,542.23	24.35%
其他业务成本	1,119,203.78	662,980.31	68.81%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
纳米喷墨材料	98,279,799.01	62,575,544.59	36.33%	18.90%	20.98%	-1.10%
打印解决方案及其他	20,132,229.65	12,329,147.23	38.76%	60.74%	61.94%	-0.46%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

纳米喷墨材料类收入占营业总收入比重约为 83%，与上年相比无重大变化。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,206,740.53	-14,076,591.01	-50.65%
投资活动产生的现金流量净额	-20,730,917.30	-30,026,852.28	30.96%
筹资活动产生的现金流量净额	32,095,150.32	54,418,729.52	-41.02%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 50.65%，主要系伴随经营规模扩大的生产材料采购、职工薪酬及费用支出增加等因素所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增长 30.96%，主要系开展武陟生产基地建设进展阶段节奏所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 41.02%，主要系本期偿还的到期融资金额较上期有所增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州印可来数码科技有限公司	控股子公司	纳米喷墨墨水与解决方案销售	10,000,000	5,436,724.54	-3,335,741.17	10,317,027.56	- 324,739.51
上海锐美数码印花科技有限公司	控股子公司	纳米喷墨墨水与解决方案销售	15,000,000	18,433,304.25	3,492,446.30	17,659,397.81	- 692,842.24
北京鸿捷印艺数码科技有限公司	控股子公司	纳米喷墨墨水与解决方案销售	3,000,000	5,307,130.30	4,995,851.20	8,766,987.85	- 387,691.36
郑州爱奇葩数码印艺有限公司	控股子公司	文创产品研发、生产、销售	2,400,000	5,435,397.27	2,494,349.22	8,573,366.80	169,173.93
河南鸿捷数码科技有限公司	控股子公司	纳米喷墨墨水和数码打印设备生产、销售	36,000,000	102,774,773.01	35,228,866.43	0	- 388,325.74
鸿盛（香港）贸易有限公司	控股子公司	纳米喷墨墨水和数码打印设备的进出口贸易	100,000 港元	164,817.31	74,557.59	0	-5,193.08

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）理财产品投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

1、 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定，完善公司治理、规范运作，提高公司质量，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。报告期内，依法召开股东会，公司董事、监事、高级管理人员列席会议；积极与投资者开展沟通、交流；严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地向所有投资者披露信息。同时，公司财务状况稳健，切实维护全体投资者合法权益。

2、 员工权益保护

公司坚持以人为本的人才理念，遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，高度重视和保障员工的合法权益。

3、 环境保护与可持续发展

公司认真贯彻执行国家和地方有关安全生产和环境保护的法律法规，建立了严格的安全生产管理体系，落实安全生产责任。在环保方面，以工艺改进和节能降耗为中心，积极推行清洁生产和可持续发展。同时支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

2024 年 8 月公司通过环境管理体系认证，此次环境管理体系认证证书的取得，提高公司的环保意识和责任感，是对公司的环境管理机制的认可。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业市场竞争加剧的风险	近两年喷墨打印领域的行业竞争增加，这在客观上会促进该行业的发展，公司已经在技术、品牌等方面具备一定领先优势，

	但是规模优势还不够突出，面临着较明显市场竞争压力。应对措施：公司继续强化在喷墨领域的核心技术，保持既有领先优势，持续开展研发创新，加强与合作伙伴、客户的协作共赢，努力提升公司的经营规模。
核心技术人员流失风险	行业正在快速发展致使对人才的需求大大增加，如果发生核心技术人员大规模流失，将会对公司研发创新带来不利影响。应对措施：高级技术人才是公司的重要优势，公司持续完善具有竞争力的激励机制，增强公司对高级技术人才的吸引力。
经营流动资金短缺的风险	行业正处于快速发展阶段，上游供应链和下游市场客户拓展需要匹配一定规模经营资金，面临着供应链和下游客户的经营资金循环周期，对于公司统筹业务发展与经营资金调配实现平衡形成一定压力。应对措施：数码喷墨打印技术以无需制版、所见即所得优势较好地适应了现代生产制造节奏，有利于数字喷墨打印技术在更多场景推广使用，公司正在加大市场开拓力度，同时公司积极多维度筹措营运资金，提升营运效率，促进公司资金紧张和经营发展取得较好协同。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人秦国胜先生与张轶红女士通过直接、间接方式合计控制公司超过 75%的表决权，对公司经营决策具有实质性影响力。若实际控制人不当行使其权利，存在可能损害公司及其他股东利益的风险。应对措施：公司通过在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，实际控制人还做出了避免同业竞争承诺，从而降低公司实际控制人侵害公司及其他股东利益的可能性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				
1	上海锐	8,000,000	0	8,000,000	2033	2036 年	连	否	已事	否

	美数码印花科技有限公司				年 7 月 21 日	7 月 20 日	带		前及时履行	
2	河南鸿捷数码科技有限公司	80,000,000	0	80,000,000	2035 年 1 月 14 日	2038 年 1 月 13 日	连带	否	已事前及时履行	否
总计	-	88,000,000	0	88,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

目前处于正常的银行借款存续期，不触及担保合同履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	88,000,000	88,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	8,000,000	8,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	45,785,373.26	45,785,373.26
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

以上担保皆为存量担保，系挂牌公司为全资子公司上海锐美数码印花科技有限公司和河南鸿捷数码科技有限公司向银行申请贷款分别提供的 800 万元、8,000 万元的担保，共计 8,800 万元。详见《2025 年年度报告》（公告编号：2026-008）“第三节 重大事件”之“（三）公司发生的提供担保事项”。
--

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	20,571.42
其他	0	0

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	100,000,000	0
委托理财	0	0
接受担保	0	75,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司累计接受担保金额 7,500 万元，详细情况如下：

1、2026 年 3 月 20 日，公司向华夏银行股份有限公司郑州分行借款 1,000 万元，由秦国胜、张轶红提供连带责任保证。

2、2026 年 5 月 12 日，公司向广发银行股份有限公司郑州淮河路支行借款 2,000 万元，由秦国胜、张轶红提供连带责任保证。

3、2026 年 5 月 14 日，公司与永赢金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，融资金额 1,100 万元，以公司生产设备为抵押，由上海印能、上海锐美、爱奇艺、秦国胜、张轶红提供连带责任保证。

4、2026 年 5 月 27 日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行借款 2,500 万元，由秦国胜、张轶红提供连带责任保证。

5、2026 年 5 月 29 日，公司向中原银行股份有限公司郑州分行借款 900 万元，由秦国胜、张轶红提供连带责任保证。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013 年 7 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资	冻结	5,000,000.00	1.75%	保证金不能对外支

	金				付
银行存款	货币资金	冻结	800.00	0.00%	ETC 保证金冻结
房产及机器设备	固定资产	抵押	26,088,275.95	9.11%	抵押贷款和售后回租抵押
土地使用权	无形资产	抵押	10,102,328.19	3.53%	抵押贷款
总计	-	-	41,191,404.14	14.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产是用于为公司及子公司向银行申请授信提供抵押或开展融资租赁事项，不存在故意损害公司和股东利益的情况。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,664,150	71.28%	480,000	24,144,150	71.69%
	其中：控股股东、实际控制人	16,416,742	49.45%	2,200	16,418,942	48.75%
	董事、监事、高管	147,500	0.44%	0	147,500	0.44%
	核心员工	610,000	1.84%	20,000	630,000	1.87%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,535,850	28.72%	0	9,535,850	28.31%
	其中：控股股东、实际控制人	9,093,350	27.39%	0	9,093,350	27.00%
	董事、监事、高管	442,500	1.33%	0	442,500	1.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,200,000	—	480,000	33,680,000	—
普通股股东人数		82				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2026年3月，可转换公司债券投资者将所持部分鸿盛数码可转换公司债券进行转股，合计转股数480,000股，导致公司总股本由33,200,000股增加至33,680,000股(公告编号：2026-002)。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海印能数码科技有限公司	24,670,092	2,200	24,672,292	73.2550%	8,463,350	16,208,942	0	0
2	河南创业投资	2,548,000	0	2,548,000	7.5653%	0	2,548,000	0	0

	股 份 有 限 公 司								
3	张轶红	840,000	0	840,000	2.4941%	630,000	210,000	0	0
4	周传勋	24,600	468,200	492,800	1.4632%	0	492,800	0	0
5	郭洋	459,000	0	459,000	1.3628%	0	459,000	0	0
6	郭光林	420,701	0	420,701	1.2491%	0	420,701	0	0
7	李翔	300,000	0	300,000	0.8907%	0	300,000	0	0
8	孙志国	300,000	0	300,000	0.8907%	225,000	75,000	0	0
9	刘念	295,100	0	295,100	0.8762%	0	295,100	0	0
10	刘合理	248,000	0	248,000	0.7363%	0	248,000	0	0
合 计		30,105,493	-	30,575,893	90.7834%	9,318,350	21,257,543	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司实际控制人秦国胜和张轶红系夫妻关系。秦国胜是上海印能的控股股东、法定代表人、执行董事，张轶红是上海印能的股东。除此之外，未发现其他股东之间的关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
秦国胜	董事长、总经理	男	1970年7月	2024年7月19日	2027年7月19日	0	0	0	0.00%
张轶红	董事	女	1968年12月	2024年7月19日	2027年7月19日	840,000	0	840,000	2.49%
孙志国	董事	男	1975年8月	2024年7月19日	2027年7月19日	300,000	0	300,000	0.89%
孙志国	副总经理	男	1975年8月	2025年1月13日	2027年7月19日	300,000	0	300,000	0.89%
魏银栓	董事、副总经理	男	1982年10月	2024年7月19日	2027年7月19日	50,000	0	50,000	0.15%
周耿源	董事	男	1982年11月	2024年7月19日	2027年7月19日	0	0	0	0.00%
韩莉娜	监事会主席	女	1987年8月	2024年7月19日	2027年7月19日	70,000	0	70,000	0.21%
王申堂	职工监事	男	1984年10月	2024年7月19日	2027年7月19日	0	0	0	0.00%
陈明刚	监事	男	1989年2月	2024年7月19日	2027年7月19日	70,000	0	70,000	0.21%
秦超	财务负责人	男	1990年1月	2024年7月19日	2027年7月19日	0	0	0	0.00%
秦超	副总经理	男	1990年1月	2025年1月13日	2027年7月19日	0	0	0	0.00%
王威	董事会秘书	男	1986年4月	2025年1月13日	2027年7月19日	100,000	0	100,000	0.30%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

秦国胜是公司董事长、总经理，也是公司控股股东上海印能数码科技有限公司的控股股东、法定代表人、执行董事；张轶红是公司董事，也是上海印能数码科技有限公司股东。其二人系夫妻关系，为公司实际控制人。财务负责人、副总经理秦超与秦国胜先生之兄秦威先生系家庭成员关系。除上述情况之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	122	3	5	120
生产人员	150	52	9	193
销售人员	101	13	6	108
财务人员	15	0	2	13
管理及行政人员	34	3	0	37
员工总计	422	71	22	471

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	0	0	15

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	31,668,962.41	41,723,029.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	41,930,168.83	24,524,503.40
应收款项融资	五、3	1,808,595.13	1,534,738.17
预付款项	五、4	28,124,467.67	18,892,714.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,575,988.83	1,034,324.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	70,205,403.60	59,496,330.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,979,804.49	2,754,464.22
流动资产合计		180,293,390.96	149,960,105.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	52,862,258.66	35,769,603.65
在建工程	五、9	35,788,137.84	37,760,895.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,484,720.20	1,989,381.78
无形资产	五、11	13,457,449.36	14,235,364.31
其中：数据资源			
开发支出	五、12	828,826.75	492,657.35
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	995,646.26	1,256,539.04
递延所得税资产	五、14	766,485.41	658,653.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,183,524.48	92,163,095.02
资产总计		286,476,915.44	242,123,200.15
流动负债：			
短期借款	五、15	37,600,000.00	30,534,298.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	18,841,149.28	18,476,126.11
预收款项			
合同负债	五、17	7,802,710.22	10,104,663.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	3,389,228.39	3,390,892.21
应交税费	五、19	682,479.28	1,345,466.82
其他应付款	五、20	60,091.84	115,683.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	17,475,662.72	24,276,954.77
其他流动负债	五、22	166,211.78	315,053.38
流动负债合计		86,017,533.51	88,559,139.12
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、23	107,230,025.84	69,321,833.83
应付债券	五、24	0	0
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	964,004.66	1,086,135.46
长期应付款	五、26	7,247,596.27	1,837,613.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	339,066.73	434,857.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,780,693.50	72,680,440.11
负债合计		201,798,227.01	161,239,579.23
所有者权益：			
股本	五、27	33,680,000.00	33,200,000.00
其他权益工具	五、28	0	147,743.01
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	4,733,690.15	2,728,545.64
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-4,450.99	-1,267.99
专项储备			
盈余公积	五、31	6,830,526.15	6,830,526.15
一般风险准备			
未分配利润	五、32	39,189,488.18	37,745,556.57
归属于母公司所有者权益合计		84,429,253.49	80,651,103.38
少数股东权益		249,434.94	232,517.54
所有者权益合计		84,678,688.43	80,883,620.92
负债和所有者权益合计		286,476,915.44	242,123,200.15

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：秦超

会计机构负责人：秦超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,217,806.63	26,287,216.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	46,973,357.41	27,610,969.50
应收款项融资		1,808,595.13	1,534,738.17
预付款项		5,153,197.74	1,464,924.43

其他应收款	十三、2	1,798,742.81	1,281,664.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,274,082.77	55,635,569.56
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		305,439.90	0
流动资产合计		134,531,222.39	113,815,082.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	56,961,590.00	46,961,590.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,865,075.99	25,079,490.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		321,133.21	624,879.73
无形资产		6,764,878.33	7,445,929.58
其中：数据资源			
开发支出		828,826.75	492,657.35
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		419,805.47	647,957.99
递延所得税资产		94,746.51	92,936.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,256,056.26	81,345,442.27
资产总计		225,787,278.65	195,160,524.76
流动负债：			
短期借款		37,600,000.00	30,534,298.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,750,556.11	18,046,817.01
预收款项			
合同负债		8,519,091.93	13,015,248.35
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,497,659.94	2,406,026.80
应交税费		538,856.08	1,060,122.25
其他应付款		1,605,098.38	94,539.33
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		14,970,398.96	23,692,135.83
其他流动负债		389,492.81	842,317.93
流动负债合计		82,871,154.21	89,691,506.11
非流动负债：			
长期借款		36,500,000.00	10,013,750.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,247,596.27	1,837,613.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		48,169.98	93,731.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,795,766.25	11,945,095.30
负债合计		126,666,920.46	101,636,601.41
所有者权益：			
股本		33,680,000.00	33,200,000.00
其他权益工具			147,743.01
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,165,213.87	3,160,069.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,830,526.15	6,830,526.15
一般风险准备			
未分配利润		53,444,618.17	50,185,584.83
所有者权益合计		99,120,358.19	93,523,923.35
负债和所有者权益合计		225,787,278.65	195,160,524.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		118,412,028.66	96,240,839.77
其中：营业收入	五、33	118,412,028.66	96,240,839.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,552,175.82	91,158,087.56
其中：营业成本	五、33	74,904,691.82	59,999,522.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	886,123.83	786,326.98
销售费用	五、35	19,350,242.59	15,402,804.17
管理费用	五、36	8,763,730.37	8,711,202.90
研发费用	五、37	5,805,183.92	4,719,862.37
财务费用	五、38	1,842,203.29	1,538,368.60
其中：利息费用		1,471,932.17	1,596,634.74
利息收入		4,682.40	7,602.12
加：其他收益	五、39	263,224.45	301,537.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	153.32	3.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-379,850.26	-630,948.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-8,592.96	-35,984.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,734,787.39	4,717,360.59
加：营业外收入	五、43	25,379.71	417,832.41
减：营业外支出	五、44	88,780.39	356,113.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,671,386.71	4,779,079.55
减：所得税费用	五、45	158,537.70	458,449.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,512,849.01	4,320,630.37

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,512,849.01	4,320,630.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,917.40	62,341.01
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,495,931.61	4,258,289.36
六、其他综合收益的税后净额		-4,450.99	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,450.99	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-4,450.99	
（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		-4,450.99	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,508,398.02	4,320,630.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,491,480.62	4,258,289.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,917.40	62,341.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.13

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：秦超

会计机构负责人：秦超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十三、4	108,095,872.50	89,765,324.05
减：营业成本	十三、4	73,613,120.39	58,490,817.43
税金及附加		784,825.99	694,615.73
销售费用		12,367,649.41	10,606,100.05

管理费用		5,243,336.03	5,278,985.43
研发费用		5,805,183.92	4,719,862.37
财务费用		1,556,851.06	1,379,091.86
其中：利息费用		1,213,250.88	1,440,938.08
利息收入		3,772.64	6,217.25
加：其他收益		242,498.90	296,743.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	153.32	3.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-303,127.11	-562,497.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,592.96	-31,473.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,655,837.85	8,298,627.87
加：营业外收入		24,877.76	388,102.01
减：营业外支出		88,059.72	141,379.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,592,655.89	8,545,350.29
减：所得税费用		281,622.55	447,814.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,311,033.34	8,097,536.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,311,033.34	8,097,536.27
（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		8,311,033.34	8,097,536.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,106,716.22	80,642,042.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		89,500.77	84,763.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	5,419,459.47	10,087,563.85
经营活动现金流入小计		101,615,676.46	90,814,369.78
购买商品、接受劳务支付的现金		73,380,041.31	60,964,588.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,985,656.33	25,441,473.43
支付的各项税费		5,715,666.48	4,865,826.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	15,741,052.87	13,619,072.67
经营活动现金流出小计		122,822,416.99	104,890,960.79
经营活动产生的现金流量净额		-21,206,740.53	-14,076,591.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		303,680.77	10,254.33
取得投资收益收到的现金		153.32	3.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	23,700.00

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		303,834.09	33,958.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,731,070.62	29,958,644.95
投资支付的现金		303,680.77	102,165.33
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		21,034,751.39	30,060,810.28
投资活动产生的现金流量净额		-20,730,917.30	-30,026,852.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,150,000.00	77,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	620,069.97	0
筹资活动现金流入小计		76,770,069.97	77,940,000.00
偿还债务支付的现金		35,935,493.15	14,128,820.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,373,852.68	6,429,890.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	2,365,573.82	2,962,558.60
筹资活动现金流出小计		44,674,919.65	23,521,270.48
筹资活动产生的现金流量净额		32,095,150.32	54,418,729.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-211,559.75	161,173.53
五、现金及现金等价物净增加额		-10,054,067.26	10,476,459.76
加：期初现金及现金等价物余额		36,722,229.67	30,885,286.79
六、期末现金及现金等价物余额		26,668,162.41	41,361,746.55

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：秦超

会计机构负责人：秦超

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,343,385.47	77,295,987.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,722,794.07	29,787,418.24
经营活动现金流入小计		118,066,179.54	107,083,405.33
购买商品、接受劳务支付的现金		69,380,547.51	58,547,277.59
支付给职工以及为职工支付的现金		20,533,548.33	19,286,897.84
支付的各项税费		4,416,855.20	3,660,893.66
支付其他与经营活动有关的现金		43,942,325.77	23,880,938.30

经营活动现金流出小计		138,273,276.81	105,376,007.39
经营活动产生的现金流量净额		-20,207,097.27	1,707,397.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		303,680.77	10,254.33
取得投资收益收到的现金		153.32	3.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	21,500.00
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		303,834.09	31,758.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		806,419.48	2,424,923.36
投资支付的现金		10,303,680.77	20,102,165.33
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		11,110,100.25	22,527,088.69
投资活动产生的现金流量净额		-10,806,266.16	-22,495,330.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,600,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		620,069.97	
筹资活动现金流入小计		57,220,069.97	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,784,400.00	13,920,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,139,073.24	6,299,886.75
支付其他与筹资活动有关的现金		2,158,106.52	2,750,141.40
筹资活动现金流出小计		38,081,579.76	22,970,828.15
筹资活动产生的现金流量净额		19,138,490.21	3,029,171.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-194,536.86	152,363.05
五、现金及现金等价物净增加额		-12,069,410.08	-17,606,397.85
加：期初现金及现金等价物余额		21,287,216.71	28,071,111.09
六、期末现金及现金等价物余额		9,217,806.63	10,464,713.24

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	五、合并财务报表项目注释之 24、应付债券
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、合并财务报表项目注释之 32、未分配利润
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1、五、合并财务报表项目注释之 24、应付债券 详见附注。 2、五、合并财务报表项目注释之 32、未分配利润 2026 年 4 月 22 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过《关于公司 2025 年度利润分配的议案》，以应分配股数 33,680,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 5,052,000.00 元。此方案经过 2026 年 5 月 18 日召开的 2025 年年度股东会审议通过。具体内容请查阅《2025 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2026-015）、《2025 年年度股东会会议决议公告》（公告编号：2026-023）。
--

(二) 财务报表项目附注

郑州鸿盛数码科技股份有限公司

2026 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

郑州鸿盛数码科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由郑州鸿盛数码色彩技术有限公司整体变更设立的股份公司。郑州鸿盛数码有限公司于 2001 年 12 月 5 日, 由秦国胜、杨改玲、张轶红共同出资成立, 公司成立时注册号: 410199100000541; 注册资本 51.00 万元; 法定代表人: 秦国胜; 注册地址: 郑州市高新区玉兰西街 10 号。于 2009 年 6 月 24 日以 2009 年 5 月 31 日为基准日进行股份制改制并按净资产折股, 整体变更为郑州鸿盛数码科技股份有限公司。2014 年 1 月 24 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让, 纳入非上市公众公司监管, 股票代码: 鸿盛数码(430616)。

截至 2026 年 6 月 30 日, 股本总额为 3,368.00 万元。公司社会信用代码: 91410100733862556M。公司法定代表人: 秦国胜。注册地址和总部地址: 郑州市高新区玉兰西街 10 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属化学原料和化学品制造业, 经营范围主要包括: 许可项目: 货物进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 油墨制造(不含危险化学品); 油墨销售(不含危险化学品); 专用化学产品销售(不含危险化学品); 印刷专用设备制造; 机械设备销售; 办公设备耗材制造; 办公设备耗材销售; 增材制造装备制造; 增材制造装备销售; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司主要业务板块为水性纳米喷墨新材料及打印解决方案的研发、生产及销售, 主要产品包括: 水性纳米喷墨新材料, 主要面向专业影像、纺织纤维、包装印刷三个重点应用领域提供墨水材料及解决方案。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 12 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则

按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过

与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原

因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据	坏账计提方法
组合 1：全国性大型商业银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行。	无特别风险不计提坏账
组合 2：其他商业银行承兑汇票组合	本组合的承兑方为组合一之外的银行承兑汇票。	无特别风险不计提坏账
组合 3：商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票等。	账龄分析法计提坏账准备

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	坏账计提方法
组合 1 账龄组合	应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法计提坏账准备
组合 2 低风险组合	合并范围内的关联方款项。	无特别风险不计提坏账

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）
1 年以内	0.50	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	坏账计提方法
组合 1 账龄组合	应收款项的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法计提坏账准备
组合 2 低风险组合	合并范围内的关联方款项。	无特别风险不计提坏账

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的内部备用金。
组合 2：保证金、押金等组合	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金、质保金等应收款项。
组合 3：往来款组合	本组合为日常经营活动中应收取的往来款。
组合 4：代垫统筹	本组合为日常经营活动中员工负担个人社保。
组合 5：合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内的关联方款项。

对于划分为组合一、组合二、组合三、组合四的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险是否显著增加和是否发生信用减值，判断划分为三个阶段，计算预期信用损失。对于划分为组合五的其他应收款，无特别风险，不计提坏账。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有

子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全

部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
其他	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项

建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金

额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30-70	证载年限	直线法
软件	5-10 年	合理预计	直线法
非专利技术	5-10 年	合理预计	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性。
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变

本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

本公司主要收入确认原则如下：

（1）本公司销售纳米喷墨材料、打印设备及其他商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单/货物对账单/按时间合理估计时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2）本公司的电子商务运营业务，在完成发货并与互联网电商平台完成对账提取相应资金款项后作为收入确认时点确认收入。

23、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

24、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付款项，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

26、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

②租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产（价值低于2000元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

无。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴	5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	8 元/m ² 、18 元/m ² 、3 元/m ²
房产税	房屋的原值	1.20%
房产税	出租房屋的租金	12.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
郑州鸿盛数码科技股份有限公司	15%
北京鸿捷印艺数码科技有限公司	20%
上海锐美数码印花科技有限公司	20%
广州印可来数码科技有限公司	20%
郑州爱奇艺数码印艺有限公司	20%
河南鸿捷数码科技有限公司	20%
鸿盛（香港）贸易有限公司	16.5%

2、税收优惠及批文

(1) 郑州鸿盛数码科技股份有限公司属于高新技术企业，于 2023 年 11 月 22 日取得高新证书（证书编号：GR202341002366），享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：

第二条，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

第三条，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

第四条，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。

除郑州鸿盛数码科技股份有限公司外，其余公司符合认定的小微企业。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指2026年6月30日,“上年年末”指2025年12月31日,“期初”指2026年1月1日,“本期”指2026年度1-6月,“上期”指2025年度1-6月。

1、货币资金

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
库存现金	74,080.74	75,222.35
银行存款	26,066,606.32	36,087,555.43
其他货币资金	5,528,275.35	5,560,251.89
合计	31,668,962.41	41,723,029.67
其中:存放在境外的款项总额	164,817.31	179,234.98

(1) 其他货币资金明细

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
贷款保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
第三方支付机构	528,275.35	560,251.89
合计	5,528,275.35	5,560,251.89

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2026年6月30日	2025年12月31日
1年以内	37,825,469.83	23,487,852.11
1-2年	3,720,874.67	879,962.23
2-3年	879,962.23	370,089.29
3-4年	92,407.29	44,110.00
4-5年	44,110.00	
5年以上	286,350.00	286,350.00
小计	42,849,174.02	25,068,363.63
减:坏账准备	919,005.19	543,860.23
合计	41,930,168.83	24,524,503.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2026年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1—账龄组合	42,849,174.02	100.00	919,005.19	2.14	41,930,168.83
合计	42,849,174.02	100.00	919,005.19	2.14	41,930,168.83

(续)

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1—账龄组合	25,068,363.63	100.00	543,860.23	2.17	24,524,503.40
合计	25,068,363.63	100.00	543,860.23	2.17	24,524,503.40

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,825,469.83	189,127.35	0.50
1-2 年	3,720,874.67	186,043.74	5.00
2-3 年	879,962.23	175,992.45	20.00
3-4 年	92,407.29	46,203.65	50.00
4-5 年	44,110.00	35,288.00	80.00
5 年以上	286,350.00	286,350.00	100.00
合计	42,849,174.02	919,005.19	

(续)

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,487,852.11	117,439.26	0.50
1-2 年	879,962.23	43,998.11	5.00
2-3 年	370,089.29	74,017.86	20.00
3-4 年	44,110.00	22,055.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	286,350.00	286,350.00	100.00
合计	25,068,363.63	543,860.23	

(3) 坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额			2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	543,860.23	375,144.96			919,005.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,354,571.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 117,815.32 元。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收票据	1,808,595.13	1,534,738.17
合计	1,808,595.13	1,534,738.17

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,728,975.94	98.59	18,860,249.38	99.82

1-2 年	363,076.23	1.29	27,465.34	0.15
2-3 年	27,415.50	0.10	5,000.00	0.03
3 年以上	5,000.00	0.02		
合计	28,124,467.67	100.00	18,892,714.72	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 22,797,080.94 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 81.06%。

5、其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
其他应收款	1,575,988.83	1,034,324.52
合计	1,575,988.83	1,034,324.52

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	1,196,315.48	786,077.89
1-2 年	206,785.99	196,200.00
2-3 年	125,600.00	9,000.00
3-4 年	9,000.00	54,812.14
4-5 年	54,812.14	4,948.00
5 年以上	7,894.03	3,000.00
小计	1,600,407.64	1,054,038.03
减：坏账准备	24,418.81	19,713.51
合计	1,575,988.83	1,034,324.52

②按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
保证金及押金	488,376.17	394,270.14
往来款	438,235.25	209,726.63
待摊房租	157,389.02	260,948.62
差旅备用金	303,758.46	0
其他	212,648.74	189,092.64
小计	1,600,407.64	1,054,038.03
减：坏账准备	24,418.81	19,713.51
合计	1,575,988.83	1,034,324.52

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2025 年 12 月 31 日余额	19,713.51			19,713.51
2025 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	4,705.30			4,705.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	24,418.81			24,418.81

④坏账准备的情况

类别	2025年12月31日	本期变动金额			2026年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,713.51	4,705.30			24,418.81

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江向日葵聚辉新能源科技有限公司	待摊房租、保证金及押金	97,399.52	1年以内, 1-2年	6.09	2,650.00
浙商银行郑州高新区支行保证金	保证金及押金	96,000.00	1年以内	6.00	4,800.00
刘涛涛	差旅备用金	94,161.74	1年以内	5.88	4,708.09
爱奇葩家居旗舰店(茶席)-抖音线上	推广费,服务费	80,383.87	1年以内	5.02	
爱奇葩官方旗舰店-抖音线上	推广费,服务费	66,571.03	1年以内	4.16	
合计		434,516.16		27.15	12,158.09

6、存货

(1) 存货分类

项目	2026年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,601,811.72		33,601,811.72
库存商品	31,256,524.39		31,256,524.39
在产品	3,101,685.52		3,101,685.52
发出商品	1,900,905.34		1,900,905.34
周转材料	315,237.57		315,237.57
在途物资	23,433.88		23,433.88
委托加工物资	5,805.18		5,805.18
合计	70,205,403.60		70,205,403.60

(续)

项目	2025年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,953,151.11		27,953,151.11
库存商品	27,157,491.22		27,157,491.22

在产品	2,202,386.52		2,202,386.52
发出商品	1,363,303.96		1,363,303.96
在途物资	808,418.99		808,418.99
周转材料	8,745.21		8,745.21
委托加工物资	2,833.42		2,833.42
合计	59,496,330.43		59,496,330.43

7、其他流动资产

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
待抵扣进项税额	4,979,804.49	2,754,464.22
合计	4,979,804.49	2,754,464.22

8、固定资产

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
固定资产	52,862,258.66	35,769,603.65
固定资产清理		
合计	52,862,258.66	35,769,603.65

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2025年12月31日余额	33,171,452.30	16,355,203.52	2,141,877.43	10,070,639.79	61,739,173.04
2. 2026年1-6月增加金额	9,516,027.03	7,738,464.13	18,560.53	1,989,512.50	19,262,564.19
(1) 购置	44,850.00	2,517,029.60	18,560.53	1,651,415.61	4,231,855.74
(2) 在建工程转入	9,471,177.03	5,219,251.93		338,096.89	15,028,525.85
(3) 存货转入		2,182.60			2,182.60
(4) 使用权资产转入					
3. 2026年1-6月减少金额		60,177.00		262,517.96	322,694.96
(1) 处置或报废		60,177.00		262,517.96	322,694.96
4. 2026年6月30日余额	42,687,479.33	24,033,490.65	2,160,437.96	11,797,634.33	80,679,042.27
二、累计折旧					
1. 2025年12月31日余额	11,019,420.52	8,469,550.14	1,313,821.26	5,166,777.47	25,969,569.39
2. 2026年1-6月增加金额	446,436.17	737,251.02	92,966.34	799,677.69	2,076,331.22
(1) 计提	446,436.17	737,251.02	92,966.34	799,677.69	2,076,331.22
(2) 使用权资产转入					
3. 2026年1-6月减少金额		48,592.93		180,524.07	229,117.00
(1) 处置或报废		48,592.93		180,524.07	229,117.00

4. 2026 年 6 月 30 日 余额	11,465,856.69	9,158,208.23	1,406,787.60	5,785,931.09	27,816,783.61
三、减值准备					
1. 2025 年 12 月 31 日 余额					
2. 2026 年 1-6 月增加 金额					
（1）计提					
3. 2026 年 1-6 月日减 少金额					
（1）处置或报废					
4. 2026 年 6 月 30 日 余额					
四、账面价值					
1. 2026 年 6 月 30 日 账面价值	31,221,622.64	14,875,282.42	753,650.36	6,011,703.24	52,862,258.66
2. 2025 年 12 月 31 日 账面价值	22,152,031.78	7,885,653.38	828,056.17	4,903,862.32	35,769,603.65

9、在建工程

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
在建工程	35,788,137.84	37,760,895.06
合计：	35,788,137.84	37,760,895.06

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鸿盛数字化智能 喷墨打印设备及 其配套耗材项目 （武陟生产基地 项目）	35,788,137.84		35,788,137.84	37,760,895.06		37,760,895.06
合计	35,788,137.84		35,788,137.84	37,760,895.06		37,760,895.06

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2025 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本 期 其 他 减 少 金 额	2026 年 6 月 30 日
鸿盛数字化智能 喷墨打印设备及 其配套耗材项目 （武陟生产基地 项目）	200,000,000.00	37,760,895.06	12,841,272.95	14,814,030.17		35,788,137.84
6 台研磨机 更新改造	214,495.68		214,495.68	214,495.68		

合计：	200,214,495.68	37,760,895.06	13,055,768.63	15,028,525.85		35,788,137.84
-----	----------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
鸿盛数字化智能喷墨打印设备及其配套耗材项目（武陵生产基地项目）	25.30	25.30	3,612,094.05	1,331,348.12	5.10%	自有资金、贷款资金
6台研磨机更新改造	100.00	100.00				自有资金
合计：			3,612,094.05	1,331,348.12		

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2025年12月31日余额	3,342,331.83		3,342,331.83
2. 2026年1-6月增加金额	77,352.66		77,352.66
(1) 新增租赁	77,352.66		77,352.66
3. 2026年1-6月减少金额			
(1) 租赁到期			
4. 2026年6月30日余额	3,419,684.49		3,419,684.49
二、累计折旧			
1. 2025年12月31日余额	1,352,950.05		1,352,950.05
2. 2026年1-6月增加金额	582,014.24		582,014.24
(1) 计提	582,014.24		582,014.24
3. 2026年1-6月减少金额			
(1) 租赁到期			
4. 2026年6月30日余额	1,934,964.29		1,934,964.29
三、减值准备			
1. 2025年12月31日余额			
2. 2026年1-6月增加金额			
(1) 计提			
3. 2026年1-6月减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2026年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2026年6月30日账面价值	1,484,720.20		1,484,720.20
2. 2025年12月31日账面价值	1,989,381.78		1,989,381.78

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 2025 年 12 月 31 日余额	12,418,069.00	16,998,991.00	1,221,352.82	30,638,412.82
2. 2026 年度 1-6 月增加金额				
(1) 购置				
3. 2026 年度 1-6 月减少金额				
(1) 处置				
4. 2026 年 6 月 30 日余额	12,418,069.00	16,998,991.00	1,221,352.82	30,638,412.82
二、累计摊销				
1. 2025 年 12 月 31 日余额	2,187,655.62	13,494,817.70	720,575.19	16,403,048.51
2. 2026 年度 1-6 月增加金额	128,085.19	599,617.46	50,212.30	777,914.95
(1) 计提	128,085.19	599,617.46	50,212.30	777,914.95
3. 2026 年度 1-6 月减少金额				
(1) 处置				
4. 2026 年 6 月 30 日余额	2,315,740.81	14,094,435.16	770,787.49	17,180,963.46
三、减值准备				
1. 2025 年 12 月 31 日余额				
2. 2026 年度 1-6 月增加金额				
(1) 计提				
3. 2026 年度 1-6 月减少金额				
(1) 处置				
4. 2026 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2026 年 6 月 30 日账面价值	10,102,328.19	2,904,555.84	450,565.33	13,457,449.36
2. 2025 年 12 月 31 日账面价值	10,230,413.38	3,504,173.30	500,777.63	14,235,364.31

12、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		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	
爱奇艺定制生态平台构建开发项目	492,657.35	336,169.40				828,826.75
合计	492,657.35	336,169.40				828,826.75

13、长期待摊费用

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2026 年 6 月 30 日
铅珠费（研磨珠）	388,073.75		128,329.02	259,744.73
总部装修费	97,087.26		48,543.72	48,543.54
鸿捷 108 室装修费	33,644.40		12,616.68	21,027.72
镀锌板	13,282.83		1,503.72	11,779.11
云之家服务费	44,136.40		5,634.42	38,501.98
绍兴工厂仓库装修费	48,458.34		29,074.98	19,383.36
广州市番禺区九五科技园 2 栋 1 楼装修费	23,275.01		2,449.98	20,825.03

广州新办公室装修费	99,841.28		24,960.36	74,880.92
六楼装修费	66,129.15		7,779.90	58,349.25
氧化锆珠费	442,610.62			442,610.62
合计	1,256,539.04		260,892.78	995,646.26

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2026年6月30日		2025年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	943,424.00	184,463.74	563,573.74	119,813.87
租赁负债	1,346,989.05	324,975.20	1,808,462.21	411,237.35
开办费	1,028,185.88	257,046.47	510,410.44	127,602.61
合计	3,318,598.93	766,485.41	2,882,446.39	658,653.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2026年6月30日		2025年12月31日	
	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
使用权资产	1,484,720.20	339,066.73	1,989,381.78	434,857.48
合计	1,484,720.20	339,066.73	1,989,381.78	434,857.48

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
保证借款	28,000,000.00	30,534,298.61
质押借款	9,600,000.00	
合计	37,600,000.00	30,534,298.61

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
货款	16,633,384.59	17,449,183.22
工程款	1,784,748.00	20,640.00
服务费	397,878.08	954,164.28
其他	25,138.61	52,138.61
合计	18,841,149.28	18,476,126.11

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2026年6月30日	2025年12月31日
预收货款	7,968,922.00	10,419,716.99
减：计入其他流动负债	166,211.78	315,053.38
合计	7,802,710.22	10,104,663.61

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日 余额	2026 年 1-6 月 增加额	2026 年 1-6 月 减少额	2026 年 6 月 30 日余 额
一、短期薪酬	3,357,983.97	27,432,728.34	27,428,019.20	3,362,693.11
二、离职后福利-设定提存计划	32,908.24	1,726,152.44	1,732,525.40	26,535.28
合计	3,390,892.21	29,158,880.78	29,160,544.60	3,389,228.39

(2) 短期薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日 余额	2026 年 1-6 月 增加额	2026 年 1-6 月 减少额	2026 年 6 月 30 日余 额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,330,401.53	25,276,121.61	25,268,911.72	3,337,611.42
2、职工福利费		898,301.92	898,301.92	
3、社会保险费	19,155.44	857,679.44	861,279.19	15,555.69
其中：医疗保险费	17,115.79	711,504.08	714,594.00	14,025.87
工伤保险费	689.79	36,036.32	36,159.91	566.20
生育保险费	1,349.86	110,139.04	110,525.28	963.62
4、住房公积金	8,427.00	267,467.00	266,368.00	9,526.00
5、工会经费和职工教育经费		133,158.37	133,158.37	
合计	3,357,983.97	27,432,728.34	27,428,019.20	3,362,693.11

(3) 设定提存计划列示

项目	2025 年 12 月 31 日 余额	2026 年 1-6 月 增加额	2026 年 1-6 月 减少额	2026 年 6 月 30 日余 额
1、基本养老保险	31,911.02	1,656,969.08	1,663,148.92	25,731.18
2、失业保险费	997.22	69,183.36	69,376.48	804.10
合计	32,908.24	1,726,152.44	1,732,525.40	26,535.28

19、应交税费

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
企业所得税	290,000.00	730,392.43
个人所得税	87,524.12	112,033.88
增值税	75,766.09	247,299.81
城市维护建设税	69,164.90	82,689.91
房产税	66,364.74	66,234.05
土地使用税	40,487.75	40,487.75
教育费附加	29,642.09	35,438.52
地方教育附加	19,761.39	23,625.68
印花税	3,768.20	7,264.79
合计	682,479.28	1,345,466.82

20、其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付利息		
其他应付款	60,091.84	115,683.61
合计	60,091.84	115,683.61

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
往来款		2,438.69
其他	60,091.84	113,244.92
合计	60,091.84	115,683.61

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	13,640,000.00	14,733,877.18
1 年内到期的租赁负债	382,984.39	722,326.75
1 年内到期的长期应付款	3,452,678.33	2,487,518.15
1 年内到期的应付债券		6,333,232.69
合计	17,475,662.72	24,276,954.77

22、其他流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
待转销项税	166,211.78	315,053.38
合计	166,211.78	315,053.38

23、长期借款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
保证及抵押借款	85,970,025.84	74,593,108.09
保证借款	34,900,000.00	9,462,602.92
减：一年内到期部分	13,640,000.00	14,733,877.18
合计	107,230,025.84	69,321,833.83

24、应付债券

(1) 应付债券

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付债券		6,333,232.69
减：一年内到期部分期末余额		6,333,232.69
合计		

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	2025 年 12 月 31 日
鸿盛定转	7,000,000.00	8.00%	2023/4/10	3 年	7,000,000.00	6,333,232.69
合计	7,000,000.00				7,000,000.00	6,333,232.69

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2026 年 6 月 30 日
鸿盛定转		104,896.00	29,301.91	4,201,830.60	2,265,600.00	
合计		104,896.00	29,301.91	4,201,830.60	2,265,600.00	

25、租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少	2026 年 6 月 30 日
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物租赁	1,808,462.21	77,352.66	28,721.35		567,547.17	1,346,989.05
机器设备租赁						
减：一年内到期的租赁负债	722,326.75					382,984.39
合计	1,086,135.46					964,004.66

26、长期应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
售后回租款	10,700,274.60	4,325,131.49
减：一年内到期部分	3,452,678.33	2,487,518.15
合计	7,247,596.27	1,837,613.34

27、股本

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2026 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,200,000				480,000	480,000	33,680,000

28、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

详见附注五、24、应付债券。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	2025 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2026 年 6 月 30 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
鸿盛定转	1,232,032.85	147,743.01			1,232,032.85	147,743.01		
合计	1,232,032.85	147,743.01			1,232,032.85	147,743.01		

29、资本公积

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
股本溢价	2,728,545.64	2,005,144.51		4,733,690.15
合计	2,728,545.64	2,005,144.51		4,733,690.15

30、其他综合收益

项目	2025 年 12 月 31 日	本期发生金额					2026 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-1,267.99	-3,183.00			-3,183.00		-4,450.99
合计	-1,267.99	-3,183.00			-3,183.00		-4,450.99

31、盈余公积

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	6,830,526.15			6,830,526.15
合计	6,830,526.15			6,830,526.15

32、未分配利润

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	37,745,556.57	28,887,123.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	37,745,556.57	28,887,123.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,495,931.61	15,905,178.53
减：提取法定盈余公积		2,066,745.03
对股东的股利分配	5,052,000.00	4,980,000.00
期末未分配利润	39,189,488.18	37,745,556.57

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2026 年度 1-6 月		2025 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,270,366.43	73,785,488.04	95,184,797.88	59,336,542.23
其他业务	1,141,662.23	1,119,203.78	1,056,041.89	662,980.31
合计	118,412,028.66	74,904,691.82	96,240,839.77	59,999,522.54

34、税金及附加

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
城市维护建设税	372,110.89	309,000.61
教育费附加	159,475.64	132,428.80
房产税	133,627.31	135,090.84
地方教育费附加	106,317.02	88,285.67
印花税	66,723.47	73,951.56
土地使用税	45,169.50	45,169.50
车船使用税	2,700.00	2,400.00
合计	886,123.83	786,326.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
职工薪酬	9,230,448.36	8,386,376.64
市场推广费	3,414,104.49	2,584,952.50

售后测试	1,849,163.39	147,184.72
展会费	975,053.35	1,523,664.45
中介机构费	846,359.68	256,298.79
差旅费	752,235.32	745,268.86
折旧及摊销	472,306.10	259,680.41
销售返利	427,545.54	
补损	349,435.96	285,105.72
办公费	307,980.70	266,527.27
汽车费用	303,338.39	288,134.03
业务招待费	189,965.67	252,397.08
物业费	59,764.92	19,892.77
租赁费	50,354.70	17,033.37
广告宣传费	28,301.88	
通讯费	26,236.58	24,403.60
快递费	6,904.57	2,709.61
市内交通费	2,030.68	4,028.60
其他	58,712.31	339,145.75
合计	19,350,242.59	15,402,804.17

36、管理费用

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
职工薪酬	5,564,329.19	5,883,177.13
中介机构费	909,195.15	865,470.48
折旧及摊销	678,612.24	870,469.98
开办费	517,775.44	71,780.99
业务招待费	385,486.16	319,387.14
办公费	343,198.93	205,612.72
差旅费	96,144.05	91,710.96
水电费	93,716.08	94,921.74
汽车费用	70,266.11	90,736.11
物业费	28,167.29	41,249.19
装修费用	24,960.36	46,619.70
通讯费	23,422.66	24,027.95
快递费	13,936.63	0
交通费	3,182.62	2,565.34
服务费	1,509.43	0
其他	9,828.03	103,473.47
合计	8,763,730.37	8,711,202.90

37、研发费用

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
职工薪酬	4,436,564.53	3,313,242.19
直接材料	758,917.15	880,934.01
折旧及摊销	322,231.45	273,308.46
委外科研费	100,000.00	
差旅费	76,954.45	61,674.14
办公费	64,451.70	130,762.91

水电费	46,064.64	59,940.66
合计	5,805,183.92	4,719,862.37

38、财务费用

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
利息费用	1,471,932.17	1,596,634.74
减：利息收入	4,682.40	7,602.12
汇兑损益	116,077.13	-183,113.70
手续费及其他	258,876.39	132,449.68
合计	1,842,203.29	1,538,368.60

39、其他收益

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	242,171.43	281,127.73	242,171.43
个税手续费返还	21,053.02	20,410.02	21,053.02
合计	263,224.45	301,537.75	263,224.45

其中，政府补助明细如下：

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
税款减免退	194,171.43	194,183.73	194,171.43
失业补助	48,000.00		48,000.00
2022 年度省级研究开发财政补助资金		86,944.00	
合计	242,171.43	281,127.73	242,171.43

40、投资收益

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
银行理财收益	153.32	3.67
合计	153.32	3.67

41、信用减值损失

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
应收账款坏账损失	-375,144.96	-632,094.61
其他应收款坏账损失	-4,705.30	1,146.52
合计	-379,850.26	-630,948.09

注：损失以“－”号代表。

42、资产处置收益

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-8,592.96	-35,984.95	-8,592.96
合计	-8,592.96	-35,984.95	-8,592.96

注：损失以“－”号代表。

43、营业外收入

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	500.00	39,501.70	500.00

其他	24,879.71	378,330.71	24,879.71
合计	25,379.71	417,832.41	25,379.71

44、营业外支出

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,923.08	187,119.67	28,923.08
罚款或滞纳金损失		120.74	
其他	59,857.31	168,873.04	59,857.31
合计	88,780.39	356,113.45	88,780.39

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
当期所得税费用	362,160.03	556,343.16
递延所得税费用	-203,622.33	-97,893.98
合计	158,537.70	458,449.18

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
往来款及其他	5,365,725.53	9,972,607.71
政府补助	49,051.54	107,354.02
利息收入	4,682.40	7,602.12
合计	5,419,459.47	10,087,563.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
付现费用	9,753,723.85	8,818,800.27
往来款及其他	5,987,329.02	4,800,272.40
合计	15,741,052.87	13,619,072.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
收到的售后回租款	620,069.97	
合计	620,069.97	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
售后回租还款	1,501,551.82	1,809,459.40
租赁负债支付租金	579,819.96	1,153,099.20
应付债券支付的利息及手续费	284,202.04	0
合计	2,365,573.82	2,962,558.60

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	6,512,849.01	4,320,630.37
加：资产减值准备		
信用减值损失	379,850.26	630,948.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,658,345.46	1,747,600.33
无形资产摊销	777,914.95	938,581.21
长期待摊费用摊销	260,892.78	220,950.27
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）	8,592.96	35,984.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	28,923.08	187,119.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,471,932.17	1,596,634.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-153.32	-3.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-107,831.58	-22,163.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-95,790.75	-75,730.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,709,073.17	-3,236,248.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,058,130.18	-5,815,838.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,664,937.80	-14,605,056.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,206,740.53	-14,076,591.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,668,162.41	41,361,746.55
减：现金的年初余额	36,722,229.67	30,885,286.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,054,067.26	10,476,459.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2026年6月30日	2025年6月30日
一、现金	26,668,162.41	41,361,746.55
其中：库存现金	74,080.74	106,919.37
可随时用于支付的银行存款	26,065,806.32	39,964,447.73
可随时用于支付的其他货币资金	528,275.35	1,290,379.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,668,162.41	41,361,746.55

48、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	5,000,000.00	保证金不能对外支付
银行存款	800.00	ETC 冻结
固定资产	26,088,275.95	抵押贷款和售后回租抵押
无形资产	10,102,328.19	抵押贷款

合计	41,191,404.14
----	---------------

49、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	200,582.55	6.8109	1,366,147.68
欧元	72,646.75	7.7671	564,254.55
韩元	9,250.00	227.1200	40.70
港币	218,480.74	0.8686	189,761.45
英镑	0.00	9.0145	0.00
应收账款			
其中：美元	367,584.24	6.8109	2,503,579.83
其中：欧元	6,853.46	7.7671	53,231.54

50、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、10、25。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	28,721.35
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	119,699.10
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	50,354.70

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	579,819.96
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	137,069.20
合计		716,889.16

④其他信息

A、售后租回交易

本公司的售后租回交易涉及机器设备，资产转让不属于销售，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理，不执行租赁准则。

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	20,571.42
合计		20,571.42

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
费用化研发支出	5,805,183.92	4,719,862.37
资本化研发支出	336,169.40	153,752.07
合计	6,141,353.32	4,873,614.44

(1) 费用化研发支出

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
职工薪酬	4,436,564.53	3,313,242.19
直接材料	758,917.15	880,934.01
折旧及摊销	322,231.45	273,308.46
委外科研费	100,000.00	
差旅费	76,954.45	61,674.14
办公费	64,451.70	130,762.91
水电费	46,064.64	59,940.66
合计	5,805,183.92	4,719,862.37

(2) 资本化研发支出

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
职工薪酬	316,944.61	99,010.44
直接材料	15,220.86	54,741.63
折旧及摊销	4,003.93	
合计	336,169.40	153,752.07

七、在其他主体中的权益

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	
北京鸿捷印艺数码科技有限公司	华北	北京	商品销售	100.00		直接投资
上海锐美数码印花科技有限公司	华东	上海	商品销售	100.00		直接投资
广州印可来数码科技有限公司	华南	广州	商品销售	100.00		直接投资
郑州爱奇艺数码印艺有限公司	华中	郑州	商品生产及销售	90.00		直接投资
河南鸿捷数码科技有限公司	华中	焦作	商品生产及销售	100.00		直接投资
鸿盛（香港）贸易有限公司	香港	香港	商品销售	100.00		直接投资

说明：公司目前持有郑州爱奇艺数码印艺有限公司 90%股权，拟收购爱奇艺其他股东合计 10%股权，对应股权转让金额 50.40 万元（含税），待变更登记相关程序完成后爱奇艺将成为公司的全资子公司，根据《公司章程》本次收购剩余股东股权事项在董事长权限范围内。截至目前，爱奇艺尚未完成相关的工商变更流程。

2、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州爱奇艺数码印艺有限公司	10.00	16,917.40		249,434.94

八、与金融工具相关的风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至资产负债表日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金和其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

3、利率风险

利率风险，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。公司银行借款均系短期借款，利率风险影响较小。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海印能数码科技有限公司	上海	1,000.00	73.26	73.26

注：本公司的最终控制方是秦国胜、张轶红。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海中喷网信息技术有限公司	同一控股股东控制企业
河南创业投资股份有限公司	持股≥5%股东
秦国胜	董事长、总经理、实际控制人
张轶红	董事、实际控制人
秦越	实际控制人密切家庭成员
秦耕	实际控制人密切家庭成员
秦威	实际控制人近亲属
任青芬	实际控制人近亲属
秦国武	实际控制人近亲属
赵巧香	实际控制人近亲属
张曙光	实际控制人近亲属
张重阳	实际控制人近亲属
张轶豪	实际控制人近亲属
孙志国	董事、副总经理
魏银栓	董事、副总经理
周耿源	董事
韩莉娜	监事会主席
陈明刚	监事
王申堂	职工监事
秦超	财务负责人、副总经理
王威	董事会秘书

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
上海中喷网信息技术有限公司	房屋出租	10,285.71	10,285.71
上海印能数码科技有限公司	房屋出租	10,285.71	10,285.71

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

序号	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
1	秦国胜（浦发银行）	8,000,000.00	2026 年 9 月 25 日	2029 年 9 月 24 日	否
2	秦国胜、张轶红（招商银行）	10,000,000.00	2026 年 12 月 19 日	2029 年 12 月 18 日	否
3	秦国胜，张轶红（中原银行）	1,000,000.00	2026 年 8 月 24 日	2029 年 8 月 23 日	否
4	秦国胜、秦威、张轶红、张轶红名下不动产、秦	15,000,000.00	2027 年 9 月 28 日	2030 年 9 月 27 日	否

	威名下不动产(工商银行)				
5	秦国胜(民生银行)	8,000,000.00	2033年7月21日	2036年7月20日	否
6	秦国胜,张轶红、秦越(浦发银行)	80,000,000.00	2035年1月1日	2037年12月31日	否
7	秦国胜、张轶红(华夏银行)	10,000,000.00	2027年3月21日	2030年3月20日	否
8	秦国胜、张轶红(广发银行)	20,000,000.00	2028年5月12日	2031年5月11日	否
9	秦国胜、张轶红(中原银行)	9,000,000.00	2028年5月30日	2031年5月29日	否
10	秦国胜、张轶红(邮政储蓄银行)	25,000,000.00	2033年5月27日	2036年5月26日	否
11	上海锐美数码印花科技有限公司、上海印能数码科技有限公司、郑州爱奇葩数码印艺有限公司、秦国胜、张轶红(永赢金融租赁)	11,000,000.00	2029年5月21日	2031年5月20日	否

说明：第 1-6 项系以往报告期发生已披露过的事项及金额，第 7-11 项系报告期内新发生的接受担保事项及金额。

(3) 其他关联交易

本公司与控股股东上海印能数码科技有限公司分别于 2009 年 8 月 20 日、2009 年 11 月 25 日签订《专利独占许可合同》，上海印能数码科技有限公司无偿授予公司“纺织品数码印花活性染料喷墨墨水及其生产工艺”“纳米颜料数码印花喷墨墨水及其生产工艺专利技术”的独占使用权，许可使用期间为五年；2010 年 4 月 15 日，本公司与上海印能数码科技有限公司订立《专利独占许可补充协议》，上海印能数码科技有限公司同意将双方分别于 2009 年 8 月 20 日、2009 年 11 月 25 日订立《专利独占许可合同》的履行期延长为“专利权有效期内的所有时间”。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	42,509,906.22	26,185,127.17
1-2 年	3,613,620.67	1,095,566.80
2-3 年	1,095,566.80	413,069.29
3-4 年	135,387.29	43,862.00
4-5 年	43,862.00	76,514.00
5 年以上	76,514.00	
小计	47,474,856.98	27,814,139.26
减：坏账准备	501,499.57	203,169.76
合计	46,973,357.41	27,610,969.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1—账龄组合	33,341,697.97	70.23	501,499.57	1.50	32,840,198.40
组合 2—低风险组合	14,133,159.01	29.77			14,133,159.01
合计	47,474,856.98	100.00	501,499.57	1.06	46,973,357.41

(续)

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1—账龄组合	20,919,522.71	75.21	203,169.76	0.97	20,716,352.95
组合 2—低风险组合	6,894,616.55	24.79			6,894,616.55
合计	27,814,139.26	100.00	203,169.76	0.73	27,610,969.50

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,063,639.98	145,318.20	0.50
1-2 年	3,387,555.47	169,377.77	5.00
2-3 年	861,492.23	172,298.45	20.00
3-4 年	29,010.29	14,505.15	50.00
合计	33,341,697.97	501,499.57	

(续)

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,751,338.19	98,756.69	0.50
1-2 年	861,492.23	43,074.61	5.00
2-3 年	306,692.29	61,338.46	20.00
合计	20,919,522.71	203,169.76	

(3) 坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额			2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	203,169.76	298,329.81			501,499.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 28,823,501.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 99,232.68 元。

2、其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
其他应收款	1,798,742.81	1,281,664.12
合计	1,798,742.81	1,281,664.12

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	1,581,188.46	769,044.06
1-2 年	218,083.52	508,297.96
2-3 年		4,000.00
3-4 年	4,000.00	
4-5 年		4,948.00
5 年以上	7,894.03	3,000.00
小计	1,811,166.01	1,289,290.02
减：坏账准备	12,423.20	7,625.90
合计	1,798,742.81	1,281,664.12

②按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
集团内往来	986,666.68	779,381.96

保证金及押金	248,464.03	152,518.00
待摊房租	112,389.02	0
其他	463,646.28	357,390.06
小计:	1,811,166.01	1,289,290.02
减: 坏账准备	12,423.20	7,625.90
合计	1,798,742.81	1,281,664.12

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 12 月 31 日余额	7,625.90			7,625.90
2025 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,797.30			4,797.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	12,423.20			12,423.20

④坏账准备的情况

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额			2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,625.90	4,797.30			12,423.20

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州爱奇葩数码印艺有限公司	子公司往来	889,197.96	1 年以内	49.10	
浙江向日葵聚辉新能源科技有限公司	保证金及押金、待摊房租	97,399.52	1 年以内, 1-2 年	5.38	2,650.00
浙商银行郑州高新区支行保证金	保证金及押金	96,000.00	1 年以内	5.30	4,800.00

刘涛涛	差旅备用金	94,161.74	1 年以内	5.20	4,708.09
鸿盛（香港）贸易有限公司	子公司往来	90,184.00	1-2 年	4.98	
合计		1,266,943.22		69.96	12,158.09

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	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	56,961,590.00		56,961,590.00	46,961,590.00		46,961,590.00
合计	56,961,590.00		56,961,590.00	46,961,590.00		46,961,590.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州印可来数码科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
上海锐美数码印花科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京鸿捷印艺数码科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
郑州爱奇艺数码印艺有限公司	2,360,000.00			2,360,000.00		
河南鸿捷数码科技有限公司	26,000,000.00	10,000,000.00		36,000,000.00		
鸿盛（香港）贸易有限公司	91,590.00			91,590.00		
合计	46,961,590.00	10,000,000.00		56,961,590.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2026 年度 1-6 月		2025 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,807,101.35	72,620,485.86	88,960,470.18	58,107,080.74

其他业务	1,288,771.15	992,634.53	804,853.87	383,736.69
合计	108,095,872.50	73,613,120.39	89,765,324.05	58,490,817.43

5、投资收益

项目	2026 年度 1-6 月	2025 年度 1-6 月
银行理财收益	153.32	3.67
合计	153.32	3.67

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,592.96	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	263,224.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	153.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,400.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	191,384.13	
减：所得税影响金额	26,400.59	
扣除所得税后非经常性损益合计	164,983.54	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	1,299.30	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	163,684.24	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.71	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.52	0.19	0.19

（以下无正文）

郑州鸿盛数码科技股份有限公司

二〇二六年八月十二日

法定代表人：秦国胜

主管会计工作负责人：秦超

会计机构负责人：秦超

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-8,592.96
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	263,224.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	153.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,400.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	191,384.13
减：所得税影响数	26,400.59
少数股东权益影响额（税后）	1,299.30
非经常性损益净额	163,684.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

√ 适用 □ 不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
810006	鸿盛定转	6,000,000	0	3 年	4.72

转股价格的历次调整或者修正情况

- 1、公司于 2023 年 5 月 19 日发布了《可转换公司债券定向发行情况报告书》（公告编号：2023-041），本次发行可转换公司债券 7.00 万张，金额为 700.00 万元，转股价格为 5.00 元/股；
- 2、2023 年 6 月 20 日，因权益分派，“鸿盛定转”的转股价格由 5.00 元/股调整为 4.97 元/股（详见 2023 年 6 月 12 日公司在股转系统发布的《定向发行可转换公司债券转股价格调整公告》，公告编号：2023-043）。
- 3、2024 年 6 月 18 日，因权益分派，“鸿盛定转”的转股价格由 4.97 元/股调整为 4.87 元/股（详见 2024 年 6 月 7 日公司在股转系统发布的《定向发行可转换公司债券转股价格调整公告》，公告编号：2024-022）。
- 4、2025 年 6 月 6 日，因权益分派，“鸿盛定转”的转股价格由 4.87 元/股调整为 4.72 元/股（详见 2025 年 5 月 28 日公司在股转系统发布的《定向发行可转换公司债券转股价格调整公告》，公告编号：2025-034）。

(二) 前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码	810006	证券简称	鸿盛定转
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	周传勋	0	460,000
2	潘军	0	0
3	广州诺彩数码产品有限公司	0	0
4	杜秀芳	0	20,000
5	郑立斌	0	0

为便于投资者更加清晰了解公司可转换债券的持有情况，对持有人所持债券补充披露如下

单位：张

序号	持有人名称	期初持有数量	期末持有数量
1	周传勋	21,720	0
2	潘军	20,000	0
3	广州诺彩数码产品有限公司	10,000	0
4	杜秀芳	5,000	0
5	郑立斌	3,280	0

（三） 转股情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2026 年 3 月 9 日，公司可转换公司债券投资者周传勋、杜秀芳分别将其持有的 21,712 张、944 张“鸿盛定转”可转换公司债券进行转股，转股价格为 4.72 元/股，合计转股数 480,000 股。

（四） 赎回和回售情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2026 年 3 月 23 日至 2026 年 3 月 27 日，“鸿盛定转”持有人实施了可转换债券回售，合计回售 37,344 张，回售价格为 107.605 元/张（含当期利息、含税），本次回售有效申报数量为 37,344 张，回售金额 4,018,401.12 元（含当期利息、含税），剩余未回售债券数量为 0 张。本次回售为全部回售，“鸿盛定转”已于 2026 年 4 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，详见《可转换公司债券回售结果暨终止挂牌公告》（公告编号：2026-007）。

（五） 契约条款履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 其他事项

☐ 适用 ☒ 不适用