

证券简称:中盈科技

证券代码：833124

主办券商：西南证券



中盈科技

NEEQ:833124

大连中盈科技股份有限公司

Dalian Zonewin Technology Incorporated Co.,Ltd.



半年度报告

2023

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、公司负责人刘勇、主管会计工作负责人金忠伟及会计机构负责人（会计主管人员）金忠伟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“六、 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	12
第四节 股份变动及股东情况	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节 财务会计报告	20
附件 I 会计信息调整及差异情况	103
附件 II 融资情况	103

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。
	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	公司档案室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中盈科技	指	大连中盈科技股份有限公司
盛才空分	指	大连市甘井子区盛才空分设备部件厂，大连中盈科技股份有限公司共同控制人刘勇所控制个体工商户
股东大会	指	大连中盈科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连中盈科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连中盈科技股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《大连中盈科技股份有限公司章程》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
刘勇	指	公司共同控制人、董事长、总经理
刘勇2	指	公司董事、董事会秘书、副总经理
打印介质	指	用于打印机打印的各类介质，通常包括纸张、照片纸、胶片、信封、卡片等
多联票据平推式针式打印机	指	一式多联之票据，每联票据打印内容均一致平推进纸方式，可以减少纸张弯曲及卡纸造成的打印偏差，也可以适应包括存折、票据、硬质纸等不同厚度打印介质的针式打印机
激光打印机	指	将激光扫描技术和电子照相技术相结合的打印输出设备
课长、系长、管理担当	指	日资企业管理体系对管理层的称谓，课长、系长、管理担当相当于企业中层管理者、基层管理者、管理员

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连中盈科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Zonewin Technology Incorporated Co.,Ltd.		
法定代表人	刘勇	成立时间	2012年1月20日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘勇，赵环），一致行动人为（大连盈鑫汇金投资咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业--391 计算机制造-3913 计算机外围设备制造		
主要产品与服务项目	针式打印机、激光打印机、打印机的研发、生产及销售		
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	中盈科技	证券代码	833124
挂牌时间	2015年7月31日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	64,800,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘勇 2	联系地址	大连市甘井子区大连湾街道苏家工业园银峡路18号
电话	0411-87847388	电子邮箱	pinzhi1@zonewin.net.cn
传真	0411-87847300		
公司办公地址	大连市甘井子区大连湾街道苏家工业园银峡路18号	邮政编码	116100
公司网址	www.zonewin.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200588065250D		
注册地址	辽宁省大连市甘井子区大连湾街道苏家村		
注册资本（元）	64,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

本公司是处于“C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-391 计算机制造-3913 计算机外围设备制造”行业的生产商，拥有 36 项已授权专利、5 项申请中专利、25 项软件著作权以及由 20 余人组成的研发团队，获得了质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、中国国家强制性产品认证证书、中国节能产品认证证书、中国环境标志产品认证证书及高新技术企业证书等资质证书，为金融、税务、工商、医院、酒店等行业提供低成本的报表、票据、税票及日常办公文件打印的打印设备。公司通过渠道销售、ODM 销售及行业销售开拓业务，收入来源是通过研发、生产及销售打印机获得。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。公司希望通过稳定重要经销商及不断对产品改进等方法，不断提升公司盈利能力，达到发展公司的目的。销售方面，各地经销商是公司报告期内的主要客户，公司通过经销商渠道将产品销售给最终用户获得收入，因此具有一定实力的经销商是公司盈利能力的组成部分。产品方面，为保证公司具有持续的竞争力，公司根据客户需求不断进行产品改进，推出满足市场的新产品，能提升公司品牌的知名度及竞争力，增加市场占有率。

报告期到披露日之间不存在商业模式发生变化的情况。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》、（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2014年9月29日第一次取得由大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，在2017年11月29日和2020年10月9日两次通过高新技术企业复查，证书编号分别为“GR201721200269”、“GR202021200068”，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>2、“专精特新”省级认定详情：根据《辽宁省工业和信息化厅关于开展2022年度“专精特新”企业梯度培育工作的通知》（辽工信改革〔2022〕9号）要求，公司于2022年6月1日成为辽宁省专精特新小巨人企业。</p>

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	41,306,917.11	46,899,401.50	-11.92%

毛利率%	10.25%	13.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,271,159.90	-199,529.22	3,242.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,518,893.14	-170,026.86	-1,969.61%
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）	7.77%	-0.26%	-
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）	-4.36%	-0.22%	-
基本每股收益	0.10	-0.003	3,433.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	206,320,737.65	202,550,531.96	1.86%
负债总计	122,574,052.81	125,041,283.87	-1.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,856,189.27	77,615,434.59	8.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.20	7.50%
资产负债率%（母公司）	50.74%	51.45%	-
资产负债率%（合并）	59.41%	61.73%	-
流动比率	0.65	0.65	-
利息保障倍数	4.52	1.02	-
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	9,462,047.06	-4,112,295.74	330.09%
应收账款周转率	1.52	4.11	-
存货周转率	0.87	0.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.86%	2.78%	-
营业收入增长率%	-11.92%	-3.41%	-
净利润增长率%	3,100.56%	-107.40%	-

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	7,805,355.64	3.78%	1,510,191.71	0.75%	416.85%

应收票据			11,450,774.00	5.65%	
应收账款	15,717,986.38	7.62%	23,200,227.22	11.45%	-32.25%
预付账款	6,879,113.75	3.33%	2,710,821.16	1.34%	153.76%
其他应收款	3,437,439.77	1.67%	575,988.99	0.28%	496.79%
存货	43,928,405.01	21.29%	41,246,403.21	20.36%	6.50%
其他流动资产	54,609.41	0.03%	115,339.95	0.06%	-52.65%
其他权益工具投资	261,424.52	0.13%			
固定资产	66,752,672.05	32.35%	61,468,965.27	30.35%	8.60%
无形资产	19,138,704.80	9.28%	20,233,001.18	9.99%	-5.41%
开发支出	14,112,274.59	6.84%	10,359,044.28	5.11%	36.23%
长期待摊费用	26,962,812.97	13.07%	28,394,466.67	14.02%	-5.04%
递延所得税资产	1,269,938.76	0.62%	1,285,308.32	0.63%	-1.20%
短期借款	60,470,000.00	29.31%	63,597,974.00	31.40%	-4.92%
应付票据	1,000,000.00	0.48%	1,000,000.00	0.49%	0.00%
应付账款	36,991,388.77	17.93%	35,690,975.38	17.62%	3.64%
合同负债	2,104,503.49	1.02%	7,833,566.82	3.87%	-73.13%
应付职工薪酬	1,094,039.90	0.53%	1,164,196.56	0.57%	-6.03%
应交税费	200,626.37	0.10%	3,587,918.20	1.77%	-94.41%
其他应付款	17,030,107.24	8.25%	9,649,512.40	4.76%	76.49%
其他流动负债	273,585.45	0.13%	1,901,163.69	0.94%	-85.61%
预计负债	615,976.82	0.30%	615,976.82	0.30%	0.00%
递延收益	2,793,824.77	1.35%			

项目重大变动原因：

说明：经营状况未发生重大变化，不需要补充分析。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	41,306,917.11	-	46,899,401.50	-	-11.92%
营业成本	37,074,904.5	89.75%	40,788,285.20	86.97%	-9.10%
毛利率	10.25%	-	13.03%	-	-
营业税金及附加	456,558.06	1.11%	176,684.77	0.38%	158.40%
销售费用	1,537,750.85	3.72%	1,445,877.31	3.08%	6.35%
管理费用	3,779,950.06	9.15%	3,726,055.00	7.94%	1.45%
研发费用			46,763.99	0.10%	
财务费用	1,870,720.43	4.53%	711,297.67	1.52%	163.00%
资产减值损失	-74,336.53	-0.18%	-5,526.77	-0.01%	-1,245.03%
信用减值损失	-13,751.87	-0.03%	-123,488.23	-0.26%	88.86%

其他收益	9,886,025.23	23.93%			
资产处置损益	15,387.49	0.04%			
营业外支出	111,359.68	0.27%	29,502.36	0.06%	277.46%
净利润	6,267,841.97	15.17%	-208,888.75	-0.45%	3,100.56%
经营活动产生的现金流量净额	9,462,047.06	-	-4,112,295.74	-	330.09%
投资活动产生的现金流量净额	-8,858,846.27	-	-128,538.83	-	-6,791.96%
筹资活动产生的现金流量净额	5,689,579.20	-	803,793.31	-	607.84%

项目重大变动原因：

1. 毛利率：报告期毛利率为10.25%，同期为13.03%，主要是报告期激光打印机相关产品为了打开市场进行低价格铺货销售。
2. 其他收益：报告期金额为9,886,025.23元，主要是报告期获得政府补贴资金。
3. 净利润：报告期净利润较同期增长3,100.56%，主要是报告期获得政府补贴资金确认损益988.60万元，报告期与同期的业务未发生变化，公司尚处于新产品研发阶段，未来的经营主要依靠近2年的新产品能否占领市场并形成稳定的销售。
4. 经营活动产生的现金流量净额，报告期较去年同期增长330.09%，主要原因是报告期公司获得政府补贴资金。
5. 投资活动产生的现金流量净额，报告期较去年同期下降6,791.96%，主要原因是报告期和去年同期都进行新产品的开发，购置生产新产品的配件所用的模具，报告期较同期支付的设备采购金额增多。
6. 筹资活动产生的现金流量净额，较去年同期增长607.84%，主要原因是报告期内新获得银行借款600万元，去年同期无新增银行借款。

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
大连佳盈半导体技术有限公司	子公司	电子产品的研发、制造、销售	2,000,000	6,097,545.68	-19,689,940.75	11,814,338.52	-334,176.46
香港中盈科技	子公司	国际贸易	88,661.85	64,834.79	64,834.79	0.00	0.00

国际商 贸有限 公司	司	易、 各种 产品 的研 发					
大连中 盈金融 设备有 限公司	子 公 司	银行 专用 设备、 研发 组装 销售	15,000,000	10,282,336.05	-960,990.14	0.00	-66,358.61

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中经盈科（北京）科技有限公司	渠道销售公司	协助开拓市场

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
自建厂房未办理产权证的风险	<p>1、风险描述：2012年11月5日盛才空分将其厂区土地使用权中的部分无偿租赁给公司用于自建厂房，双方签订了《土地租赁合同》，租赁期限为20年，自2012年12月1日至2032年12月1日止。虽然盛才空分于2010年6月17日取得了大连市甘井子区人民政府颁发的大甘集用（2010）第400011号集体土地使用权证，但公司租用及公司自建厂房的房产证尚在办理过程中。公司自建厂房截止报告期末累计成本2,696.28万元已经投入使用，详见附注五、12。由于厂房所处土地的性质为集体用地，公司还未能办理厂房的产权证，并将前述自建厂房列报于长期待摊费用，并按照210个月（剩余租赁土地期间）进行摊销。</p> <p>2、风险分析：公司自建厂房未办理产权证存在一定的风险。若未来该区域有不同用地规划，公司自建厂房将面临拆迁的风险，体现为公司在搬迁至新的合适厂区前生产经营会停滞，同时自建厂房的未摊销成本会对公司经营业绩产生重大影响。报告期内，公司所在区域无不同用地规划，同时公司采取以下措施应对自建厂房未办理产权证的风险：①关联方盛才空分已</p>

	<p>经取得该土地的集体土地使用权证，若未来厂区需要进行拆迁，将会获得相关的拆迁补偿。②在未来有合适机会时，公司将提前购置或是租赁其他房产，以保证公司的生产经营所需的场所。</p>
短期偿债能力不足的风险	<p>1、风险描述：截至 2023 年 6 月 30 日，公司的流动比率为 0.65，其中流动负债主要为银行短期借款、应付票据、供应商的应付账款、预收账款及其他应付款。公司在技术研究、新产品开发、模具制造、成品库存储备上资金需求较大，公司现主要通过银行借款方式补充流动资金。2、风险分析：因短期偿债金额较大，若公司未能及时筹措偿还资金，会有债务违约及后续融资困难、融资成本提高的风险。报告期内，为应对短期偿债能力不足的风险，公司采取了以下措施：①公司将适当减少固定资产投资以及股权投资，以减少现金支出。②开拓新的销售渠道，提高产品的市场销量，并加强应收账款的管理，增加现金流入量。③短期借款方面公司依据良好的企业信用，保持与银行等信贷部门的良好关系，根据经营状况，保持适当的银行借款规模，从而能获得资金补给，并降低财务利息的现金支出。</p>
实际控制人变更的风险	<p>1、风险描述：（1）为获得银行借款，公司共同控制人刘勇、赵环质押 22,500,000 股，占公司总股本 34.72%。质押期限为 2022 年 8 月 22 日起至 2023 年 8 月 21 日止。质押股份用于向银行贷款提供质押担保，质押权人为营口银行股份有限公司大连分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。（2）为获得银行借款，公司共同控制人刘勇质押 9,425,000 股，占公司总股本 14.54%。质押期限为 2022 年 5 月 26 日起至 2023 年 5 月 25 日止。质押股份用于向银行贷款提供质押担保，质押权人为中国光大银行股份有限公司大连旅顺支行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。（3）为获得银行借款，公司共同控制人刘勇、赵环质押 5,000,000 股，占公司总股本 7.71%。质押期限为 2022 年 7 月 5 日起至 2025 年 7 月 4 日止。质押股份用于向银行贷款提供质押担保，质押权人为广发银行股份有限公司大连分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。</p> <p>2、风险分析：上述股权质押是为了公司获得银行贷款，以增加公司流动资金，有利于公司发展，对公司生产经营有积极影响。若公司无法偿还贷款，上述股权质押可能导致公司实际控制人发生变化。为应对此风险，公司将加强应收账款和应付账款的管理，控制大额投资和建设投资，保持有足够的现金流，按时偿还银行借款。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

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
					起始	终止			
1	刘勇	8,500,000	0	8,500,000	2023	2026	连带	是	已事前

					年 4 月 28 日	年 4 月 27 日			及时履 行
总计	-	8,500,000	0	8,500,000	-	-	-	-	-

报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%，已经履行审议流程。

担保合同履行情况

公司董事刘勇以个人名义向大连银行股份有限公司大连甘井子支行借款 850 万，无偿借给公司使用，由公司承担连带责任保证担保，刘勇为公司提供反担保。该事项于 2023 年 4 月 12 日，经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，并于同日披露了《大连中盈科技股份有限公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-004）。2023 年 4 月 28 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过该担保事项。

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）	8,500,000	8,500,000
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	8,500,000	8,500,000
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
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

报告期内，公司为控股股东、实控人刘勇提供担保。刘勇以个人名义向大连银行股份有限公司大连甘井子支行借款 850 万，无偿提供给公司使用，由刘勇、妻子赵环，及其他亲属名下共计十套房产抵押担保，公司及赵环承担连带责任担保，刘勇为公司提供反担保。该担保事项已由公司董事会、股东大会审议通过，并已履行相关信息披露义务，不构成违约担保，不会对公司经营产生不利影响。

（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

本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	100,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
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	8,500,000	8,500,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

说明：

公司向关联方大连市甘井子区盛才空分设备部件厂租赁土地使用权，预计发生金额为 0.00 元；向关联方刘勇租赁土地使用权及全部地上物，预计发生金额为 0.00 元。详见公司于 2023 年 4 月 24 日披露的《大连中盈科技股份有限公司关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》，公告编号 2023-009。

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：

关联方以个人名义借款，无偿提供给公司使用，补充企业流动资金。公司为其提供担保，关联方对公司提供反担保，不会对公司经营造成不利影响。

关联销售计划还在推进中，目前没有销售。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	土地使用权承诺	2015年6月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年6月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2015年6月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年6月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（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
子公司股权	非流动资产	质押	1,997,721.70	0.97%	银行借款质押担保
货币资金	流动资产	保证金	1,000,000	0.48%	开承兑汇票保证金
应收账款	流动资产	质押	4,600,052.29	2.23%	银行借款质押担保

总计	-	-	7,597,773.99	3.68%	-
----	---	---	--------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

如上资产被抵押或质押都是为企业融资提供担保，用于企业补充流动资金，对公司经营无不利影响。

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	24,356,249	37.59%	0	24,356,249	37.59%
	其中：控股股东、实际控制人	12,806,249	19.76%	0	12,806,249	19.76%
	董事、监事、高管	125,000	0.19%	0	125,000	0.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,443,751	62.41%	0	40,443,751	62.41%
	其中：控股股东、实际控制人	39,468,751	60.91%	0	39,468,751	60.91%
	董事、监事、高管	975,000	1.5%	0	975,000	1.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		64,800,000	-	0	64,800,000	-
普通股股东人数						22

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	刘勇	30,824,501	0	30,824,501	47.57%	23,680,876	7,143,625	27,641,625	0
2	赵环	21,050,499	0	21,050,499	32.49%	15,787,875	5,262,624	9,283,375	0
3	徐大立	2,250,000	0	2,250,000	3.47%	0	2,250,000	0	0
4	刘一双	1,475,000	510,000	1,985,000	3.06%	0	1,985,000	0	0
5	李泽春	1,650,000	0	1,650,000	2.55%	0	1,650,000	0	0
6	刘忠	1,200,000	0	1,200,000	1.85%	0	1,200,000	0	0
7	赵大鹏	1,000,000	100	1,000,100	1.54%	900,000	100,100	0	0
8	许兆明	750,000	0	750,000	1.16%		750,000		
9	孙娥	550,000	0	550,000	0.85%	0	550,000	0	0
10	史冬梅	500,000	0	500,000	0.77%	0	500,000	0	0
合计		61,250,000	-	61,760,100	95.31%	40,368,751	21,391,349	36,925,000	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东刘勇与赵环为夫妻关系，股东刘勇与刘一双为兄弟关系，股东赵环与赵大鹏为姐弟关系。其他股东之间不存在关联关系。</p>									

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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘勇	董事、董事长、总经理	男	1974年1月	2021年3月19日	2024年3月18日
赵环	董事、副董事长	女	1977年7月	2021年3月19日	2024年3月18日
赵大鹏	董事、副总经理	男	1979年12月	2021年3月19日	2024年3月18日
刘勇2	董事、董事会秘书、副总经理	男	1976年5月	2021年3月19日	2024年3月18日
金忠伟	董事、财务负责人	男	1980年1月	2021年3月19日	2024年3月18日
董鹏	董事	男	1980年1月	2021年3月19日	2024年3月18日
崔乃英	董事	男	1977年2月	2021年3月19日	2024年3月18日
李博	监事、监事会主席	男	1989年8月	2021年3月19日	2024年3月18日
刘元宝	监事	男	1973年9月	2021年3月19日	2024年3月18日
陈越	职工监事	女	1989年7月	2021年3月19日	2024年3月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理刘勇与公司副董事长赵环为夫妻关系，公司副董事长赵环与公司董事、副总经理赵大鹏为姐弟关系，公司董事长、总经理刘勇与公司副董事长赵环为公司共同控制人。
公司董事崔乃英与公司董事赵大鹏为公司股东，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人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、高级管理人员持股情况

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	期末人数
管理人员	14	14
生产人员	176	184
销售人员	11	11
技术人员	57	57
财务人员	5	5
行政人员	43	45
员工总计	306	316

（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

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,805,355.64	1,510,191.71
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	五、2		11,450,774.00
应收账款	五、3	15,717,986.38	23,200,227.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,879,113.75	2,710,821.16
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	3,437,439.77	575,988.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	43,928,405.01	41,246,403.21
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	54,609.41	115,339.95
流动资产合计		77,822,909.96	80,809,746.24
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	五、8	261,424.52	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	66,752,672.05	61,468,965.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	19,138,704.80	20,233,001.18
开发支出	五、11	14,112,274.59	10,359,044.28
商誉			
长期待摊费用	五、12	26,962,812.97	28,394,466.67
递延所得税资产	五、13	1,269,938.76	1,285,308.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		128,497,827.69	121,740,785.72
资产总计		206,320,737.65	202,550,531.96
流动负债：			
短期借款	五、14	60,470,000.00	63,597,974.00
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	五、15	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	五、15	36,991,388.77	35,690,975.38
预收款项			
合同负债	五、16	2,104,503.49	7,833,566.82
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、17	1,094,039.90	1,164,196.56
应交税费	五、18	200,626.37	3,587,918.20
其他应付款	五、19	17,030,107.24	9,649,512.40
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			
其他流动负债	五、20	273,585.45	1,901,163.69
流动负债合计		119,164,251.22	124,425,307.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、21	615,976.82	615,976.82
递延收益		2,793,824.77	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,409,801.59	615,976.82
负债合计		122,574,052.81	125041283.87
所有者权益：			
股本	五、22	64,800,000.00	64,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	16,166,684.27	16,166,684.27
减：库存股			
其他综合收益	五、24	-29,167.14	1,238.08
专项储备			
盈余公积	五、25	3,920,904.97	3,920,904.97
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-1,002,232.83	-7,273,392.73
归属于母公司所有者权益合计		83,856,189.27	77,615,434.59
少数股东权益		-109,504.43	-106,186.50
所有者权益合计		83,746,684.84	77,509,248.09
负债和所有者权益总计		206,320,737.65	202,550,531.96

法定代表人：刘勇主管会计工作负责人：金忠伟会计机构负责人：金忠伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,717,958.03	1,358,134.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1		11,350,774.00
应收账款	十二、2	15,717,986.38	23,200,227.22
应收款项融资			
预付款项		6,614,287.08	2,708,551.14
其他应收款	十二、3	23,526,954.53	13,761,823.26
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		40,155,102.81	37,969,322.92
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			6,717.57
流动资产合计		93,732,288.83	90,355,550.23
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	十二、4	3,427,483.55	3,427,483.55
其他权益工具投资	十二、5	261,424.52	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		69,643,657.81	64,262,084.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,138,704.80	20,233,001.18
开发支出		14,709,830.99	10,837,089.40
商誉			
长期待摊费用		26,962,812.97	28,394,466.67
递延所得税资产		457,678.91	468,190.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,601,593.55	127,622,316.30
资产总计		228,333,882.38	217,977,866.53
流动负债：			
短期借款		59,000,000.00	62,127,974.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款		33,946,897.80	28,557,628.92
预收款项			
合同负债		2,104,503.49	7,833,566.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		881,386.88	951,543.54
应交税费		200,626.37	3,576,922.53
其他应付款		15,030,107.24	5,688,755.80
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			
其他流动负债		273,585.45	1,801,163.69
流动负债合计		112,437,107.23	111,537,555.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		615,976.82	615,976.82
递延收益		2,793,824.77	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,409,801.59	615,976.82
负债合计		115,846,908.82	112,153,532.12
所有者权益：			
股本		64,800,000.00	64,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,689,697.31	17,689,697.31
减：库存股			
其他综合收益		-32789.16	
专项储备			
盈余公积		3,920,904.97	3,920,904.97
一般风险准备			
未分配利润		26,109,160.44	19,413,732.13
所有者权益合计		112,486,973.56	105,824,334.41
负债和所有者权益合计		228,333,882.38	217,977,866.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		41,306,917.11	46,899,401.50
其中：营业收入	五、28	41,306,917.11	46,899,401.50
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,719,883.90	46,894,963.94
其中：营业成本	五、28	37,074,904.50	40,788,285.20
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、29	456,558.06	176,684.77
销售费用	五、30	1,537,750.85	1,445,877.31
管理费用	五、31	3,779,950.06	3,726,055.00
研发费用	五、32		46,763.99
财务费用	五、33	1,870,720.43	711,297.67
其中：利息费用		1,784,905.43	682221.29
利息收入		2,338.02	4,226.86
加：其他收益	五、34	9886025.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		
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、36	-13,751.87	-123,488.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-74,336.53	-5,526.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	15,387.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,400,357.53	-124,577.44
加：营业外收入	五、39		
减：营业外支出	五、40	111,359.68	29,502.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6288997.85	-154,079.80
减：所得税费用	五、41	21155.88	54,808.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,267,841.97	-208,888.75
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）		6267841.97	-208,888.75
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）		-3,317.93	-9,359.53
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,271,159.90	-199,529.22
六、其他综合收益的税后净额		-30405.22	6026.13

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30405.22	6,026.13
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-32789.16	
(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		-32789.16	
(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		2,383.94	6,026.13
(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		2,383.94	6,026.13
(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		6,237,436.75	-202,862.62
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		6,240,754.68	-193,503.09
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-3,317.93	-9,359.53
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.10	-0.003
(二)稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.003

法定代表人：刘勇主管会计工作负责人：金忠伟会计机构负责人：金忠伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、6	51,218,775.53	46,899,401.50
减：营业成本	十二、6	46,974,639.13	40,859,894.48
税金及附加		454,598.10	175,288.23
销售费用		1,537,730.85	1,445,877.31
管理费用		3,496,020.76	3,369,273.43
研发费用			
财务费用		1,834,799.67	690,698.06
其中：利息费用		1,749,796.83	
利息收入		1,924.92	
加：其他收益		9886025.23	
投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		75,021.89	-123,548.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-74,336.53	-5,526.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,387.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6823085.10	229,294.52
加：营业外收入			
减：营业外支出		111,358.74	29,502.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6711726.36	199,792.16
减：所得税费用		16298.05	14,222.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6695428.31	185,569.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6695428.31	185,569.19
（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		-32789.16	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-32789.16	
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		-32789.16	
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		6662639.15	185,569.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.003
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.003

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		46,358,039.70	50,441,876.37
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			17,153.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	23,576,212.86	4,661,140.15
经营活动现金流入小计		69,934,252.56	55,120,170.35
购买商品、接受劳务支付的现金		39,131,871.83	45,252,981.53
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		10,464,344.86	11,083,289.19
支付的各项税费		4,046,076.92	1,385,437.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	6,829,911.89	1,510,757.76
经营活动现金流出小计		60,472,205.50	59,232,466.09
经营活动产生的现金流量净额		9,462,047.06	-4,112,295.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,558,846.27	128,538.83
投资支付的现金		300,000.00	

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		8,858,846.27	128,538.83
投资活动产生的现金流量净额		-8,858,846.27	-128538.83
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		26,470,000.00	10,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	4,000,000.00	9,500,000.00
筹资活动现金流入小计		30,470,000.00	20,470,000.00
偿还债务支付的现金		19,030,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,750,420.80	666,206.69
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、42	4,000,000.00	9,500,000.00
筹资活动现金流出小计		24,780,420.80	19,666,206.69
筹资活动产生的现金流量净额		5,689,579.20	803,793.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,383.94	3920.91
五、现金及现金等价物净增加额		6,295,163.93	-3,433,120.35
加：期初现金及现金等价物余额		510,191.71	4,008,797.84
六、期末现金及现金等价物余额		6,805,355.64	575,677.49

法定代表人：刘勇主管会计工作负责人：金忠伟会计机构负责人：金忠伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		46,258,439.70	47,941,876.37
收到的税费返还			17,153.83
收到其他与经营活动有关的现金		41,501,923.84	3,660,395.46
经营活动现金流入小计		87,760,363.54	51,619,425.66
购买商品、接受劳务支付的现金		65,062,507.43	36,064,386.46
支付给职工以及为职工支付的现金		8,444,572.88	8,910,308.47
支付的各项税费		4,037,292.48	1,379,970.59
支付其他与经营活动有关的现金		723,274.10	6,453,969.68
经营活动现金流出小计		78,267,646.89	52,808,635.20
经营活动产生的现金流量净额		9,492,716.65	-1,189,209.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,558,846.27	128,538.83
投资支付的现金		300,000.00	
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		8,858,846.27	128,538.83
投资活动产生的现金流量净额		-8,858,846.27	-128,538.83
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		25,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		17,560,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,714,046.47	650,220.444
支付其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		23,274,046.47	10,150,220.44
筹资活动产生的现金流量净额		5,725,953.53	-650,220.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,359,823.91	-1,967,968.81
加：期初现金及现金等价物余额		358,134.12	2,360,586.34
六、期末现金及现金等价物余额		6,717,958.03	392,617.53

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

- | |
|--|
| 1、报告期内公司存在重大的研究和开发支出，请见财务报表项目附注五、11
2、报告期内公司存在预计负债，请见财务报表项目附注五、21 |
|--|

(二) 财务报表项目附注

大连中盈科技股份有限公司

2023年半年报财务报表附注

一、公司概况

大连中盈科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为大连中盈科技有限公司（以下简称“中盈有限公司”），于2012年1月取得大连市工商行政管理局核发的210200000480570号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币200.00万元。

2012年7月18日，根据中盈有限公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本人民币4,800.00万元，业经大连瑞华会计师事务所有限公司审验并出具了大瑞会字[2013]203号验资报告，变更后的注册资本为人民币5,000.00万元。

2015年2月27日，根据中盈有限公司股东会决议以及变更后公司章程的规定，由中盈有限公司全体出资人以其拥有的中盈有限公司截至2014年12月31日的净资产折合为股本5,000.00万股，每股人民币面值1元，股本合计人民币5,000.00万元，净资产超出股本的部分计入资本公积，大连中盈科技有限公司改制为大连中盈科技股份有限公司，股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字[2015]01880001号验资报告。

2015年7月31日，公司在全国中小企业股份转让系统新三板挂牌上市，证券代码“833124”，证券简称“中盈科技”。

2017年2月17日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，变更股本及经营范围，变更后注册资本5,880.50万元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字[2016]01770003号验资报告。

本公司法定代表人：刘勇 1；注册地及办公地址为辽宁省大连市甘井子区大连湾街道苏家村。

本公司及各子公司主要从事针式打印机研发、生产和销售，产品广泛用于金融、税务、工商、医院、交通、酒店等多个领域，销售网络覆盖全国。

截止2023年6月30日合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本公司本期无新增纳入合并范围的子公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本公司本期无合并财务报表范围的变化。

3、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月25日经公司董事会批准报出。

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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

1、 会计期间

1. 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。本报告期为2023年1月1日至2023年6月30日。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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，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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换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，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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余额。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余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处

置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；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，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具（不包括减值）

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。

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。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、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，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，对未逾期的银行承兑汇票不计算预期信用损失，对逾期的银行承兑汇票转入应收账款计算预期信用损失
商业承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款和其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项，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和租赁应收款，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款项外，基于其信用风险特征，均划分为账龄组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期

信用损失

商业承兑汇票、应收账款和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	应收票据预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	3	3	3
1—2年	5	5	5
2—3年	10	10	10
3—4年	20	20	20
4—5年	50	50	50
5年以上	100	100	100

10、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品及委托加工物资、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

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。

11、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 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，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，将其计入合并成本。

②除企业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：

A、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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期

股权投资，采用权益法核算。

①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采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。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，本公司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，本公司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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，

对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输设备、工具器具和其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计

净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	15	5.00	6.33
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
工具器具	5	5.00	19.00
其他设备	3	5.00	31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计

量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在合同权利期限或使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	10
软件	10

16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，

按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间

隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司销售打印机等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24、租赁

1. 经营租赁会计处理

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法 或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分

摊。初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

2. 融资租赁会计处理

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

3. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存 在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额 计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额 现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法在租赁开始日，本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

本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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

公司本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入及应税收入增值额	13%
城市建设维护税	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

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
大连中盈科技股份有限公司	15%
香港中盈科技国际商贸有限公司	16.50%
大连中盈金融设备有限公司	20%
大连佳盈半导体技术有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 本公司于 2020 年 10 月 9 日取得大连市科学技术局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202021200068)，该证书的有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告【2017】第 24 号)规定，2022 年度适用的实际税率为 15%。

(2) 公司之子公司大连中盈金融设备有限公司、大连佳盈半导体技术有限公司符合小型微利企业的认定标准，根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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)除非特指，“期初”指 2023 年年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日；“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,846.63	50,146.84
银行存款	6,730,509.01	460,044.87
其他货币资金-保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	7,805,355.64	1,510,191.71

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 1,000,000.00 元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金,此保证金为使用受限的货币资金。

除上述其他货币资金外,本公司货币资金无质押或冻结等受限情况情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		11,450,774.00
其中：尚未背书或贴现的票据		
商业承兑汇票		
其中：尚未背书或贴现的票据		
小计		
减：银行承兑汇票坏账准备		
合计		11,450,774.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,214,725.16	
商业承兑汇票		
合计	8,214,725.16	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,309,050.00	7.41	1,309,050.00	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,360,532.42	92.59	642,546.04	3.93	15,717,986.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,669,582.42	100.00	1,951,596.04	11.04	15,717,986.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,309,050.00	5.18	1,309,050.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,939,906.96	94.82	739,679.74	3.09	23,200,227.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,248,956.96	100.00	2,048,729.74	8.11	23,200,227.22

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	比例（%）	计提理由
西安鸿悦电子科技有限公司	1,021,600.00	1,021,600.00	100	预计无法收回
沈阳东航宇科技有限公司	287,450.00	287,450.00	100	预计无法收回
合计	1,309,050.00	1,309,050.00	/	/

注：1、2018年12月，本公司与西安鸿悦电子科技有限公司买卖合同纠纷一案完结并取得执行裁定书（（2018）辽0211执2946号），因西安鸿悦电子科技有限公司无可执行的财产，也无其他可供执行的财产线索，法院已终止执行程序，因此预计西安鸿悦电子科技有限公司欠本公司的款项极有可能无法收回，对其应收账款全额计提坏账准备。

2、2018年12月，本公司与沈阳东航宇科技有限公司买卖合同纠纷一案完结并取得执行裁定书（（2018）辽0211执2611号），因沈阳东航宇科技有限公司无可执行的财产，也无其他可供执行的财产线索，法院已终止执行程序，因此预计沈阳东航宇科技有限公司欠本公司的款项极有可能无法收回，对其应收账款全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,825,708.15	264,771.24	3.00	23,545,770.74	706,373.12	3.00
1至2年	7,514,152.62	375,707.63	5.00	122,140.00	6,107.00	5.00
2至3年	20,671.65	2,067.17	10.00	271,996.22	27,199.62	10.00
合计	16,360,532.42	642,546.04	3.93	23,939,906.96	739,679.74	3.09

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 97,133.70 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	比例(%)
大连启橙网络科技有限公司	非关联方	2,906,150.57	1年以内	16.45
大连启橙网络科技有限公司	非关联方	7,009,528.00	1至2年	39.67
宁波如鸿科技有限公司	非关联方	4,600,052.29	1年以内	26.03
西安鸿悦电子科技有限公司	非关联方	450,000.00	4至5年	2.55
西安鸿悦电子科技有限公司	非关联方	571,600.00	5年以上	3.23

中国石化销售股份有限公司	非关联方	422,076.22	1至2年	2.39
沈阳东航宇科技有限公司	非关联方	287,450.00	5年以上	1.63
合计	—	16,246,857.08	—	91.95

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,232,198.97	90.60	2,406,006.77	88.76
1至2年	515,884.78	7.50	269,604.39	9.95
2至3年	129,420.00	1.88	810.00	0.03
3年以上	1,610.00	0.02	34,400.00	1.26
合计	6,879,113.75	100.00	2,710,821.16	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算的原因
大连保税区泳森国际贸易有限公司	54,540.00	2至3年	合同未履行完毕
合计	54,540.00	/	/

(3) 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	与本公司关系	金额	年限	比例(%)
北京莱盛高新技术有限公司	非关联方	1,941,048.60	1年以内	28.22
宁波海天智造机械有限公司	非关联方	489,240.00	1年以内	7.11
北京芯时代电子科技发展有限公司	非关联方	487,700.00	1年以内	7.09
深圳市鑫银达实业有限公司	非关联方	467,250.00	1年以内	6.79

一品光学工业股份有限公司	非关联方	436,380.69	1 年以内	6.34
合计		3,821,619.29		55.55

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,578,462.36	100.00	141,022.59	3.94	3,437,439.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,578,462.36	100.00	141,022.59	3.94	3,437,439.77

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	606,126.01	100.00	30,137.02	4.97	575,988.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	606,126.01	100.00	30,137.02	4.97	575,988.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,364,462.36	100,933.86	3.00	459,126.01	13,773.78	3.00
1至2年	72,000.00	3,600.00	5.00	89,000.00	4,450.00	5.00
2至3年	89,000.00	8,900.00	10.00	7,000.00	700.00	10.00
3至4年	2,000.00	400.00	20.00	47,622.55	9,524.51	20.00
4至5年	47,622.55	23,811.28	50.00	3,377.45	1,688.73	50.00
5年以上	3,377.45	3,377.45	100.00			
合计	3,578,462.36	141,022.59	3.94	606,126.01	30,137.02	4.97

(2) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 110,885.57 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	181,000.00	300,075.00
备用金	138,000.00	73,000.00
代缴个人社保公积金	213,690.36	203,051.01
往来款	3,045,772.00	
其他		30,000.00
合计	3,578,462.36	606,126.01

(4) 按欠款方归集的年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	占比（%）
盈普（大连）电子产品制造有限公司	往来款	2,950,000.00	1年以内	82.44
职工社会保险	代缴社保款	112,428.99	1年以内	3.14
京东商城	保证金	12,000.00	1至2年	0.34
京东商城	保证金	89,000.00	2至3年	2.49
刘一双	备用金	100,000.00	1年以内	2.79
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备用金	保证金	46,622.55	4至5年	1.30
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备用金	保证金	3,377.45	5年以上	0.09
合计		3,313,428.99		92.59

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,238,302.74		29,238,302.74	29,615,304.09		29,615,304.09
库存商品	10,714,017.25	724,243.61	9,989,773.64	10,599,031.80	757,875.39	9,841,156.41
生产成本	1,854,055.06		1,854,055.06	719,977.02		719,977.02
发出商品	2,846,273.57		2,846,273.57	1,069,965.69		1,069,965.69
合计	44,652,648.62	724,243.61	43,928,405.01	42,004,278.60	757,875.39	41,246,403.21

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	757,875.39	74,336.53		107,968.31		724,243.61

合计	757,875.39	74,336.53		107,968.31		724,243.61
----	------------	-----------	--	------------	--	------------

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	54,609.41	115,339.95
合计	54,609.41	115,339.95

8、其他权益工具投资**(1) 按项目列示情况**

项目	期末余额	期初余额
中经盈科（北京）科技有限公司	261,424.52	
合计	261,424.52	

(2) 其他权益工具投资情况

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	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
中经盈科（北京）科技有限公			38,575.48			

9、固定资产

项目	机器设备	工具器具	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	110,573,784.80	1,053,842.26	1,108,064.83	528,091.48	113,263,783.37
2、本年增加金额	10,242,465.33				10,242,465.33
(1) 购置	10,242,465.33				10,242,465.33
3、本年减少金额	2,881,910.20				2,881,910.20
(1) 处置或报废	2,881,910.20				2,881,910.20

(2) 合并范围变更而减少					-
4、年末余额	117,934,339.93	1,053,842.26	1,108,064.83	528,091.48	120,624,338.50
二、累计折旧					-
1、期初余额	49,392,748.27	984,316.26	1,053,015.22	364,738.35	51,794,818.10
2、本年增加金额	2,675,995.37	11,980.17		2,585.94	2,690,561.48
(1) 计提	2,675,995.37	11,980.17		2,585.94	2,690,561.48
3、本年减少金额	613,713.13				613,713.13
(1) 处置或报废	613,713.13				613,713.13
(2) 合并范围变更而减少					
4、年末余额	51,455,030.51	996,296.43	1,053,015.22	367,324.29	53,871,666.45
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	66,479,309.42	57,545.83	55,049.61	160,767.19	66,752,672.05
2、期初账面价值	61,181,036.53	69,526.00	55,049.61	163,353.13	61,468,965.27

10、无形资产

项目	软件			合计
一、账面原值				
1、期初余额	21,885,928.21			21,885,928.21
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围变更而减少				
4、年末余额	21,885,928.21			21,885,928.21
二、累计摊销				
1、期初余额	1,652,927.03			1,652,927.03
2、本年增加金额	1,094,296.38			1,094,296.38
(1) 计提	1,094,296.38			1,094,296.38
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围变更而减少				

4、年末余额	2,747,223.41			2,747,223.41
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	19,138,704.80			19,138,704.80
2、期初账面价值	20,233,001.18			20,233,001.18

11、开发支出

项目	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
LFC-10 激光打印机研发	10,359,044.28	3,753,230.31		14,112,274.59
合计	10,359,044.28	3,753,230.31		14,112,274.59

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
变电所工程	1,106,625.86		55,796.28	1,050,829.58
锅炉房土建工程	382,258.10		19,273.50	362,984.60
1号厂房新建工程	1,367,270.70		68,938.02	1,298,332.68
2号厂房新建工程	6,337,601.33		319,542.96	6,018,058.37
3号厂房新建工程	7,834,065.01		394,994.76	7,439,070.25
4号厂房新建工程	1,385,132.42		69,838.62	1,315,293.80
房屋消防工程	257,915.88		13,004.16	244,911.72
厂房改建	39,194.14		1,976.16	37,217.98
变电所改造	936,821.55		47,234.70	889,586.85
北楼车间	5,283,336.78		266,386.74	5,016,950.04
宿舍楼	3,464,244.90		174,667.80	3,289,577.10
合计	28,394,466.67		1,431,653.70	26,962,812.97

13、递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,092,618.59	322,893.65	2,078,866.72	311,953.49
资产减值准备	724,243.59	141,657.87	757,875.37	146,702.64
预计质量损失保证金	615,976.74	92,396.51	615,976.74	92,396.51
内部交易未实现利润	4,714,696.06	707,204.41	4,895,037.87	734,255.68
其他权益工具投资损益调整	38,575.48	5,786.32		
合计	8,186,110.46	1,269,938.76	8,347,756.70	1,285,308.32

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	43,000,000.00	43,200,000.00
抵押、保证借款	10,000,000.00	8,360,000.00
保证借款	1,470,000.00	1,470,000.00
信用借款	6,000,000.00	10,567,974.00
合计	60,470,000.00	63,597,974.00

15、应付票据和应付账款**(1) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 应付账款**(2-1) 按款项性质列示应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	36,978,688.77	33,484,818.39
应付在建工程款		
应付设备采购款	12,700.00	856,809.93
应付接受服务款		1,349,347.06
其他		
合计	36,991,388.77	35,690,975.38

(2-2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	36,063,277.57	34,652,772.27
1 至 2 年	531,299.20	537,537.56
2 至 3 年	357,412.00	476,600.00
3 年以上	39,400.00	24,065.55
合计	36,991,388.77	35,690,975.38

(2-3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连华录国正产业有限公司	752,003.00	尚未结算完毕
合计	752,003.00	——

16、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,639,375.74	7,741,298.33

项目	期末余额	期初余额
1至2年	372,899.26	35,268.49
2至3年	35,268.49	57,000.00
3至4年	56,960.00	
合计	2,104,503.49	7,833,566.82

(2) 本公司本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,164,196.56	9,559,828.56	9,629,985.22	1,094,039.90
二、离职后福利-设定提存计划		1,353,058.56	1,353,058.56	
三、辞退福利		51,232.00	51,232.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,164,196.56	10,964,119.12	11,034,275.78	1,094,039.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,164,196.56	7,915,689.17	7,985,845.83	1,094,039.90
二、职工福利费		246,340.46	246,340.46	
三、社会保险费		890,022.33	890,022.33	
其中：① 医疗保险费		705,413.42	705,413.42	
② 工伤保险费		48,185.82	48,185.82	
③ 生育保险费		88,181.26	88,181.26	
④ 采暖费		30,605.58	30,605.58	
⑤ 补充医疗保险		17,636.25	17,636.25	
四、住房公积金		382,807.45	382,807.45	

五、工会经费和职工教育经费		124,969.15	124,969.15	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合 计	1,164,196.56	9,559,828.56	9,629,985.22	1,094,039.90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
基本养老保险		1,312,056.00	1,312,056.00	
失业保险费		41,002.56	41,002.56	
合 计		1,353,058.56	1,353,058.56	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额	备注
企业所得税		4,557.60	
增值税	1,339.73	3,028,566.30	
城市维护建设税	42,411.43	253,643.65	
教育费附加	18,176.33	108,704.41	
地方教育费附加	12,117.56	72,469.62	
房产税	81,008.70	81,008.70	
印花税	30,592.46	23,987.76	
土地使用税	14,980.16	14,980.16	
合 计	200,626.37	3,587,918.20	

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额	备注
保证金	921,594.00	952,135.00	售后维修站加入我司的服务系统预存保证金。
往来款	16,106,345.41	8,453,289.45	
代收党费和工会经费	2,100.00	2,100.00	
员工代垫款	67.83	241,987.95	
合计	17,030,107.24	9,649,512.40	

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
待转销项税额	273,585.45	1,018,363.69	由合同负债产生的金额。
未终止确认票据		882,800.00	
合计	273,585.45	1,901,163.69	

21、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	615,976.82	615,976.82	预计产品维修费用
合计	615,976.82	615,976.82	

22、递延收益

项目	期末余额	期初余额	形成原因
与资产相关的政府补助	2,793,824.77		2022年产业基础再造和制造业高质量发展专项
合计	2,793,824.77		

23、股本

项目	期初余额	本期增减变动	期末余额

		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	64,800,000.00					64,800,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	13,878,308.66			13,878,308.66
其他资本公积	2,288,375.61			2,288,375.61
合计	16,166,684.27			16,166,684.27

25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-38,575.48	-5,786.32	-32,789.16	-32,789.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,238.08	2,383.94		2,383.94	3,622.02
其中：外币财务报表折算差额	1,238.08	2,383.94		2,383.94	3,622.02
其他综合收益合计	1,238.08	-36,191.54	-5,786.32	-30,405.22	-29,167.14

26、盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	3,920,904.97			3,920,904.97
合计	3,920,904.97			3,920,904.97

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前期初未分配利润	-7,273,392.73	-7,022,250.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：重要前期差错更正		
调整后期初未分配利润	-7,273,392.73	-7,022,250.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,271,159.90	148,425.23
减：提取法定盈余公积		399,566.98
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
应付优先股股利		
股东权益内部结转-其他		
年末未分配利润	-1,002,232.83	-7,273,392.73

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,264,177.67	36,134,798.41	45,557,280.94	39,709,320.26
其中：针式打印机	20,947,026.15	18,603,378.57	41,129,151.70	35,245,464.10
热敏打印机	90,497.54	103,112.75	106,926.03	109,156.91
激光针式复合机	106,378.48	33,309.60	76,986.69	62,715.04
激光打印机	11,705,306.14	10,923,401.56	3,200,873.36	3,135,203.09

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
验钞机	286,194.69	272,109.74		
激光复印扫描一体机	7,128,774.67	6,199,486.19	1,043,343.16	1,156,781.12
其他业务	1,042,739.44	940,106.09	1,342,120.56	1,078,964.94
其中：材料及辅件	1,038,240.48	940,106.09	1,342,120.56	1,078,964.94
产品维修收入	4,498.96			
合 计	41,306,917.11	37,074,904.50	46,899,401.50	40,788,285.20

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占同期营业收入的比例（%）	备注
宁波如鸿科技有限公司	18,005,202.44	43.59	
HIPER TECHNOLOGY LIMITED	8,830,577.95	21.38	
OOO DELIYA	5,175,137.26	12.53	
大连启橙网络科技有限公司	2,571,814.66	6.23	
Saba Service Aria	1,773,988.92	4.29	
合 计	36,356,721.23	88.02	

主要客户情况

客户名称	上期金额	占同期营业收入的比例（%）	备注
宁波丰然商贸有限公司	29,405,980.44	62.70	
杭州国美数码科技有限公司	1,360,430.00	2.90	
青岛康悦电子科技有限公司	1,332,310.00	2.84	
广州四通电子技术有限公司	1,042,210.00	2.22	

四川龙海佳诚商贸有限公司	535,270.00	1.14	
合计	33,676,200.44	71.81	

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额	备注
城市维护建设税	136,340.49	39,147.41	
教育费附加	58,431.64	16,777.46	
地方教育费附加	38,954.43	11,184.97	
房产税	162,017.40	81,008.70	
土地税	29,960.32	14,980.16	
印花税	30,853.78	13,586.07	
合计	456,558.06	176,684.77	

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额	备注
运输费	489,478.74	630,077.99	
差旅费	74,536.95	38,949.55	
工资	408,540.66	372,811.87	
业务招待费	50,326.20	18,046.14	
业务宣传费	9,450.00	2,000.00	
福利费	15,956.71	26,256.60	
社会保险	120,291.02	115,092.03	
公积金	23,896.40	34,176.96	
商品维修费	345,274.17	126,849.66	

项目	本期金额	上期金额	备注
其他		81,616.51	
合计	1,537,750.85	1,445,877.31	

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额	备注
工资	1,755,197.62	2,080,973.36	
职工福利费	67,937.66	121,585.06	
折旧摊销	289,255.18	11,047.20	
办公费	266,548.22	232,602.89	
员工保险	433,093.33	493,280.48	
工会经费	124,375.09	118,471.02	
差旅费	52,102.70	5,760.07	
招待费		3,358.00	
车辆费	205,195.06	163,313.91	
聘请中介机构费	250,337.38	315,368.89	
公积金	76,743.90	141,859.52	
代理费	222,901.19	5,098.12	
会费	3,000.00	-	
其他		33,336.48	
电话费	23,828.75		
未达产生生产成本费用化	9,433.98		
合计	3,779,950.06	3,726,055.00	

32、研发费用

项目	本期金额	上期金额	备注
职工薪酬		46,763.99	
合计		46,763.99	

注：报告期内未发生研发费用。

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额	备注
利息支出	1,784,905.43	682,221.29	
减：利息收入	2,338.02	4,226.86	
手续费支出	7,908.67	7,814.06	
汇兑损失（收益以“-”填列）	80,244.35	25,489.18	
合计	1,870,720.43	711,297.67	

34、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
省级企业上市补贴	179,850.00		179,850.00
2022年产业基础再造和制造业高质量发展专项	9,706,175.23		9,706,175.23
合计	9,886,025.23		9,886,025.23

35、投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
合计			

注：报告期未发生投资收益。

36、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额	备注
应收票据减值损失（损失以“-”号填列）		-9,633.44	
应收账款减值损失（损失以“-”号填列）	97,133.70	-102,535.59	
其他应收款减值损失（损失以“-”号填列）	-110,885.57	-11,319.20	
合计	-13,751.87	-123,488.23	

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额	备注
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-74,336.53	-5,526.77	
合计	-74,336.53	-5,526.77	

38、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置（损失以“-”号填列）	15,387.49		15,387.49
合计	15,387.49		15,387.49

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计			

注：报告期内未发生营业外收入。

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
仲裁费	37,622.54		37,622.54

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	73,737.14	29,502.36	73,737.14
合计	111,359.68	29,502.36	111,359.68

41、所得税费用

项目	本期金额	上期金额	备注
按税法及相关规定计算的当期所得税			
递延所得税调整	21,155.88	54,808.95	
合计	21,155.88	54,808.95	

42、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额	备注
往来款	10,825,273.67	4,634,419.20	
维修站押金	9,778.00	3,000.00	
银行利息	2,142.13	4,023.81	
政府补助	12,679,850.00		
其他	59,169.06	19,697.14	
合计	23,576,212.86	4,661,140.15	

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额	备注
往来款	6,270,876.57	1,329,698.00	
付现费用	326,326.41	181,059.76	
押金保证金	232,708.91		

项目	本期发生额	上期发生额	备注
合计	6,829,911.89	1,510,757.76	

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额	备注
偿还贷款借入往来款	4,000,000.00	9,500,000.00	
合计	4,000,000.00	9,500,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额	备注
偿还贷款支付往来款	4,000,000.00	9,500,000.00	
合计	4,000,000.00	9,500,000.00	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,267,841.97	138,418.33
加：资产减值准备	74,336.53	479,423.07
信用减值准备	13,751.87	498,349.27
固定资产折旧	2,076,848.35	5,145,112.33
无形资产摊销	1,094,296.38	1,052,908.96
长期待摊费用摊销	1,431,653.70	2,863,307.40
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）	-15,387.49	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		332.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,784,905.43	2,173,603.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,575.48	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,155.88	-104,407.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,682,001.80	3,917,433.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,188,945.74	-16,896,500.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	622,167.46	1,878,002.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,462,047.06	1,145,984.19
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	6,805,355.64	510,191.71
减：现金的期初余额	510,191.71	4,008,797.84
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	6,295,163.92	-3,498,606.13

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：其他	
处置子公司收到的现金净额	

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	期初金额
一、现金	6,805,355.64	510,191.71
其中：库存现金	74,846.63	50,146.84
可随时用于支付的银行存款	6,730,509.01	460,044.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
其他		
三、年末现金及现金等价物余额	6,805,355.64	510,191.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、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
货币资金	1,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	4,600,052.29	借款质押
子公司股权	1,997,721.70	借款抵押
合计	7,597,773.99	

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

无。

2、处置子公司

无。

3、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

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	
大连中盈金融设备有限公司	大连市	大连市	批发业	95.00		设立
香港中盈科技国际商贸有限公司	香港	香港	商贸	100.00		设立
大连佳盈半导体技术有限公司	大连市	大连市	研究和试验发展	100.00		股权转让

(2) 其他权益工具投资中的权益

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	

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	
中经盈科（北京）科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、计算机软硬件及辅助设备批发	20.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制人情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
刘勇				47.57	47.57
赵环				32.49	32.49

注：刘勇、赵环是夫妻关系。

2、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
大连市甘井子区友谊办公设备商行	同一控制人
大连市甘井子区盛才空分设备部件厂	同一控制人
大连盈鑫汇金投资咨询中心（有限合伙）	同一控制人、股东
中经盈科（北京）科技有限公司	本公司参股 20%，不具有重大影响、控制和共同控制
刘勇	股东、董事长、总经理
赵环	股东、副董事长
赵大鹏	股东、董事、副总经理
崔乃英	董事
金忠伟	董事、财务总监

刘勇 2	董事、董事会秘书
史春梅	关键管理人员关系密切的亲属
董鹏	董事
李博	监事会主席
刘元宝	监事
陈越	职工监事

3、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连市甘井子区盛才空分设备部件厂	土地	无	无
刘勇	土地	无	无

注：①2012年4月，本公司与大连市甘井子区盛才空分设备部件厂（甲方）签订租赁协议，甲方将位于大连市甘井子区银峡路18号10000平方米土地使用权租赁给本公司，租赁期20年即2012年5月1日起至2032年5月1日止，经双方协商确定，租赁期间甲方不收取租赁费用。

②2017年9月，本公司与董事长刘勇（甲方）签订土地及地上物租赁合同，甲方将位于大连市甘井子区大连湾街道苏家村16000平方米土地使用权租赁给本公司，租赁期20年即2017年9月22日起至2037年9月21日止，经双方协商确定，租赁期间甲方不收取租赁费用。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保对象	金额	起始日	到期日	是否履行完毕
刘勇、赵环	广发银行	500.00	2022-7-19	2023-7-18	否
刘勇、赵环、中盈金融、佳盈	营口银行	3,480.00	2022-8-22	2023-8-21	否
刘勇、赵环	大连银行	1,000.00	2023-3-31	2026-5-30	否

刘勇、赵环	光大银行	900.00	2023-5-22	2023-11-20	否
刘勇、赵环	交通银行	300.00	2023-3-22	2024-3-21	否
刘勇、赵环	中信银行	300.00	2023-3-22	2024-3-21	否
刘勇、赵环	邮政储蓄银行	147.00	2023-3-3	2024-3-2	否
合计		6,627.00			
本公司作为担保方					单位：万元
被担保方	担保对象	金额	起始日	到期日	是否履行完毕
刘勇	大连银行	850.00	2023-04-28	2026-4-27	否
合计		850.00			

注：盈鑫汇金：大连盈鑫汇金投资咨询中心（有限合伙）；佳盈：大连佳盈半导体技术有限公司；中盈信息：大连中盈信息技术有限公司；中盈金融：大连中盈金融设备有限公司。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
刘勇	8,500,000.00	2023-4-28	2026-4-27	无偿借款
大连盈鑫汇金投资咨询中心（有限合伙）	10,855,100.00	2023-1-1	2023-12-31	无偿借款
合计	19,355,100.00			

（4）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额	说明：
关键管理人员报酬	656,140.20	476,139.17	

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赵环		3,364,035.57
其他应付款	刘勇	8,500,000.00	
其他应付款	大连盈鑫汇金投资咨询中心（有限合伙）	5,606,345.41	
合计		14,106,345.41	3,364,035.57

九、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		11,350,774.00
其中：尚未背书或贴现的票据		
商业承兑汇票		

项目	期末余额	期初余额
其中：尚未背书或贴现的票据		
小计		
减：银行承兑汇票坏账准备		
合计		11,350,774.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,214,725.16	
商业承兑汇票		
合计	8,214,725.16	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,309,050.00	7.41	1,309,050.00	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,360,532.42	92.59	642,546.04	3.93	15,717,986.38
其中:账龄组合	16,360,532.42	92.59	642,546.04	3.93	15,717,986.38
其他组合					
合计	17,669,582.42	100.00	1,951,596.04	11.04	15,717,986.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,309,050.00	5.18	1,309,050.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,939,906.96	94.82	739,679.74	3.09	23,200,227.22
其中：账龄组合	25,248,956.96	100.00	2,048,729.74	8.11	23,200,227.22
其他组合					
合计	25,248,956.96	100.00	2,048,729.74	8.11	23,200,227.22

期末单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
西安鸿悦电子科技有限公司	1,021,600.00	1,021,600.00	100.00	预计无法收回
沈阳东航宇科技有限公司	287,450.00	287,450.00	100.00	预计无法收回
合计	1,309,050.00	1,309,050.00	/	/

注：1、2018年12月，本公司与西安鸿悦电子科技有限公司买卖合同纠纷一案完结并取得执行裁定书（（2018）辽0211执2946号），因西安鸿悦电子科技有限公司无可供执行的财产，也无其他可供执行的财产线索，法院已终止执行程序，因此预计西安鸿悦电子科技有限公司欠本公司的款项极有可能无法收回，对其应收账款全额计提坏账准备。

2、2018年12月，本公司与沈阳东航宇科技有限公司买卖合同纠纷一案完结并取得执行裁定书（（2018）辽0211执2611号），因沈阳东航宇科技有限公司无可供执行的财产，也无其他可供执行的财产线索，法院已终止执行程序，因此预计沈阳东航宇科技有限公司欠本公司的款项极有可能无法收回，对其应收账款全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,825,708.15	264,771.24	3.00	23,545,770.74	706,373.12	3.00
1至2年	7,514,152.62	375,707.63	5.00	122,140.00	6,107.00	5.00
2至3年	20,671.65	2,067.17	10.00	271,996.22	27,199.62	10.00
合计	16,360,532.42	642,546.04	3.93	23,939,906.96	739,679.74	3.09

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 97,133.70 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	比例(%)
大连启橙网络科技有限公司	非关联方	2,906,150.57	1年以内	16.45
大连启橙网络科技有限公司	非关联方	7,009,528.00	1至2年	39.67
宁波如鸿科技有限公司	非关联方	4,600,052.29	1年以内	26.03
西安鸿悦电子科技有限公司	非关联方	450,000.00	4至5年	2.55
西安鸿悦电子科技有限公司	非关联方	571,600.00	5年以上	3.23
中国石化销售股份有限公司	非关联方	422,076.22	1至2年	2.39
沈阳东航宇科技有限公司	非关联方	287,450.00	5年以上	1.63
合计	—	16,246,857.08	—	91.95

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	578,178.64	2.45	51,014.08	8.82	527,164.56
其中:账龄组合	578,178.64	2.45	51,014.08	8.82	527,164.56
其他组合	22,999,789.97	97.55	0.00	0.00	22,999,789.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,577,968.61	100.00	51,014.08	8.82	23,526,954.53

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,790,725.53	100.00	28,902.27	0.21	13,761,823.26
其中:账龄组合	564,967.75	4.10	28,902.27	5.12	536,065.48
其他组合	13,225,757.78	95.90			13,225,757.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,790,725.53	100.00	28,902.27	0.21	13,761,823.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例 %

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例 %
1年以内	364,178.64	10,925.36	3.00	417,967.75	12,539.03	3.00
1至2年	72,000.00	3,600.00	5.00	89,000.00	4,450.00	5.00
2至3年	89,000.00	8,900.00	10.00	7,000.00	700.00	10.00
3至4年	2,000.00	400.00	20.00	47,622.55	9,524.51	20.00
4至5年	47,622.55	23,811.28	50.00	3,377.45	1,688.73	50.00
5年以上	3,377.45	3,377.45	100.00			
合计	578,178.64	51,014.08	8.82	564,967.75	28,902.27	5.12

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例 %
合并范围内的关联方组合	22,999,789.97			12,097,260.50		
合计	22,999,789.97			12,097,260.50		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,111.81 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	181,000.00	300,075.00
往来款	23,095,561.97	13,225,757.78
备用金	138,000.00	73,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
代缴个人社保、公积金	163,406.64	161,892.75
其他		30,000.00
合计	23,577,968.61	13,790,725.53

(4) 按欠款方归集的报告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	占比 (%)
大连佳盈半导体技术有限公司	往来款	11,756,463.78	1 年以内	49.86
大连中盈金融设备有限公司	往来款	11,243,326.19	1 年以内	47.69
职工社会保险	代缴社保款	112,428.99	1 年以内	0.48
京东商城	保证金	12,000.00	1 至 2 年	0.05
京东商城	保证金	89,000.00	2 至 3 年	0.38
刘一双	备用金	100,000.00	1 年以内	0.42
合计	—	23,313,218.96		98.88

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	3,427,483.55		3,427,483.55	3,427,483.55		3,427,483.55
合计	3,427,483.55		3,427,483.55	3,427,483.55		3,427,483.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	增加	减少	期末余额
大连佳盈半导体技术有限公司	1,997,721.70			1,997,721.70
大连中盈金融设备有限公司	1,341,100.00			1,341,100.00
香港中盈科技国际商贸有限公司	88,661.85			88,661.85

合 计	3,427,483.55		3,427,483.55
-----	--------------	--	--------------

5 其他权益工具投资

(1) 按项目列示情况

项目	期末余额	期初余额
中经盈科（北京）科技有限公司	261,424.52	
合计		

(2) 其他权益工具投资情况

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	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
中经盈科（北京）科技有限公			38,575.48			

6、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,176,036.09	36,034,533.04	45,557,280.94	39,780,929.65,
其他业务	11,042,739.44	10,940,106.09	1,342,120..56	1,078,964.83
合 计	51,218,775.53	46,974,639.13	46,899,401.50	40,859,894.48

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生金额	说明
----	--------	----

项目	本期发生金额	说明
非流动性资产处置损益	15,387.49	
政府补助（见附注五、34）	9,886,025.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,359.68	
小计	9,790,053.04	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,790,053.04	

注释：政府补助：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。

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	7.77	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.36	-0.05	-0.05

大连中盈科技股份有限公司
2023年8月25日

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	15,387.49
政府补助	9,886,025.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,359.68
非经常性损益合计	9,790,053.04
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,790,053.04

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