



绩迅科技

NEEQ : 874131

北海绩迅科技股份有限公司



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、公司负责人李宝海、主管会计工作负责人倪文华及会计机构负责人（会计主管人员）邓丹婷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 |
|---|

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 ..... 17

第四节 股份变动及股东情况 ..... 19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 21

第六节 财务会计报告 ..... 23

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 100

附件 II 融资情况 ..... 100

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 上海市长宁区通协路 269 号 6 号楼 5 楼 A\B 座               |

## 释义

| 释义项目                  |   | 释义                                                                         |
|-----------------------|---|----------------------------------------------------------------------------|
| 绩迅科技、公司、股份公司、挂牌公司、本公司 | 指 | 北海绩迅科技股份有限公司                                                               |
| 芯屏科技                  | 指 | 湖北芯屏科技有限公司，为绩迅科技控股股东，持有绩迅科技 59%股份。                                         |
| 鼎龙股份                  | 指 | 湖北鼎龙控股股份有限公司，为芯屏科技控股股东，持有芯屏科技 100%股权。鼎龙股份为深交所上市公司，股票代码 300054              |
| 北海承得                  | 指 | 北海承得投资合伙企业（有限合伙）                                                           |
| 绩迅香港                  | 指 | 绩迅科技（香港）有限公司/Speed Infotech (HK) Limited，绩迅科技一级子公司                         |
| 鼎龙汇杰                  | 指 | 珠海鼎龙汇杰科技有限公司 /Zhuhai Print-well technology Co,Ltd，绩迅科技一级子公司                |
| 北海奕绮盛                 | 指 | 北海奕绮盛贸易有限公司，绩迅科技一级子公司                                                      |
| 上海承胜                  | 指 | 上海承胜科技发展有限公司，绩迅科技一级子公司                                                     |
| 绩迅捷克、捷克子公司            | 指 | 绩迅捷克有限责任公司/Speed Infotech Czech S.R.O.，捷克公司，绩迅科技二级子公司                      |
| Recoll 公司、荷兰子公司       | 指 | Recoll B.V.，荷兰公司，绩迅科技一级子公司                                                 |
| 法国子公司                 | 指 | Recoll France SAS，法国公司，绩迅科技二级子公司                                           |
| 德国子公司                 | 指 | CR-Solutions GmbH，德国公司，绩迅科技二级子公司                                           |
| 旗捷科技                  | 指 | 杭州旗捷科技有限公司                                                                 |
| 主办券商、保荐机构、西南证券        | 指 | 西南证券股份有限公司                                                                 |
| 律师事务所                 | 指 | 北京大成（武汉）律师事务所                                                              |
| 会计师事务所                | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                           |
| 报告期末                  | 指 | 2023 年 6 月                                                                 |
| 报告期                   | 指 | 2023 年 1-6 月                                                               |
| 上年同期                  | 指 | 2022 年 1-6 月                                                               |
| 高级管理人员                | 指 | 公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书                                                     |
| 元、万元、亿元               | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                                                           |
| 打印耗材                  | 指 | 打印机所用的消耗性产品，包括硒鼓、墨盒、碳粉、墨水、色带等                                              |
| 墨盒                    | 指 | 墨盒是喷墨打印机中用来存储打印墨水，并最终完成打印的部件，隶属于打印耗材                                       |
| 再生墨盒                  | 指 | 对用过的旧墨盒进行回收，把无法再利用的部件进行环保技术销毁并换新，生产出的产品达到耗材工业标准的兼容墨盒                       |
| 全新墨盒                  | 指 | 由墨盒生产企业设计及制造，能够兼容某一种或多种打印机型号打印机的墨盒                                         |
| 贴片                    | 指 | 针对需要更换芯片的墨盒，去除原有芯片并更换新的芯片                                                  |
| ODM                   | 指 | 即 Original design manufacturer（原始设计商）的缩写，是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品，受委托方拥有 |

|  |  |            |
|--|--|------------|
|  |  | 设计能力和技术水平。 |
|--|--|------------|

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                          |                |                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| 公司中文全称          | 北海绩迅科技股份有限公司                                             |                |                                |
| 英文名称及缩写         | SPEED INFOTECH BEIHAI COMPANY LIMITED                    |                |                                |
| 法定代表人           | 李宝海                                                      | 成立时间           | 2014 年 1 月 2 日                 |
| 控股股东            | 控股股东为湖北芯屏科技有限公司                                          | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为朱双全、朱顺全，一致行动人为朱双全、朱顺全    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造（C39）-计算机制造（C391）-计算机外围设备制造（C3913） |                |                                |
| 主要产品与服务项目       | 集打印机墨盒回收、研发、生产、销售于一体，主要产品为再生墨盒。                          |                |                                |
| 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            | 绩迅科技                                                     | 证券代码           | 874131                         |
| 挂牌时间            | 2023 年 8 月 15 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）      | 40,000,000                     |
| 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         | 倪文华                                                      | 联系地址           | 上海市长宁区通协路 269 号 6 号楼 5 层 A-B 座 |
| 电话              | 0779-2660116                                             | 电子邮箱           | neal.ni@speed-china.com        |
| 传真              | 021-33600750                                             |                |                                |
| 公司办公地址          | 上海市长宁区通协路 269 号 6 号楼 5 层 A-B 座                           | 邮政编码           | 200335                         |
| 公司网址            | www.speedinfotech.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        | 91450500086512743T                                       |                |                                |
| 注册地址            | 广西壮族自治区北海市北海大道西北海综合保税区 A6 区 3 号标准厂房                      |                |                                |
| 注册资本（元）         | 40,000,000                                               | 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

绩迅科技主营业务为打印机墨盒研发、回收、生产、销售业务，主要产品为再生墨盒。公司目前正拓展全新墨盒业务，并于 2022 年 6 月收购鼎龙汇杰 100% 股权。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“制造业”中的“计算机、通信和其他电子设备制造业”，行业代码“C39”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于计算机外围设备制造，行业代码“C3913”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为计算机外围设备制造，行业代码“C3913”。

##### 1、采购模式

绩迅科技再生墨盒核心原材料为旧墨盒、芯片、墨水及包装材料等，全新墨盒主要原材料包括芯片、墨水、模具和包装材料等。

旧墨盒作为较为稀缺的资源性物料，绩迅科技会视旧墨盒整体供应市场、供应价格、销售情况备货。绩迅科技主要通过 Printronic Corp.、Lama France、BCMY Ltd 等多家境外供应商采购旧墨盒，一般为预付或货到付款。为了获取稳定可靠的旧墨盒来源，2017 年公司在捷克设立了自己的分拣中心绩迅捷克，并在 2018 年收购了荷兰墨盒回收公司 Recoll 公司，在 2019 年收购了德国墨盒回收公司 CR-Solutions GmbH，从而在欧洲建立自己的墨盒回收网点，包括政府、学校、社区回收点。

除旧墨盒外，绩迅科技其他原材料主要根据墨盒销售计划来制定采购策略。绩迅科技报告期内芯片主要向旗捷科技、Ladder Success Co., Ltd 等公司采购，墨水主要向珠海天威新材料股份有限公司等墨水供应商采购及绩迅科技自主研发获得。

##### 2、生产模式

绩迅科技主要根据客户订单及库存情况制定生产计划和组织生产活动，由绩迅科技负责加工和生产环节。绩迅科技在主要生产厂房完成墨盒的清洗、组装、注墨、贴片环节后形成半成品。

为保证产品质量，绩迅科技购置了 HP 惠普、Epson 爱普生、Lexmark 利盟、Canon 佳能、Samsung 三星、Brother 兄弟等各个品牌的供测试和研发的打印机。绩迅科技根据客户要求生产客户指定包装盒贴牌的墨盒成品或裸包装无贴牌墨盒，目前以 ODM 模式生产为主。

公司根据销售部门制定的销售季度/月度计划规划全新墨盒产能，具体生产环节包括组装、注墨、贴芯片、套口袋和包装等，主要生产环节均实现了自动化。

##### 3、销售模式

公司对外销售墨盒主要为 ODM 模式。公司拥有自主设计能力和技术，并根据委托方的要求设计、采购和生产产品，并对产品进行检测和包装后销售给客户。公司业务员通过参加展会、邮件、电话、实地拜访等方式同客户进行沟通和洽谈业务。客户确定购买产品后，向公司下单，双方签订购销合同，之后公司根据合同约定向客户组织发货。

公司墨盒产品的客户主要分为三种：第一种是电商客户，这类客户主要是通过亚马逊、Ebay、淘宝、天猫、京东等电商平台在国外和国内销售；第二种是打印耗材品牌商，这些客户从公司采购产品后销售给当地的零售商；第三种是零售商，公司主要通过欧洲子公司向当地零售商销售产品。这类客户在国外拥有自己的零售渠道，可以直接销售产品给最终消费者。

公司与国内客户在收货确认后，向其开具增值税发票结算并收取货款。公司与国外电商客户、打印耗材品牌商销售模式一般遵从国际贸易惯例，公司和客户具体协商贸易条款；公司出货后向客户开具商业发票，根据贸易条款向其收取货款。公司与国外零售商客户收货确认后，开具发票结算并向其收取货款。公司向客户销售产品通常以电汇方式结算。

## (二) 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| “单项冠军”认定   | □国家级 √省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 详细情况       | <p>1、依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司被工业和信息化部认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。</p> <p>2、依据《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》（工信部联政法〔2021〕70 号）和《制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》（工信部产业〔2016〕105 号），公司于 2022 年 11 月被广西壮族自治区工业和信息化厅认定为 2022 年广西制造业单项冠军示范企业。</p> <p>3、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2020 年 9 月 10 日取得编号为 GR202045000251 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年。</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                                     | 314,559,370.45 | 267,285,587.70 | 17.69%  |
| 毛利率%                                     | 20.47%         | 22.18%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 20,879,474.85  | 22,253,723.88  | -6.18%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 19,069,656.13  | 20,093,851.49  | -5.10%  |
| 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）           | 10.48%         | 9.61%          | -       |
| 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） | 9.57%          | 8.67%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.52           | 2.43           | -78.60% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 469,562,318.89 | 460,803,101.58 | 1.90%   |
| 负债总计                                     | 259,485,125.57 | 270,828,061.14 | -4.19%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 209,600,227.27 | 188,912,377.59 | 10.95%  |
| 归属于挂牌公司股东的                               | 5.24           | 4.72           | 11.02%  |

|               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 每股净资产         |               |               |              |
| 资产负债率%（母公司）   | 55.90%        | 61.10%        | -            |
| 资产负债率%（合并）    | 55.26%        | 58.77%        | -            |
| 流动比率          | 1.49          | 1.41          | -            |
| 利息保障倍数        | 18.64         | 11.27         | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,041,047.21 | 36,803,352.90 | -110.98%     |
| 应收账款周转率       | 3.28          | 3.01          | -            |
| 存货周转率         | 4.09          | 3.27          | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | 1.90%         | 7.45%         | -            |
| 营业收入增长率%      | 17.69%        | -28.04%       | -            |
| 净利润增长率%       | -6.18%        | -48.21%       | -            |

### 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    | 44,528,230.25  | 9.48%    | 40,710,801.44  | 8.83%    | 9.38%    |
| 应收票据    | 0              | 0%       | 0              | 0%       | -        |
| 应收账款    | 178,164,166.33 | 37.94%   | 206,027,330.81 | 44.71%   | -13.52%  |
| 预付款项    | 5,043,386.34   | 1.07%    | 5,548,198.07   | 1.20%    | -9.10%   |
| 其他应收款   | 9,477,579.72   | 2.02%    | 6,250,375.14   | 1.36%    | 51.63%   |
| 存货      | 136,333,298.82 | 29.03%   | 108,231,204.46 | 23.49%   | 25.96%   |
| 其他流动资产  | 6,477,401.59   | 1.38%    | 6,994,228.39   | 1.52%    | -7.39%   |
| 固定资产    | 32,638,126.63  | 6.95%    | 32,293,606.99  | 7.01%    | 1.07%    |
| 在建工程    | 8,893,891.67   | 1.89%    | 2,555,813.94   | 0.55%    | 247.99%  |
| 使用权资产   | 672,122.42     | 0.14%    | 916,006.72     | 0.20%    | -26.62%  |
| 无形资产    | 22,488,003.67  | 4.79%    | 22,650,854.06  | 4.92%    | -0.72%   |
| 开发支出    | 1,485,867.70   | 0.32%    | 2,377,668.04   | 0.52%    | -37.51%  |
| 商誉      | 18,638,582.26  | 3.97%    | 18,638,582.26  | 4.04%    | 0.00%    |
| 长期待摊费用  | 3,750,394.57   | 0.80%    | 1,977,584.34   | 0.43%    | 89.65%   |
| 递延所得税资产 | 971,266.92     | 0.21%    | 971,266.92     | 0.21%    | 0.00%    |
| 其他非流动资产 |                |          | 4,659,580.00   | 1.01%    | -100.00% |
| 短期借款    | 75,291,015.05  | 16.03%   | 66,244,701.15  | 14.38%   | 13.66%   |
| 应付账款    | 103,145,944.87 | 21.97%   | 111,806,146.74 | 24.26%   | -7.75%   |
| 合同负债    | 317,472.37     | 0.07%    | 1,177,607.16   | 0.26%    | -73.04%  |
| 应付职工薪酬  | 6,291,585.97   | 1.34%    | 7,589,991.95   | 1.65%    | -17.11%  |

|         |               |        |               |        |          |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 应交税费    | 57,572.90     | 0.01%  | 2,019,865.19  | 0.44%  | -97.15%  |
| 其他应付款   | 69,294,646.08 | 14.76% | 76,481,699.88 | 16.60% | -9.40%   |
| 其他流动负债  |               |        | 195.5         | 0.00%  | -100.00% |
| 租赁负债    | 780,973.71    | 0.17%  | 1,024,881.53  | 0.22%  | -23.80%  |
| 长期应付款   | 516,711.32    | 0.11%  | 238,086.58    | 0.05%  | 117.03%  |
| 预计负债    | 890,697.67    | 0.19%  | 1,120,753.48  | 0.24%  | -20.53%  |
| 递延所得税负债 | 2,898,505.63  | 0.62%  | 3,124,131.98  | 0.68%  | -7.22%   |

## 项目重大变动原因：

无

## (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          | 314,559,370.45 | -         | 267,285,587.70 | -         | 17.69%   |
| 营业成本          | 250,163,276.79 | 79.53%    | 207,993,608.14 | 77.82%    | 20.27%   |
| 毛利率           | 20.47%         | -         | 22.18%         | -         | -        |
| 税金及附加         | 352,118.63     | 0.11%     | 283,932.35     | 0.11%     | 24.01%   |
| 销售费用          | 15,116,492.33  | 4.81%     | 13,569,457.15  | 5.08%     | 11.40%   |
| 管理费用          | 28,749,660.10  | 9.14%     | 24,328,928.28  | 9.10%     | 18.17%   |
| 研发费用          | 7,820,518.88   | 2.49%     | 7,947,265.71   | 2.97%     | -1.59%   |
| 财务费用          | -5,973,024.48  | -1.90%    | -2,132,828.61  | -0.80%    | 180.05%  |
| 其他收益          | 2,186,408.20   | 0.70%     | 1,267,585.75   | 0.47%     | 72.49%   |
| 投资收益          |                | 0.00%     | 1,154,007.98   | 0.43%     | -100.00% |
| 信用减值损失        | -446,513.22    | -0.14%    |                | -         | -        |
| 资产处置收益        |                | 0.00%     | 25,035.36      | 0.01%     | -100.00% |
| 营业利润          | 20,070,223.18  | 6.38%     | 17,741,853.77  | 6.64%     | 13.12%   |
| 营业外收入         | 80,404.08      | 0.03%     | 94,397.28      | 0.04%     | -14.82%  |
| 营业外支出         | 137,613.79     | 0.04%     | 0.03           | -         |          |
| 所得税费用         | 184,519.08     | 0.06%     | -4,664,159.76  | -1.75%    | -103.96% |
| 净利润           | 19,828,494.39  | 6.30%     | 22,500,410.78  | 8.42%     | -11.87%  |
| 少数股东损益        | -1,050,980.46  | -0.33%    | 246,686.90     | 0.09%     | -526.04% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,041,047.21  | -         | 36,803,352.90  | -         | -110.98% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,491,777.14   | -         | -1,451,931.79  | -         | 202.74%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,549,537.49   | -         | -6,716,047.68  | -         | 182.63%  |

## 项目重大变动原因：

- 1、经营性净现金流同比减少，主要由于 1) 存货增加，应付账款减少；2) 公司搬迁新厂房、办公室预支付的装修费用；3) 上市挂牌支付中介费用
- 2、投资性净现金流同比增加，主要由于 2023 年度收到处置子公司现金 390 万元。
- 3、筹资性净现金流同比增加，因 2023 年上半年应收账款保理融资借款未到期，偿还金额减少。

#### 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          |
|--------------|------|----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 北海奕绮盛贸易有限公司  | 子公司  | 从境内采购原材料、对境内客户销售成品墨盒 | 1,000,000.00  | 154,614,589.49 | 13,352,654.94  | 138,247,609.84 | 934,487.58   |
| 绩迅科技（香港）有限公司 | 子公司  | 旧墨盒与成品墨盒的进出口贸易       | 200,000.00 美元 | 154,558,091.46 | -26,634,431.28 | 168,562,964.30 | 1,974,996.76 |
| Recoll B.V.  | 子公司  | 旧墨盒回收及成品墨盒销售业务       | 18,151.21 欧元  | 83,152,566.85  | 22,344,349.56  | 78,050,032.98  | 11,413.68    |
| 上海承胜科技发展有限公司 | 子公司  | 为公司提供销售、             | 1,200,000.00  | 1,791,725.65   | -2,650,426.21  | 8,490,566.04   | -767,483.71  |

|                                      |         |                                                         |                     |               |               |               |               |
|--------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                      |         | 采购<br>业务<br>支持<br>服务                                    |                     |               |               |               |               |
| 珠海鼎龙汇<br>杰科技有限<br>公司                 | 子公<br>司 | 全新<br>墨盒<br>的研<br>发、<br>生<br>产、<br>销<br>售               | 13,750,000.00       | 24,348,067.15 | 3,699,568.84  | 3,400,000.00  | -629,763.28   |
| SPEED<br>INFOTECH<br>CZECH<br>S.R.O. | 子公<br>司 | 旧墨<br>盒分<br>拣、<br>仓储<br>业务                              | 1,000.00            | 25,153,635.04 | 4,813,663.99  | 26,294,325.57 | 239,594.53    |
| CR-Solutions<br>GmbH                 | 子公<br>司 | 旧墨<br>盒等<br>可回<br>收材<br>料的<br>收<br>集、<br>预分<br>类及<br>销售 | 29,250 欧元           | 9,291,836.06  | 1,667,506.29  | 11,277,161.20 | -2,144,858.08 |
| Recoll<br>France<br>SAS              | 子公<br>司 | 成品<br>墨盒<br>销售                                          | 1,896,000.00 欧<br>元 | 15,127,804.70 | -1,337,934.50 | 14,544,787.32 | -2,698,768.27 |

注：子公司 SPEED INFOTECH CZECH S.R.O. 注册资本为 1,000 克朗

#### 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

#### （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                                                   |
|---------------|--------------------------------------------------------------|
| 1、市场需求增速放缓的风险 | 公司主营业务为打印机墨盒研发、回收、生产、销售业务，主要产品为再生墨盒。再生墨盒符合全球“低碳、环保、再制造”的理念，获 |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 得大部分国家和地区政府的鼓励和政策支持，拥有较为广阔的市场，预计再生墨盒在全球墨盒市场占比将不断提高。随着信息技术的飞速发展，互联网、新媒体、云计算等新兴技术正逐步改变人们的工作和生活方式，传统的纸媒相关行业近几年增速有所放缓。终端市场需求增速放缓，可能导致墨盒市场供需不平衡、竞争加剧，因此公司存在产品销售数量、销售金额下降、盈利能力下滑的风险。                                                                                                      |
| 2、市场竞争的风险   | 打印耗材市场基本处于充分竞争的环境之中，其中原装厂商的打印耗材主要以自给自足的模式进行生产，通用打印耗材和再生打印耗材市场则主要依赖专业的通用和再生打印耗材供应商提供。打印耗材品牌和型号繁多，市场竞争者较多。截至目前，公司在再生墨盒市场领域形成了一定的竞争优势，但若未来不能持续开发新产品、完善和扩大销售网络、增强综合竞争力，公司将可能面临市场竞争加剧而导致经营业绩不及预期的风险。                                                                                     |
| 3、毛利率下降的风险  | 2022 年上半年、2023 年同期，公司毛利率分别为 22.18%、20.47%，2023 年再生墨盒毛利率较 2022 年同期有所下降，主要原因系自 2021 年下半年起打印机耗材市场受国外需求阶段性下降、品牌商库存较高等因素影响，销售单价处于下降趋势。<br>此外，公司为加快产品交付周期，运费也较 2022 年有所上升。因此，2023 年公司销售单价下降幅度高于单位成本的下降幅度，导致毛利率有所下降。公司未来将可能面临市场竞争加剧、人工成本持续上涨、产品议价能力下降等情形，从而导致主营业务毛利率继续下降，进而对公司的盈利能力产生不利影响。 |
| 4、客户变动较大的风险 | 公司的客户主要为电商客户、打印耗材品牌商和零售商，客户主要分布于欧洲、北美洲、中国香港等地区。受全球经济环境影响，墨盒行业也经历行业内部洗牌，部分客户发生业务重组或调整业务模式等变动，导致公司境外主要客户变动较大。公司在行业内不断积累客户资源，获取订单情况良好，但如果未来公司不能持续有效的维系现有客户并开拓新客户，公司的经营业绩可能受到不利影响，从而存在经营业绩下滑的风险。                                                                                        |
| 5、新业务拓展风险   | 公司目前正拓展全新墨盒业务，并于 2022 年 6 月收购了鼎龙汇杰。鼎龙汇杰主要从事全新墨盒的研发、生产、销售业务，由于鼎龙汇杰全新墨盒业务生产成本较高，产品质量不稳定，经营情况不佳，目前处于停产状态。公司已经制定了明确的全新墨盒业务发展计划，并将在资产、业务模式、人员、产品生产及质量管控等各方面整合鼎龙汇杰全新墨盒业务，从而降低全新墨盒生产成本，提高公司全新墨盒的竞争力；但因公司收购鼎龙汇杰时间尚短，并购的协同效应尚未体现，业务整合工作仍在进行中，鼎龙汇杰全新墨盒业务未来发展仍存在不确定性，提请投资者注意该风险。               |
| 6、汇率风险      | 公司主要的原材料供应渠道为欧洲、美国等国家和地区；产品销售也以出口为主，客户分布于欧洲、北美洲、中国香港等地区，因此公司原材料采购及成品墨盒销售均主要以外币定价和结算。尽管境外的采购和销售可以对冲部分汇率变动风险，但由于销售金额大于采购金额，公司仍然承担较大的汇率风险；且随着未来国际经济环境的不断变化，如果人民币对美元汇率波动幅度增大（例如人民币持续升值），公司产                                                                                             |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 品出口的成本优势将会被削弱，从而对公司的财务状况造成一定不利影响。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 7、知识产权风险    | 打印耗材行业是技术专利较密集的行业，专利技术是行业内厂商进行竞争区隔、获取竞争优势的重要手段。原装打印设备生产商不断通过专利构筑技术壁垒，保护其市场和商业利益。原装厂商在知识产权有效保护的欧美发达地区积极注册专利，向侵权者提起侵权求偿或诉讼已经成为相关原装厂商保护自身权益及打击竞争对手的重要手段。核心知识产权风险主要在于，在生产过程中再生墨盒生产厂商需要对回收墨盒的耗损配件进行更换，替换的新配件可能会涉及原装设备生产厂商的一些专利。如果采购的配件系侵犯他人发明或者实用新型专利权的产品，绩迅科技将配件嵌入再生墨盒并对外出售的行为可能构成专利侵权。虽然绩迅科技对原材料进行严格筛选并确保其不属于侵权产品，但仍然无法完全规避遭受他方知识产权侵权求偿或诉讼的风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 8、税收优惠政策风险  | 根据 2020 年 9 月 10 日广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202045000251），公司被认定为高新技术企业，2021 年-2022 年适用 15% 的所得税优惠税率。公司所生产的产品符合财政部于 2021 年 12 月 16 日公布的《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）中第三点再生资源第 3.8 项废旧办公设备项，公司 2021 年、2022 年度应纳税所得额可减按收入总额的 90% 进行纳税申报。公司正在申请高新续期，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收优惠目录政策，公司将无法再享受税收优惠，这将会增加公司税负并对公司盈利带来不利影响。                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 9、再制造业务续展风险 | <p>报告期内公司持有北海海关于 2020 年 3 月 31 日下发的《北海海关关于同意北海绩迅电子科技有限公司继续开展再制造业务的函》。经年度监督审查，公司在质量管理、人员能力、生产能力、环保处置等方面基本符合开展再制造业务要求，北海海关同意公司继续开展入境机电产品再制造业务，产品范围为墨盒和硒鼓，有效期为 2020 年 2 月至 2023 年 1 月。</p> <p>2023 年 1 月，公司再制造业务资质到期后，北海海关不再下发同意函，公司再制造业务资质由北海综合保税区管理委员会与相关部门联合成立评估工作组进行评估。北海综合保税区管理委员会、北海市商务局、北海市生态环境局、北海海关联合制定了《北海综合保税区维修业务监管方案》（北综管字〔2020〕24 号），并印发《北海综合保税区入境维修 / 再制造用途墨盒监管要求》；根据上述监管要求，北海综合保税区管理委员会与相关部门联合成立北海综合保税区维修业务监管工作领导小组并下设工作组，管委会工作小组每年对企业进行年度评估，评估合格后方可继续开展维修 / 再制造业务。北海综合保税区维修业务监管工作领导小组于 2023 年 2 月 9 日到公司开展墨盒维修/再制造业务年度能力评估工作，考核评估结论为“准予开展（或继续开展）维修/再制造业务”。2023 年 7 月 17 日公司收到《北海海关关于同意北海绩迅科技股份有限公司继续开展再制造业务的函》，有效期为 2023 年 2 月至 2024 年 2 月。</p> |

|                |                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | 虽然公司按照要求开展再制造业务并接受主管单位的日常监管核查，但仍然存在因回收墨盒的入境再制造管理政策发生变化或公司未能通过年度评估而导致再制造业务无法续展的风险，提请投资者注意该风险。                                                                                                                                                  |
| 10、产品质量风险      | <p>公司自成立以来一直专注于墨盒再制造领域，深谙产品的环境特点和质量难点，对质量问题高度重视、不断总结、谨慎改进，积累了丰富的技术和工艺经验。公司具备严格的质量管理程序和环境监控程序，已取得欧洲联盟指令 CE 认证。</p> <p>公司成立品质部专门负责产品质量管控，并制定了质量控制程序，从而保证了公司产品质量可靠性和稳定性。如未来公司不能对产品质量实现持续有效的控制，导致公司产品出现质量问题，将对公司客户满意度带来不利影响，从而进一步影响公司整体市场竞争力。</p> |
| 11、环保合规风险      | 公司日常生产经营过程中涉及水污染物、固体污染物等的处理排放。报告期内，公司对污染物的处置采取了适当的环保措施，建立了环境管理体系，污水处理设备正常运行，污染物排放符合相关标准。报告期内公司未受到过重大环保处罚，但公司仍然存在未来经营过程中因环保违法违规而影响正常经营的风险。                                                                                                     |
| 12、国际贸易摩擦风险    | 近年来，国际贸易形势日趋复杂，不确定性因素日益增多，部分国家对中国产品采取了额外加征关税等贸易保护手段。2021 年度、2022 年度，公司境外收入占比分别为 81.89%、75.23%，公司境外收入主要来源于欧洲、北美洲、中国香港等地区的客户。除此之外，公司大陆地区的部分客户为跨境电商，最终销售到境外地区。若公司产品主要出口国家实施对中国企业不利的贸易政策，公司出口业务可能受到不利影响，进而影响公司的经营业绩。                              |
| 13、人才流失风险      | 核心人才和技术是公司最核心的资源，对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用，核心人员的稳定和技术的保密对公司的发展具有重要影响。公司多年来专注于再生墨盒制造行业，培养了一批高素质的技术人才，也形成了一定的核心技术，在耗材行业树立了良好的口碑。但如果公司未能采取有力的措施稳定核心员工，持续开发核心技术，则公司将面临核心技术人员流失、技术泄密的风险。                                                                |
| 14、发行上市申报风险    | 公司已与保荐机构、律师事务所及会计师事务所签订发行上市服务协议，拟于挂牌后 18 个月内提交北交所发行上市申报文件。公司存在未能及时提交发行上市申报文件的风险。北交所发行上市需北交所审核通过并经中国证监会同意注册，能否通过前述审核及获得注册，以及最终获得相关注册的时间，均存在不确定性，提请广大投资者注意投资风险。                                                                                 |
| 15、公司业绩下滑风险    | 2022 年上半年，2023 年同期公司净利润分别为 2,250.04 万元、1,982.85 万元，2023 年净利润下降幅度为 11.87%。公司净利润下降主要系受到经济环境影响所致。墨盒行业生产及销售供应链已恢复正常，且公司生产经营状况并未发生重大不利变化；但如果公司没有抓住后续的市场发展机会，利用已有核心优势扩大生产规模、调整发展战略、改善经营状况，公司的经营业绩可能无法得到明显改善，甚至存在进一步下滑的风险。                           |
| 16、无自有生产经营用厂房风 | 公司生产经营用厂房均通过租赁方式取得，无自有生产办公用建筑物。                                                                                                                                                                                                               |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 险               | 公司主要产品的生产过程环境污染较小，公司对生产经营场所要求较低，且公司所在保税区内可供租借厂房较多，因此公司的生产经营不依赖于租赁房产。但如果未来公司在租赁合同到期后不能顺利续租或以同样的价格及时租赁到其他厂房，公司的生产经营将受到影响。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 17、商誉减值风险       | <p>为建立欧洲再生墨盒回收体系及打入欧洲再生墨盒市场形成，公司于 2018 年收购 Recoll B.V. 公司 100%股权、2019 年 Recoll B.V. 收购 CR-Solutions GmbH 公司 51%股权，2020 年 Recoll B.V. 收购 Recoll France SAS 公司 100%股权。截至报告期末，上述收购事项共形成商誉账面价值 1,863.86 万元。根据《企业会计准则》规定，上述交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度末进行减值测试。</p> <p>根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的《北海绩迅科技股份有限公司以财务报告为目的拟商誉减值测试涉及的 RECOLL B.V. 相关资产组资产评估报告》，采用收益法评估，截至评估基准日 2022 年 12 月 31 日，公司拟进行商誉减值测试涉及的包含商誉的 RECOLL B.V. 相关资产组账面值为 3,302.86 万元，评估值为 4,777.95 万元，公司商誉未发生减值。但如果该公司未来经营状况出现进一步恶化，则商誉可能存在减值的风险，进而对公司当期利润水平产生不利影响。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 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. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 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. (四) |
| 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. (五) |
| 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) 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

#### (三) 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       | 80,800,000.00 | 33,993,557.36 |
| 销售产品、商品,提供劳务           | 8,530,000.00  | 3,254,849.17  |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 1,500,000.00  | 0             |
| 其他                     | 200,000.00    | 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                  | 0              | 0             |
| 委托理财                  | 0              | 0             |
| 接受担保                  | 130,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 关联方借款                 | 20,700,000.00  | 20,175,000.00 |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b>    | <b>发生金额</b>   |
| 存款                    | 0              | 0             |
| 贷款                    | 0              | 0             |

#### 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：

公司分别于 2023 年 1 月 11 日、2023 年 1 月 26 日召开第 1 届董事会第 2 次会议、2023 年度召开第 1 次临时股东大会，审议通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，2023 年度公司日常性关联交易预计金额合计为 91,030,000.00 元；报告期内发生金额合计为 37,248,406.53 元

2023 年 1-6 月，公司关联交易采购商品/服务总额为 3,399.36 万元，占营业成本的比例为 13.59%，主要为向关联方采购原材料、劳务等，关联交易价格公允，对公司无重大影响

2023 年 1-6 月，公司向旗捷科技采购打印芯片的金额为 3,256.20 万元，占营业成本比例分别为 13.02%。旗捷科技是一家集研发、生产与销售为一体的，具有专业集成电路设计与应用能力的国家高新技术企业，主要产品为打印机通用耗材芯片，系鼎龙股份的控股子公司，与公司为产业链上下游关系，因此公司向其采购打印芯片。

2023 年 1-6 月，公司关联交易销售总额为 325.48 万元，占营业收入的比例为 1.03%，主要为向关联方销售墨盒等产品或提供劳务，关联交易价格公允，对公司无重大影响。

鼎龙股份第五届董事会第九次会议和 2022 年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度公司及子公司向金融机构申请综合授信额度及担保预计的议案》，鼎龙股份拟对本公司向银行等相关金融机构申请综合授信事项提供总额度不超过人民币 1.30 亿元的连带责任保证担保。

#### （四） 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 | 同业竞争承诺      | 2023 年 6 月 8 日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺      | 2023 年 6 月 8 日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺      | 2023 年 6 月 8 日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 资金占用承诺      | 2023 年 6 月 8 日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 限售承诺        | 2023 年 6 月 8 日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 限售承诺        | 2023 年 6 月 8 日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（公司独立性承 | 2023 年 6 月 8 日 | -      | 正在履行中  |

|         |            |              |                |   |       |
|---------|------------|--------------|----------------|---|-------|
|         |            | 诺)           |                |   |       |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺(关联交易承诺) | 2023 年 6 月 8 日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他股东       | 其他承诺(关联交易承诺) | 2023 年 6 月 8 日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 其他承诺(关联交易承诺) | 2023 年 6 月 8 日 | - | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(五) 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    |
|------|-------|---------|---------------|----------|---------|
| 应收账款 | 应收账款  | 质押      | 22,291,015.05 | 4.75%    | 补充流动资金  |
| 货币资金 | 税金保证金 | 其他(保证金) | 202,821.49    | 0.043%   | 海关税金保证金 |
| 总计   | -     | -       | 22,493,836.54 | 4.79%    | -       |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

- 1、因公司为补充流动资金，以应收账款做质押分别向建设银行、ING BANK N.V. 融资借款。截至 2023 年 6 月 30 日，公司向上述两家银行融资借款余额分别为 2,119.14 万元、109.96 万元。
- 2、税金保证金是海关为了企业保证按时缴纳税金在银行账户中留有的保证金，金额较小，对企业影响小。

## 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       | 0          | 0%      | 0    | 0          | 0%      |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%      | 0    | 0          | 0%      |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%      | 0    | 0          | 0%      |
|         | 核心员工          | 0          | 0%      | 0    | 0          | 0%      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 40,000,000 | 100.00% | 0    | 40,000,000 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,600,000 | 59.00%  | 0    | 23,600,000 | 59.00%  |

|         |          |            |         |   |            |         |
|---------|----------|------------|---------|---|------------|---------|
|         | 董事、监事、高管 | 9,514,000  | 23.785% | 0 | 9,514,000  | 23.785% |
|         | 核心员工     | 0          | 0%      | 0 | 0          | 0%      |
| 总股本     |          | 40,000,000 | -       | 0 | 40,000,000 | -       |
| 普通股股东人数 |          | 5          |         |   |            |         |

**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  | 芯屏科技 | 23,600,000 | 0    | 23,600,000 | 59.00%  | 23,600,000  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 杨浩   | 5,628,000  | 0    | 5,628,000  | 14.07%  | 5,628,000   | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 李宝海  | 3,886,000  | 0    | 3,886,000  | 9.715%  | 3,886,000   | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 赵晨海  | 3,886,000  | 0    | 3,886,000  | 9.715%  | 3,886,000   | 0           | 0           | 0             |
| 5  | 北海承得 | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 7.50%   | 3,000,000   | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |      | 40,000,000 | -    | 40,000,000 | 100.00% | 40,000,000  | 0           | 0           | 0             |

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

1. 股东杨浩、李宝海、赵晨海为北海承得合伙人，分别持有北海承得 25.20%、17.40%、17.40%财产份额；杨浩、李宝海、赵晨海为鼎龙股份股东，分别间接持有芯屏科技 1.07%、0.39%、0.41%的股份。
2. 股东赵晨海为北海承得执行事务合伙人。

**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             |
| 杨浩  | 董事长        | 男  | 1974 年 3 月  | 2022 年 12 月 26 日 | 2025 年 12 月 25 日 |
| 李宝海 | 董事、总经理     | 男  | 1974 年 7 月  | 2022 年 12 月 26 日 | 2025 年 12 月 25 日 |
| 刘为  | 董事         | 女  | 1981 年 5 月  | 2023 年 2 月 16 日  | 2025 年 12 月 25 日 |
| 王章艳 | 董事         | 女  | 1984 年 6 月  | 2022 年 12 月 26 日 | 2025 年 12 月 25 日 |
| 黄云  | 董事         | 女  | 1988 年 9 月  | 2022 年 12 月 26 日 | 2025 年 12 月 25 日 |
| 陆菲  | 监事会主席      | 女  | 1978 年 12 月 | 2022 年 12 月 26 日 | 2025 年 12 月 25 日 |
| 李俊鑫 | 监事         | 女  | 1986 年 10 月 | 2022 年 12 月 26 日 | 2025 年 12 月 25 日 |
| 黄川凌 | 监事         | 男  | 1986 年 8 月  | 2022 年 12 月 26 日 | 2025 年 12 月 25 日 |
| 林苗苗 | 副总经理       | 女  | 1991 年 12 月 | 2022 年 12 月 26 日 | 2025 年 12 月 25 日 |
| 倪文华 | 财务总监、董事会秘书 | 男  | 1982 年 3 月  | 2022 年 12 月 26 日 | 2025 年 12 月 25 日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长杨浩、董事兼总经理李宝海为公司股东，持股比例分别为 14.07%和 9.715%，同时二人为公司股东北海承得的有限合伙人，持有财产份额比例分别为 25.20%、17.40%；

董事刘为、王章艳、黄云，监事黄川凌为公司间接控股股东鼎龙股份员工；

监事陆菲、副总经理林苗苗、财务总监兼董事会秘书倪文华均为公司股东北海承得的有限合伙人，持有财产份额比例分别为 4.00%、6.67%和 4.00%。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因               |
|-----|------|------|------|--------------------|
| 罗德日 | 董事   | 离任   | 无    | 个人原因，辞去董事职务        |
| 刘为  | 无    | 新任   | 董事   | 前任董事因个人原因辞职，股东委外调整 |

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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 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% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 刘为 | 董事 | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          | 0             |
| 合计 | -  | 0        | -    | 0        | 0%         | 0          | 0             |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

刘为，2002 年 7 月至 2003 年 1 月，担任武汉太和集团市场专员；2003 年 4 月至 2016 年 6 月，担任武汉凡谷电子技术股份有限公司销售总监；2016 年 10 月至 2018 年 6 月，自主创业；2020 年 12 月至 2022 年 12 月，担任北海绩迅董事；2018 年 7 月至今，担任湖北鼎龙控股股份有限公司运营总监；2020 年 8 月至今，担任杭州旗捷科技有限公司董事；2021 年 11 月至今，担任深圳超俊科技有限公司董事；2023 年 2 月至今，担任绩迅科技董事。

**（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    | 51   | 47   |
| 销售人员    | 47   | 47   |
| 研发人员    | 72   | 74   |
| 技术人员    | 11   | 11   |
| 财务人员    | 16   | 16   |
| 行政人员    | 20   | 18   |
| 供应链     | 29   | 29   |
| 生产人员    | 415  | 435  |
| 员工总计    | 661  | 677  |

**（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      |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 五、注释一 | 44,528,230.25         | 40,710,801.44         |
| 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、注释二 | 178,164,166.33        | 206,027,330.81        |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          | 五、注释三 | 5,043,386.34          | 5,548,198.07          |
| 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、注释四 | 9,477,579.72          | 6,250,375.14          |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 五、注释五 | 136,333,298.82        | 108,231,204.46        |
| 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、注释六 | 6,477,401.59          | 6,994,228.39          |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>380,024,063.05</b> | <b>373,762,138.31</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 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、注释七   | 32,638,126.63  | 32,293,606.99  |
| 在建工程           | 五、注释八   | 8,893,891.67   | 2,555,813.94   |
| 生产性生物资产        |         |                |                |
| 油气资产           |         |                |                |
| 使用权资产          | 五、注释九   | 672,122.42     | 916,006.72     |
| 无形资产           | 五、注释十   | 22,488,003.67  | 22,650,854.06  |
| 开发支出           | 五、注释十一  | 1,485,867.70   | 2,377,668.04   |
| 商誉             | 五、注释十二  | 18,638,582.26  | 18,638,582.26  |
| 长期待摊费用         | 五、注释十三  | 3,750,394.57   | 1,977,584.34   |
| 递延所得税资产        | 五、注释十四  | 971,266.92     | 971,266.92     |
| 其他非流动资产        | 五、注释十五  |                | 4,659,580.00   |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 89,538,255.84  | 87,040,963.27  |
| <b>资产总计</b>    |         | 469,562,318.89 | 460,803,101.58 |
| <b>流动负债：</b>   |         |                |                |
| 短期借款           | 五、注释十六  | 75,291,015.05  | 66,244,701.15  |
| 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、注释十七  | 103,145,944.87 | 111,806,146.74 |
| 预收款项           |         |                |                |
| 合同负债           | 五、注释十八  | 317,472.37     | 1,177,607.16   |
| 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、注释十九  | 6,291,585.97   | 7,589,991.95   |
| 应交税费           | 五、注释二十  | 57,572.90      | 2,019,865.19   |
| 其他应付款          | 五、注释二十一 | 69,294,646.08  | 76,481,699.88  |
| 其中：应付利息        |         |                |                |
| 应付股利           |         | 47,500,000.00  | 47,500,000.00  |
| 应付手续费及佣金       |         |                |                |
| 应付分保账款         |         |                |                |
| 持有待售负债         |         |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |         |                |                |
| 其他流动负债         | 五、注释二十二 |                | 195.5          |
| <b>流动负债合计</b>  |         | 254,398,237.24 | 265,320,207.57 |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                |                |
| 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              | 五、注释二十三 | 780,973.71     | 1,024,881.53   |
| 长期应付款             | 五、注释二十四 | 516,711.32     | 238,086.58     |
| 长期应付职工薪酬          |         |                |                |
| 预计负债              | 五、注释二十五 | 890,697.67     | 1,120,753.48   |
| 递延收益              |         |                |                |
| 递延所得税负债           | 五、注释十四  | 2,898,505.63   | 3,124,131.98   |
| 其他非流动负债           |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | 5,086,888.33   | 5,507,853.57   |
| <b>负债合计</b>       |         | 259,485,125.57 | 270,828,061.14 |
| <b>所有者权益：</b>     |         |                |                |
| 股本                | 五、注释二十六 | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 其他权益工具            |         |                |                |
| 其中：优先股            |         |                |                |
| 永续债               |         |                |                |
| 资本公积              | 五、注释二十七 | 193,742,554.60 | 193,704,854.60 |
| 减：库存股             |         |                |                |
| 其他综合收益            | 五、注释二十八 | -2,963,812.54  | -2,734,487.37  |
| 专项储备              |         |                |                |
| 盈余公积              | 五、注释二十九 | 281,911.95     | 281,911.95     |
| 一般风险准备            |         |                |                |
| 未分配利润             | 五、注释三十  | -21,460,426.74 | -42,339,901.59 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 209,600,227.27 | 188,912,377.59 |
| 少数股东权益            |         | 476,966.05     | 1,062,662.85   |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 210,077,193.32 | 189,975,040.44 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | 469,562,318.89 | 460,803,101.58 |

法定代表人：李宝海

主管会计工作负责人：倪文华

会计机构负责人：邓丹婷

**（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 |
|--------------|----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                 |                  |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金           |       | 19,391,613.73         | 15,156,451.59         |
| 交易性金融资产        |       |                       |                       |
| 衍生金融资产         |       |                       |                       |
| 应收票据           |       |                       |                       |
| 应收账款           | 十、注释一 | 366,086,124.38        | 402,811,638.60        |
| 应收款项融资         |       |                       |                       |
| 预付款项           |       | 5,305,169.19          | 3,583,833.03          |
| 其他应收款          | 十、注释二 | 3,278,740.37          | 590,247.66            |
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             |       | 89,965,957.38         | 76,264,077.83         |
| 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         |       | 109,479.25            | 714,845.67            |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>484,137,084.30</b> | <b>499,121,094.38</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       |                       |
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十、注释三 | 50,195,717.12         | 50,195,717.12         |
| 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           |       | 20,085,660.26         | 19,590,443.67         |
| 在建工程           |       | 8,893,891.67          | 2,555,813.94          |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       | 672,122.42            | 916,006.72            |
| 无形资产           |       | 7,051,736.68          | 4,445,380.10          |
| 开发支出           |       | 1,485,867.70          | 2,377,668.04          |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       | 3,393,362.49          | 1,836,398.26          |
| 递延所得税资产        |       |                       |                       |
| 其他非流动资产        |       |                       | 4,659,580.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>91,778,358.34</b>  | <b>86,577,007.85</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>575,915,442.64</b> | <b>585,698,102.23</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | 71,191,380.48         | 61,537,980.30         |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款              |  | 181,680,198.27        | 221,336,126.40        |
| 预收款项              |  |                       |                       |
| 合同负债              |  | 19,505.90             | 18,800.79             |
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 3,110,771.53          | 3,816,113.23          |
| 应交税费              |  | 179,267.07            | 226,551.09            |
| 其他应付款             |  | 64,985,851.57         | 69,909,634.72         |
| 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            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>321,166,974.82</b> | <b>356,845,206.53</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  | 780,973.71            | 1,024,881.53          |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>780,973.71</b>     | <b>1,024,881.53</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>321,947,948.53</b> | <b>357,870,088.06</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 40,000,000.00         | 40,000,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 185,046,594.67        | 185,008,894.67        |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 281,911.95            | 281,911.95            |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 28,638,987.49         | 2,537,207.55          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>253,967,494.11</b> | <b>227,828,014.17</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>575,915,442.64</b> | <b>585,698,102.23</b> |

## (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            | 五、注释三十一 | 314,559,370.45 | 267,285,587.70 |
| 其中：营业收入            | 五、注释三十一 | 314,559,370.45 | 267,285,587.70 |
| 利息收入               |         |                |                |
| 已赚保费               |         |                |                |
| 手续费及佣金收入           |         |                |                |
| 二、营业总成本            | 五、注释三十一 | 296,229,042.25 | 251,990,363.02 |
| 其中：营业成本            | 五、注释三十一 | 250,163,276.79 | 207,993,608.14 |
| 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、注释三十二 | 352,118.63     | 283,932.35     |
| 销售费用               | 五、注释三十三 | 15,116,492.33  | 13,569,457.15  |
| 管理费用               | 五、注释三十四 | 28,749,660.10  | 24,328,928.28  |
| 研发费用               | 五、注释三十五 | 7,820,518.88   | 7,947,265.71   |
| 财务费用               | 五、注释三十六 | -5,973,024.48  | -2,132,828.61  |
| 其中：利息费用            |         | 753,337.35     | 1,392,902.42   |
| 利息收入               |         | 18,684.48      | 9,180.27       |
| 加：其他收益             | 五、注释三十七 | 2,186,408.20   | 1,267,585.75   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 五、注释三十八 |                | 1,154,007.98   |
| 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、注释三十九 | -446,513.22   |               |
| 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、注释四十  |               | 25,035.36     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |         | 20,070,223.18 | 17,741,853.77 |
| 加：营业外收入                     | 五、注释四十一 | 80,404.08     | 94,397.28     |
| 减：营业外支出                     | 五、注释四十二 | 137,613.79    | 0.03          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |         | 20,013,013.47 | 17,836,251.02 |
| 减：所得税费用                     | 五、注释四十三 | 184,519.08    | -4,664,159.76 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |         | 19,828,494.39 | 22,500,410.78 |
| 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）       |         |               |               |
| 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）        |         | -1,050,980.46 | 246,686.90    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 20,879,474.85 | 22,253,723.88 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |         | -229,325.17   | -2,300,696.22 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |         | -229,325.17   | -2,300,696.22 |
| 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            |         | -229,325.17   | -2,300,696.22 |
| （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               |         | -229,325.17   | -2,300,696.22 |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 19,599,169.22 | 20,199,714.56 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 20,650,149.68 | 19,953,027.66 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -1,050,980.46 | 246,686.90    |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.52          | 2.43          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.52          | 2.43          |

法定代表人：李宝海

主管会计工作负责人：倪文华

会计机构负责人：邓丹婷

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2023 年 1-6 月   | 2022 年 1-6 月   |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十、注释四 | 335,158,910.20 | 244,735,106.27 |
| 减：营业成本                        | 十、注释四 | 293,179,133.62 | 208,377,881.01 |
| 税金及附加                         |       | 228,848.88     | 182,761.09     |
| 销售费用                          |       | 10,952,758.30  | 10,606,439.92  |
| 管理费用                          |       | 4,803,991.10   | 4,737,551.05   |
| 研发费用                          |       | 7,805,775.83   | 7,702,743.03   |
| 财务费用                          |       | -6,108,354.35  | -2,980,638.77  |
| 其中：利息费用                       |       | 896,389.65     | 1,119,177.74   |
| 利息收入                          |       | 7,540.61       | 4,095.79       |
| 加：其他收益                        |       | 1,972,954.14   | 626,955.97     |
| 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）             |       | 12,621.57      |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 26,282,332.53  | 16,735,324.91  |
| 加：营业外收入                       |       | -50,064.83     |                |
| 减：营业外支出                       |       | 130,487.76     |                |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 26,101,779.94  | 16,735,324.91  |
| 减：所得税费用                       |       |                | -5,096,398.98  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 26,101,779.94  | 21,831,723.89  |

|                        |  |      |      |
|------------------------|--|------|------|
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |      |      |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |      |      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>   |  |      |      |
| （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                  |  |      |      |
| <b>六、综合收益总额</b>        |  |      |      |
| <b>七、每股收益：</b>         |  |      |      |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  | 0.65 | 2.38 |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  | 0.65 | 2.38 |

**（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   |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 401,841,302.24 | 311,659,337.60 |
| 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                   |         | 7,382,005.52   | 8,182,129.96   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、注释四十四 | 9,334,183.59   | 2,866,723.88   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 418,557,491.35 | 322,708,191.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 325,767,682.92 | 207,624,757.61 |
| 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           |         | 42,450,678.23  | 38,489,258.10  |
| 支付的各项税费                   |         | 8,118,994.94   | 8,408,305.67   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、注释四十四 | 46,261,182.47  | 31,382,517.16  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 422,598,538.56 | 285,904,838.54 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -4,041,047.21  | 36,803,352.90  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 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 |         |                | 133,200.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 3,900,000.00   |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、注释四十四 |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 3,900,000.00   | 133,200.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 2,408,222.86   | 1,585,131.79   |
| 投资支付的现金                   |         |                |                |
| 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            | 五、注释四十四 |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 2,408,222.86   | 1,585,131.79   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 1,491,777.14   | -1,451,931.79  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 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                 |         | 39,067,591.44  | 47,741,680.06  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、注释四   | 9,179.00       |                |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
|                           | 十四      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 39,076,770.44 | 47,741,680.06 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 29,405,576.27 | 52,964,064.94 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 513,323.35    | 1,493,662.80  |
| 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、注释四十四 | 3,608,333.33  |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 33,527,232.95 | 54,457,727.74 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 5,549,537.49  | -6,716,047.68 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 714,339.90    | 891,457.58    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 3,714,607.32  | 29,526,831.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 40,610,801.44 | 39,917,812.97 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 44,325,408.76 | 69,444,643.98 |

法定代表人：李宝海

主管会计工作负责人：倪文华

会计机构负责人：邓丹婷

**（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   |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 302,523,733.98 | 190,382,602.52 |
| 收到的税费返还                   |    |                | 31,538.15      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,377,605.91   | 620,997.80     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 307,901,339.89 | 191,035,138.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 250,851,968.89 | 119,200,953.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 21,411,476.26  | 20,507,000.39  |
| 支付的各项税费                   |    | 340,826.22     | 335,470.15     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 37,972,310.83  | 27,982,349.78  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 310,576,582.20 | 168,025,773.47 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -2,675,242.31  | 23,009,365.00  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 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            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,171,665.98   | 398,389.00     |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 2,171,665.98  | 398,389.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,171,665.98 | -398,389.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 35,877,728.95 | 43,406,596.18 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 35,877,728.95 | 43,406,596.18 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 26,375,210.20 | 48,494,806.78 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 448,151.51    | 1,117,021.66  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 408,333.33    |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 27,231,695.04 | 49,611,828.44 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 8,646,033.91  | -6,205,232.26 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 436,036.52    | 326,303.32    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 4,235,162.14  | 16,732,047.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 15,156,451.59 | 25,198,366.76 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 19,391,613.73 | 41,930,413.82 |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 | 三. 二十二 |

附注事项索引说明：

详见财务报表项目附注之“三. 二十二”

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

北海绩迅科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2013 年8 月经北海市人民政府颁发的商外资桂外资字[2013]0012 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，于2014 年01 月02 日经北海市工商行政管理局核准成立，统一社会信用代码：91450500086512743T；

2014 年1 月，公司在北海出口加工区成立，成立时公司注册资本为150.00 万美元，由绩迅科技控股有限公司出资完成，并业经广西中德勤会计师事务所有限公司出具编号为中德勤会师验字[2014]第2018 号、2021 号和2024 号的《验资报告》予以验证；

2019 年7 月，注册资本变更为916.67 万元，同时股东绩迅科技控股有限公司将其所持有公司100%股权转让给自然人杨浩、李宝海、李晨海，其中自然人杨浩占比42%，自然人李

宝海占比29%，自然人赵晨海占比29%；同月北海承得投资合伙企业(有限合伙)加入，注册资本维持不变，变更后自然人杨浩占比38.85%，自然人李宝海占比26.825%，自然人赵晨海占比26.825%，北海承得投资合伙企业(有限合伙)占比7.5%；

2019 年10 月，自然人杨浩、李宝海和赵晨海将部分股权转让给湖北鼎龙控股股份有限公司，其中自然人杨浩占比14.07%，自然人李宝海占比9.715%，自然人赵晨海占比9.715%，北海承得投资合伙企业(有限合伙)占比7.5%，湖北鼎龙控股股份有限公司占比59%；

2021 年6 月，湖北鼎龙控股股份有限公司将59%股权转让给湖北芯屏科技有限公司，注册资本仍为916.67 万元，其中自然人杨浩占比14.07%，自然人李宝海占比9.715%，自然人赵晨海占比9.715%，北海承得投资合伙企业(有限合伙)占比7.5%，湖北芯屏科技有限公司占比59%；

2022 年10 月，根据本公司股东会决议以净资产折股，注册资本变更为4,000.00 万元，截至2022 年12 月31 日，本公司注册资本4,000.00 万元，其中自然人杨浩占比14.07%，自然人李宝海占比9.715%，自然人赵晨海占比9.715%，北海承得投资合伙企业(有限合伙)占比7.5%，湖北芯屏科技有限公司占比59%；

控股股东：湖北芯屏科技有限公司

法定代表人：李宝海

公司住所：广西壮族自治区北海市北海大道西北海综合保税区A6 区3 号标准厂房经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；办公设备耗材制造；办公设备耗材销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；油墨制造（不含危险化学品）；油墨销售（不含危险化学品）；资源再生利用技术研发；再生资源加工；再生资源销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）（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）。

本财务报表业经公司董事会、监事会于2023 年8月18日批准报出。

## （二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### （六） 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

## 2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，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或合并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

的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ② 分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (1) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

### (2) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括应收票据-商业承兑汇票、长期应收款-逾期账龄组合等）的减值损失计量，比照本附注上述金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十) 存货**

### **1. 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2. 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3. 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## （十一） 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）、九金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二） 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十三） 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2. 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，

对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十四） 固定资产

### 1. 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2. 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20      | 1      | 4.95    |
| 机器设备   | 平均年限法 | 5-7     | 1      | 19.80   |
| 运输设备   | 平均年限法 | 4       | 1      | 24.75   |
| 其他设备   | 平均年限法 | 3       | 1      | 33.33   |

3. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损

益。

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。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目   | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 依据         |
|------|--------|-------|------------|
| 客户关系 | 10 年   | 直线法摊销 | 根据预计受益年限确定 |
| 专利技术 | 10 年   | 直线法摊销 | 根据预计受益年限确定 |
| 软件   | 10 年   | 直线法摊销 | 根据预计受益年限确定 |

## 3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## （二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十一）职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

## （二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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。对于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。

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，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。

## （二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况

的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## （二十四）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## （二十五）收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2. 本公司收入确认的具体原则

- (1) 境内销售：于商品交付给客户，客户完成签收时按照已收或应收的合同或协议价款确认收入，公司以客户签收日期作为收入确认时点
- (2) 境外销售：在FOB/CIF/C&F 贸易模式下，公司与客户签订销售合同或销售订单，根据与客户签订的销售合同或销售订单，在报关装船时确认收入；在EXW 贸易模式下，公司将商品于所属仓库处交付给客户指定的承运人后确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范

围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1. 类型

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

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或

损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- (2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## （二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。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。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

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：

- 假如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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （三十）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                         |                            |
|---------|---------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|         |                                                         | 2022 年度                    | 2023年1-6月                  |
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 21%、19%、20%、13%、6%、0%(见说明) | 21%、19%、20%、13%、6%、0%(见说明) |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 5%、7%                      | 5%、7%                      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 详见存在不同企业所得税税率纳税主体的披露说明     | 详见存在不同企业所得税税率纳税主体的披露说明     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 3%                         | 3%                         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 2%                         | 2%                         |

说明：本公司因注册在出口加工区，享受增值税优惠政策，税率为0%；子公司绩迅香港为注册于香港的企业，不需缴纳增值税；子公司Recoll B.V. 一般商品和服务增值税适用税率为21%，出口商品及转运至欧盟成员国的商品适用增值税税率为0%；子公司SPEED INFOTECH Czech S.R.O. 一般商品和服务增值税适用税率为21%；子公司CR-Solutions GmbH 一般商品和服务增值税率为19%，子公司Recoll France SAS一般商品和服务增值税适用税率为20%，本公司及子公司北海奕绮盛贸易有限公司、上海承胜科技发展有限公司和珠海鼎龙汇杰科技有限公司一般商品和服务增值税适用税率为13%和6%。

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                      | 企业所得税税率                           |                                   |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                             | 2022年度                            | 2023年1-6月                         |
| 北海绩迅科技股份有限公司                | 15%                               | 15%                               |
| 绩迅科技（香港）有限公司                | 16.5%                             | 16.5%                             |
| 北海奕绮盛贸易有限公司                 | 25%                               | 25%                               |
| 上海承胜科技发展有限公司                | 25%                               | 25%                               |
| SPEED INFOTECH CZECH S.R.O. | 19%                               | 19%                               |
| Recoll B.V.                 | 不超过 20 万欧元<br>20%、超过 20 万欧元部分 25% | 不超过 20 万欧元<br>20%、超过 20 万欧元部分 25% |
| CR-Solutions GmbH           | 15%                               | 15%                               |

|                   |     |     |
|-------------------|-----|-----|
| Recoll France SAS | 15% | 15% |
| 珠海鼎龙汇杰科技有限公司      | 15% | 15% |

## （二） 税收优惠

报告期内，公司及子公司被认定为高新技术企业，可以享受高新技术企业税收优惠情况如下：

| 公司名称         | 高新证书号          | 享受优惠期间        |
|--------------|----------------|---------------|
| 北海绩迅科技股份有限公司 | GR202045000251 | 2020 至 2022 年 |
| 珠海鼎龙汇杰科技有限公司 | GR202144005579 | 2021 至 2023 年 |

注：上表中编号为GR202045000251 的《高新技术企业证书》有效期至2023年9月10。

公司所生产的产品符合财政部于2021 年12 月16 日公布的《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）中第三点再生资源第3.8 项废旧办公设备项，公司2023年度应纳税所得额可减按收入总额的90%进行纳税申报。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕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，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《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）规定，自2023年1 月1 日至2027年12月31 日，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。子公司上海承胜科技发展有限公司2023 年度可以享受该小型微利企业的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 注释一、货币资金

| 项目     | 2023.6.30     | 2022.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 23,139.10     | 28,940.03     |
| 数字货币   |               |               |
| 银行存款   | 44,302,269.66 | 40,576,322.44 |
| 其他货币资金 | 202,821.49    | 105,538.97    |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 合计            | 44,528,230.25 | 40,710,801.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,477,713.45  | 1,330,795.04  |

其中因质押、抵押或冻结等对使用有限制的其他货币资金明细如下：

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 项目      | 2023.6.30  | 2022.12.31 |
| 税款保函保证金 | 202,821.49 | 100,000.00 |
| 合计      | 202,821.49 | 100,000.00 |

截至2023 年6 月30 日，本公司在中国银行北海市四川路支行账号611978368513有人民币202,821.49 元的非融资保函保证金。

## 注释二、应收账款

### 1. 应收账款按账龄披露

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 账龄      | 2023.6.30      | 2022.12.31     |
| 1 年以内   | 175,428,422.30 | 202,064,753.64 |
| 1 至 2 年 | 3,942,234.14   | 6,278,649.91   |
| 2 至 3 年 | 2,107,346.79   | 330,069.96     |
| 3 年以上   | 3,663,810.20   | 3,663,810.20   |
| 小计      | 185,141,813.43 | 212,337,283.71 |
| 减：坏账准备  | 6,977,647.10   | 6,309,952.90   |
| 合计      | 178,164,166.33 | 206,027,330.81 |

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |         |              |           |                |
|------------------|----------------|---------|--------------|-----------|----------------|
|                  | 账面余额           |         | 坏账准备         |           | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例（ % ） | 金额           | 计提比例（ % ） |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 3,803,126.51   | 2.05%   | 3,803,126.51 | 100.00%   | -              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 181,338,686.92 | 97.95%  | 3,174,520.59 | 1.75%     | 178,164,166.33 |
| 其中：账龄组合          | 181,338,686.92 | 97.95%  | 3,174,520.59 | 1.75%     | 178,164,166.33 |
| 合计               | 185,141,813.43 | 100.00% | 6,977,647.10 | 3.77%     | 178,164,166.33 |

续：

| 类别               | 期初余额           |         |              |         |                |
|------------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例（%）   | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 3,803,126.51   | 1.79%   | 3,803,126.51 | 100.00% | -              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 208,534,157.20 | 98.21%  | 2,506,826.39 | 1.20%   | 206,027,330.81 |
| 其中：账龄组合          | 208,534,157.20 | 98.21%  | 2,506,826.39 | 1.20%   | 206,027,330.81 |
| 合计               | 212,337,283.71 | 100.00% | 6,309,952.90 | 2.97%   | 206,027,330.81 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称        | 期末余额         |              |            |        |
|-------------|--------------|--------------|------------|--------|
|             | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 ( % ) | 计提理由   |
| 预计无法收回的应收账款 | 3,803,126.51 | 3,803,126.51 | 100.00%    | 预计无法收回 |
| 合计          | 3,803,126.51 | 3,803,126.51 | 100.00%    | ---    |

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末数            |            |              |
|---------|----------------|------------|--------------|
|         | 账面余额           | 计提比例 ( % ) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 171,625,295.79 | 0.5        | 948,428.17   |
| 1 至 2 年 | 3,942,234.14   | 20         | 788,446.83   |
| 2 至 3 年 | 2,107,346.79   | 30         | 632,204.04   |
| 3 年以上   | 3,663,810.20   | 90         | 805,441.55   |
| 合计      | 181,338,686.92 | 3.14       | 3,174,520.59 |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 单项计提坏账准备 | 3,803,126.51 | -          | -     | -     | 3,803,126.51 |
| 账龄分析组合   | 2,506,826.39 | 667,694.20 | -     | -     | 3,174,520.59 |
| 合计       | 6,309,952.90 | 667,694.20 | -     | -     | 6,977,647.10 |

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额          | 期末余额占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额     |
|------|---------------|-------------------|------------|
| 客户一  | 21,369,888.41 | 11.54%            | 106,849.44 |
| 客户二  | 21,294,089.47 | 11.50%            | 106,470.45 |
| 客户三  | 15,938,304.84 | 8.61%             | 79,691.52  |
| 客户四  | 15,288,532.47 | 8.26%             | 76,442.66  |
| 客户五  | 13,235,280.36 | 7.15%             | 66,176.40  |
| 合 计  | 87,126,095.56 | 47.06%            | 435,630.47 |

注释三、预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末数          |        | 期初数          |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 4,037,024.78 | 80.05  | 4,607,273.10 | 83.04  |
| 1 至 2 年 | 142,425.98   | 2.82   | 112,547.03   | 2.03   |
| 2 至 3 年 | 24,890.70    | 0.49   | 24,739.09    | 0.45   |
| 3 年以上   | 839,044.88   | 16.64  | 803,638.85   | 14.48  |
| 合计      | 5,043,386.34 | 100.00 | 5,548,198.07 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的前五名的预付款情况

| 预付对象 | 2023.6.30    | 占预付款项总额的比例(%) |
|------|--------------|---------------|
| 供应商一 | 650,681.84   | 12.90         |
| 供应商二 | 570,315.05   | 11.31         |
| 供应商三 | 470,584.92   | 9.33          |
| 供应商四 | 467,763.02   | 9.27          |
| 供应商五 | 407,530.12   | 8.08          |
| 合计   | 2,566,874.95 | 50.90         |

注释四、其他应收款

| 项目     | 2023.6.30    | 2022.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 9,477,579.72 | 6,250,375.14 |
| 合计     | 9,477,579.72 | 6,250,375.14 |

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 9,200,360.97 | 5,964,953.52 |
| 1—2 年  | 357,860.85   | 357,860.85   |
| 2—3 年  | 4,864.98     | 4,864.98     |
| 3 年以上  | 60,519.43    | 60,519.43    |
| 小计     | 9,623,606.23 | 6,388,198.78 |
| 减：坏账准备 | 146,026.51   | 137,823.64   |
| 合计     | 9,477,579.72 | 6,250,375.14 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2023. 6. 30  |        |            |          |              | 2022. 12. 31 |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 其中：       |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,623,606.23 | 100.00 | 146,026.51 | 1.52     | 9,477,579.72 | 6,388,198.78 | 100.00 | 137,823.64 | 2.16     | 6,250,375.14 |
| 其中：       |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 账龄组合      | 9,623,606.23 | 100.00 | 146,026.51 | 1.52     | 9,477,579.72 | 2,488,198.78 | 38.95  | 137,823.64 | 5.54     | 2,350,375.14 |
| 低风险组      |              |        |            |          |              | 3,900,000.00 | 61.05  |            |          | 3,900,000.00 |
| 合计        | 9,623,606.23 | 100.00 | 146,026.51 | 1.52     | 9,477,579.72 | 6,388,198.78 | 100.00 | 137,823.64 | 2.16     | 6,250,375.14 |

3. 按账龄组合计提坏账准备：

| 账 龄     | 期末数          |          |            | 期初数          |          |            |
|---------|--------------|----------|------------|--------------|----------|------------|
|         | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 9,200,360.97 | 0.50     | 18,527.37  | 2,064,953.52 | 0.50     | 10,324.50  |
| 1 至 2 年 | 357,860.85   | 20.00    | 71,572.17  | 357,860.85   | 20.00    | 71,572.17  |
| 2 至 3 年 | 4,864.98     | 30.00    | 1,459.49   | 4,864.98     | 30.00    | 1,459.49   |
| 3 年以上   | 60,519.43    | 90.00    | 54,467.48  | 60,519.43    | 90.00    | 54,467.48  |
| 合 计     | 9,623,606.23 | 2.55     | 146,026.51 | 2,488,198.78 | 5.54     | 137,823.64 |

## 4. 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) |            |
| 2022.12.31 余额 | 137,823.64      |                      |                      | 137,823.64 |
| 上年年末余额在本期     |                 |                      |                      |            |
| --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          | 8,202.87        |                      |                      | 8,202.87   |
| 本期转回          |                 |                      |                      |            |
| 本期转销          |                 |                      |                      |            |
| 本期核销          |                 |                      |                      |            |
| 其他变动          |                 |                      |                      |            |
| 2023.6.30 余额  | 146,026.51      |                      |                      | 146,026.51 |

## 5. 其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额          | 第一阶段            | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------|-----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|               | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2022.12.31 余额 | 6,388,198.78    |                      |                      | 6,388,198.78 |
| 上年年末余额在本期     |                 |                      |                      |              |
| --转入第二阶段      |                 |                      |                      |              |
| --转入第三阶段      |                 |                      |                      |              |
| --转回第二阶段      |                 |                      |                      |              |
| --转回第一阶段      |                 |                      |                      |              |
| 本期新增          | 3,235,407.45    |                      |                      | 3,235,407.45 |
| 本期终止确认        |                 |                      |                      |              |
| 其他变动          |                 |                      |                      |              |
| 2023.6.30 余额  | 9,623,606.23    |                      |                      | 9,623,606.23 |

## 6. 按款项性质分类情况

| 款项性质          | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 备用金、押金、往来款及其他 | 9,623,606.23 | 6,388,198.78 |
| 合计            | 9,623,606.23 | 6,388,198.78 |

## 7. 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                            | 款项性质  | 2023. 6. 30 余额 | 账龄    | 占其他应收款项 2023. 6. 30 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------------------------|-------|----------------|-------|----------------------------------|-----------|
| SPEED INFOTECH HOLDINGS LIMITED | 往来款   | 3,477,693.21   | 1 年以内 | 36.14                            |           |
| 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所            | 往来款   | 1,039,761.67   | 1 年以内 | 10.80                            |           |
| 上海展昱企业管理有限公司                    | 押金担保金 | 494,600.86     | 1 年以内 | 5.14                             |           |
| Green Project Inc.              | 押金保证金 | 373,519.37     | 1-2 年 | 3.88                             | 71,497.81 |
| 上海展盈房地产开发有限公司                   | 押金担保金 | 364,363.81     | 1 年以内 | 3.79                             | 1,889.50  |
| 合计                              |       | 5,749,938.92   |       | 59.75                            | 73,387.31 |

## 注释五、存货

## 1. 存货分类

| 项目   | 2023. 6. 30    |                     |                | 2022. 12. 31   |                     |                |
|------|----------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 54,758,450.92  | 2,831,133.63        | 51,927,317.29  | 52,313,880.49  | 2,831,133.63        | 49,482,746.86  |
| 在产品  | 54,251,171.34  |                     | 54,251,171.34  | 25,999,040.81  |                     | 25,999,040.81  |
| 库存商品 | 30,154,810.19  |                     | 30,154,810.19  | 32,749,416.79  |                     | 32,749,416.79  |
| 合计   | 139,164,432.45 | 2,831,133.63        | 136,333,298.82 | 111,062,338.09 | 2,831,133.63        | 108,231,204.46 |

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 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 |              |
| 原材料 | 2,831,133.63 |        |    |        |    | 2,831,133.63 |
| 在产品 |              |        |    |        |    |              |
| 产成品 |              |        |    |        |    |              |
| 合计  | 2,831,133.63 |        |    |        |    | 2,831,133.63 |

## 注释六、其他流动资产

| 项目     | 2023. 6. 30  | 2022. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税 | 6,477,401.59 | 6,994,228.39 |
| 合计     | 6,477,401.59 | 6,994,228.39 |

## 注释七、固定资产

### 1. 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 2023.6.30     | 2022.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 32,638,126.63 | 32,293,606.99 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合计     | 32,638,126.63 | 32,293,606.99 |

## 2. 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物          | 机器设备             | 运输工具            | 办公设备及其他         | 合计               |
|----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1. 账面原值        |                 |                  |                 |                 |                  |
| （1）2023. 1. 1  | 1, 087, 324. 00 | 46, 426, 657. 31 | 3, 258, 797. 18 | 6, 208, 850. 95 | 56, 981, 629. 44 |
| （2）本期增加金额      | -               | 3, 474, 710. 25  | -               | 241, 686. 23    | 3, 716, 396. 48  |
| —购置            |                 | 2, 294, 341. 89  |                 | 241, 686. 23    | 2, 536, 028. 12  |
| —在建工程转入        |                 | 1, 180, 368. 36  |                 |                 | 1, 180, 368. 36  |
| （3）本期减少金额      | -               | 288, 880. 19     | -               | -               | 288, 880. 19     |
| —处置或报废         |                 | 288, 880. 19     |                 |                 | 288, 880. 19     |
| （4）2023. 6. 30 | 1, 087, 324. 00 | 49, 612, 487. 37 | 3, 258, 797. 18 | 6, 450, 537. 18 | 60, 409, 145. 73 |
| 2. 累计折旧        |                 |                  |                 |                 | -                |
| （1）2023. 1. 1  | 405, 284. 14    | 18, 460, 103. 99 | 1, 521, 028. 60 | 4, 301, 605. 72 | 24, 688, 022. 45 |
| （2）本期增加金额      | 28, 809. 60     | 2, 951, 650. 35  | 124, 608. 28    | 204, 990. 74    | 3, 310, 058. 97  |
| —计提            | 28, 809. 60     | 2, 951, 650. 35  | 124, 608. 28    | 204, 990. 74    | 3, 310, 058. 97  |
| （3）本期减少金额      | -               | 227, 062. 32     | -               | -               | 227, 062. 32     |
| —处置或报废         |                 | 227, 062. 32     |                 |                 | 227, 062. 32     |
| （4）2023. 6. 30 | 434, 093. 74    | 21, 184, 692. 02 | 1, 645, 636. 88 | 4, 506, 596. 46 | 27, 771, 019. 10 |
| 3. 减值准备        |                 |                  |                 |                 | -                |
| （1）2023. 1. 1  |                 |                  |                 |                 | -                |
| （2）本期增加金额      |                 |                  |                 |                 | -                |
| —计提            |                 |                  |                 |                 | -                |
| （3）本期减少金额      |                 |                  |                 |                 | -                |
| —处置或报废         |                 |                  |                 |                 | -                |
| （4）2023. 6. 30 |                 |                  |                 |                 | -                |
| 4. 账面价值        |                 |                  |                 |                 | -                |

| 项目                      | 房屋及建筑物     | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备及其他      | 合计            |
|-------------------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 2023 年 6 月 30 日账面价值 | 653,230.26 | 28,427,795.35 | 1,613,160.30 | 1,943,940.72 | 32,638,126.63 |
| (2) 2023 年 1 月 1 日账面价值  | 682,039.86 | 27,966,553.32 | 1,737,768.58 | 1,907,245.23 | 32,293,606.99 |

注释八、在建工程

1. 在建工程及工程物资

| 项目   | 2023. 6. 30     | 2022. 12. 31    |
|------|-----------------|-----------------|
| 在建工程 | 8, 507, 449. 97 | 2, 321, 494. 00 |
| 工程物资 | 386, 441. 70    | 234, 319. 94    |
| 合计   | 8, 893, 891. 67 | 2, 555, 813. 94 |

2. 在建工程情况

| 项目     | 2023. 6. 30     |      |                 | 2022. 12. 31    |      |                 |
|--------|-----------------|------|-----------------|-----------------|------|-----------------|
|        | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            |
| 零星安装设备 | 8, 507, 449. 97 |      | 8, 507, 449. 97 | 2, 321, 494. 00 |      | 2, 321, 494. 00 |
| 合计     | 8, 507, 449. 97 |      | 8, 507, 449. 97 | 2, 321, 494. 00 |      | 2, 321, 494. 00 |

3. 工程物资

| 项目   | 2023. 6. 30  |              |              | 2022. 12. 31 |              |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 账面余额         | 工程物资<br>减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 工程物资<br>减值准备 | 账面价值         |
| 备品备件 | 386, 441. 70 |              | 386, 441. 70 | 234, 319. 94 |              | 234, 319. 94 |
| 合计   | 386, 441. 70 |              | 386, 441. 70 | 234, 319. 94 |              | 234, 319. 94 |

注释九、使用权资产

| 项目                  | 房屋及建筑物          | 合计              |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 账面原值             |                 |                 |
| （1）2023. 1. 1 余额    | 4, 229, 433. 01 | 4, 229, 433. 01 |
| （2）本期增加金额           |                 | -               |
| — 新增租赁              | 210, 835. 56    | 210, 835. 56    |
| （3）本期减少金额           | -               | -               |
| — 退租                |                 | -               |
| （4）2023. 6. 30 余额   | 4, 440, 268. 57 | 4, 440, 268. 57 |
| 2. 累计折旧             |                 | -               |
| （1）2023. 1. 1 余额    | 3, 313, 426. 29 | 3, 313, 426. 29 |
| （2）本期增加金额           | 454, 719. 86    | 454, 719. 86    |
| — 计提                | 454, 719. 86    | 454, 719. 86    |
| （3）本期减少金额           | -               | -               |
| — 退租                |                 | -               |
| （4）2023. 6. 30 余额   | 3, 768, 146. 15 | 3, 768, 146. 15 |
| 3. 减值准备             |                 | -               |
| 4. 账面价值             |                 | -               |
| 项目                  | 房屋及建筑物          | 合计              |
| （1）2023. 6. 30 账面价值 | 672, 122. 42    | 672, 122. 42    |
| （2）2023. 1. 1 账面价值  | 916, 006. 72    | 916, 006. 72    |

注释十、无形资产

| 项目             | 软件            | 专利技术         | 客户关系          | 合计            |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值        |               |              |               |               |
| （1）2023. 1. 1  | 18,727,430.77 | 3,879,027.46 | 15,107,700.00 | 37,714,158.23 |
| （2）本期增加金额      | -             | 2,902,493.17 | -             | 2,902,493.17  |
| —购置            |               |              |               | -             |
| —内部研发          |               | 2,902,493.17 |               | 2,902,493.17  |
| （3）本期减少金额      |               |              |               | -             |
| —其他减少          |               |              |               | -             |
| （4）2023. 6. 30 | 18,727,430.77 | 6,781,520.63 | 15,107,700.00 | 40,616,651.40 |
| 2. 累计摊销        |               |              |               | -             |
| （1）2023. 1. 1  | 11,215,584.63 | 322,589.54   | 3,525,130.00  | 15,063,304.17 |
| （2）本期增加金额      | 2,076,376.80  | 233,581.76   | 755,385.00    | 3,065,343.56  |
| —计提            | 2,076,376.80  | 233,581.76   | 755,385.00    | 3,065,343.56  |
| （3）本期减少金额      |               |              |               | -             |
| —处置            |               |              |               | -             |
| （4）2023. 6. 30 | 13,291,961.43 | 556,171.30   | 4,280,515.00  | 18,128,647.73 |
| 3. 减值准备        |               |              |               | -             |
| （1）2023. 1. 1  |               |              |               | -             |
| （2）本期增加金额      |               |              |               | -             |
| —计提            |               |              |               | -             |
| （3）本期减少金额      |               |              |               | -             |
| —处置            |               |              |               | -             |
| （4）2023. 6. 30 |               |              |               | -             |
| 4. 账面价值        |               |              |               | -             |
| （1）2023. 6. 30 | 5,435,469.34  | 6,225,349.33 | 10,827,185.00 | 22,488,003.67 |
| （2）2023. 1. 1  | 7,511,846.14  | 3,556,437.92 | 11,582,570.00 | 22,650,854.06 |

注释十一、开发支出

| 项目     | 2023. 1. 1   | 本期增加金额       |      | 本期减少金额       |        |      | 2023. 6. 30  |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|--------|------|--------------|
|        |              | 内部开发支出       | 其他增加 | 确认为无形资产      | 计入当期损益 | 其他减少 |              |
| 墨水研发项目 | 1,660,259.29 | 623,893.17   |      | 1,422,534.34 |        |      | 861,618.12   |
| 墨盒研发项目 | 717,408.75   | 1,386,799.66 |      | 1,479,958.83 |        |      | 624,249.58   |
| 合计     | 2,377,668.04 | 2,010,692.83 | -    | 2,902,493.17 | -      | -    | 1,485,867.70 |

注释十二、商誉

1. 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 2023. 1. 1    | 本期增加 | 本期减少 | 2023. 6. 30   |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|
| 账面原值              |               |      |      |               |
| RECOLL B. V.      | 13,101,070.18 |      |      | 13,101,070.18 |
| Recoll France SAS | 3,021,540.00  |      |      | 3,021,540.00  |
| CR-Solutions GmbH | 2,515,972.08  |      |      | 2,515,972.08  |

|                   |               |   |   |               |
|-------------------|---------------|---|---|---------------|
| 小计                | 18,638,582.26 | - | - | 18,638,582.26 |
| 减值准备              |               |   |   |               |
| RECOLL B. V.      |               |   |   |               |
| Recoll France SAS |               |   |   |               |
| CR-Solutions GmbH |               |   |   |               |
| 小计                |               |   |   |               |
| 账面价值              | 18,638,582.26 | - | - | 18,638,582.26 |

### 注释十三、长期待摊费用

| 项目                     | 2023.1.1 余额  | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2023.6.30 余额 |
|------------------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 低值打印机                  | 1,247,911.22 | 154,878.99   | 539,956.62 |        | 862,833.59   |
| A11 区 1#钢结构厂房（三厂）装修    | 219,776.87   |              | 57,333.06  |        | 162,443.81   |
| RCEACH 注册服务费           | 96,562.84    |              | 24,625.08  |        | 71,937.76    |
| A6 区厂房 500KVA 箱变配电安装工程 | 130,000.10   |              | 25,999.98  |        | 104,000.12   |
| 专利投保费                  | 283,333.31   |              | 100,000.02 |        | 183,333.29   |
| A2 区厂房装修               |              | 2,150,000.00 |            |        | 2,150,000.00 |
| 系统                     |              | 357,032.08   | 141,186.08 |        | 215,846.00   |
| 合计                     | 1,977,584.34 | 2,661,911.07 | 889,100.84 | -      | 3,750,394.57 |

### 注释十四、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

| 项目     | 2023.6.30    |            | 2022.12.31   |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 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    |
| 股权激励   | 4,290,240.00 | 643,536.00 | 4,290,240.00 | 643,536.00 |
| 信用减值损失 | 1,942,002.75 | 327,730.92 | 1,942,002.75 | 327,730.92 |
| 合计     | 6,232,242.75 | 971,266.92 | 6,232,242.75 | 971,266.92 |

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 2023.6.30     |              | 2022.12.31    |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 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      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 14,492,528.15 | 2,898,505.63 | 15,620,659.90 | 3,124,131.98 |
| 合计              | 14,492,528.15 | 2,898,505.63 | 15,620,659.90 | 3,124,131.98 |

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2023.6.30    | 2022.12.31   |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,944,345.44 | 1,944,345.44 |
| 可抵扣亏损    | 3,789,793.80 | 3,789,793.80 |
| 合计       | 5,734,139.24 | 5,734,139.24 |

**注释十五、其他非流动资产**

| 项目      | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 |
|---------|-------------|--------------|
| 预付设备工程款 |             | 680,580.00   |
| 在建数字化平台 |             | 3,979,000.00 |
| 合计      |             | 4,659,580.00 |

**注释十六、短期借款****1. 短期借款分类**

| 项目   | 2023. 6. 30   | 2022. 12. 31  |
|------|---------------|---------------|
| 担保借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 信用借款 | 3,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 质押借款 | 22,291,015.05 | 14,244,701.15 |
| 合计   | 75,291,015.05 | 66,244,701.15 |

**注释十七、应付账款****1. 应付账款列示**

| 项目  | 2023. 6. 30    | 2022. 12. 31   |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 103,145,944.87 | 111,806,146.74 |
| 合计  | 103,145,944.87 | 111,806,146.74 |

**注释十八、合同负债****1. 合同负债情况**

| 项目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 |
|----|-------------|--------------|
| 货款 | 317,472.37  | 1,177,607.16 |
| 合计 | 317,472.37  | 1,177,607.16 |

**注释十九、应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

| 项目           | 2023. 1. 1   | 本期增加          | 本期减少          | 2023. 6. 30  |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 7,286,118.58 | 39,457,278.14 | 40,746,735.96 | 5,996,660.76 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 303,873.37   | 8,014,386.34  | 8,023,334.50  | 294,925.21   |
| 辞退福利         |              | 3,792.38      | 3,792.38      | -            |
| 合计           | 7,589,991.95 | 47,475,456.86 | 48,773,862.84 | 6,291,585.97 |

**2. 短期薪酬列示**

| 项目            | 2023. 1. 1   | 本期增加          | 本期减少          | 2023. 6. 30  |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,678,580.29 | 36,037,460.85 | 37,321,970.91 | 5,394,070.23 |
| 2、职工福利费       | 54,195.79    | 467,255.68    | 467,255.68    | 54,195.79    |

|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 3、社会保险费       | 373,214.16   | 1,375,306.51  | 1,379,674.49  | 368,846.18   |
| 其中：医疗保险费      | 336,012.98   | 1,266,511.12  | 1,270,677.96  | 331,846.14   |
| 工伤保险费         | 1,541.88     | 49,750.29     | 49,855.03     | 1,437.14     |
| 生育保险费         | 35,659.30    | 59,045.10     | 59,141.50     | 35,562.90    |
| 4、住房公积金       | 63,631.00    | 695,763.00    | 696,520.00    | 62,874.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 116,497.34   | 881,492.10    | 881,314.88    | 116,674.56   |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               | -            |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               | -            |
| 合计            | 7,286,118.58 | 39,457,278.14 | 40,746,735.96 | 5,996,660.76 |

3. 设定提存计划列示

|        |            |              |              |            |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 项目     | 2023.1.1   | 本期增加         | 本期减少         | 2023.6.30  |
| 基本养老保险 | 295,340.15 | 7,926,991.81 | 7,935,668.66 | 286,663.30 |
| 失业保险费  | 8,533.22   | 87,394.53    | 87,665.84    | 8,261.91   |
| 合计     | 303,873.37 | 8,014,386.34 | 8,023,334.50 | 294,925.21 |

注释二十、应交税费

|                    |             |              |
|--------------------|-------------|--------------|
| 税费项目               | 2023.6.30   | 2022.12.31   |
| 增值税                | 76,891.22   | 1,122,445.83 |
| 企业所得税              | -227,409.21 | 611,224.53   |
| 个人所得税              | 62,719.40   | 98,029.22    |
| 城市维护建设税            | 1,852.10    | 3,302.04     |
| 教育费附加、印花税、房产税及其他税金 | 143,519.39  | 184,863.57   |
| 合计                 | 57,572.90   | 2,019,865.19 |

注释二十一、其他应付款

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 项目     | 2023.6.30     | 2022.12.31    |
| 应付利息   |               |               |
| 应付股利   | 47,500,000.00 | 47,500,000.00 |
| 其他应付款项 | 21,794,646.08 | 28,981,699.88 |
| 合计     | 69,294,646.08 | 76,481,699.88 |

1. 应付股利

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 项目    | 2023.6.30     | 2022.12.31    |
| 普通股股利 | 47,500,000.00 | 47,500,000.00 |
| 合计    | 47,500,000.00 | 47,500,000.00 |

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

|    |           |            |
|----|-----------|------------|
| 项目 | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|----|-----------|------------|

|                  |               |               |
|------------------|---------------|---------------|
| 国外运费、保险费、佣金及预提费用 |               |               |
| 往来款及其他           | 21,794,646.08 | 28,981,699.88 |
| 保证金、押金           |               |               |
| 合计               | 21,794,646.08 | 28,981,699.88 |

## 注释二十二、其他流动负债

| 项目     | 2023.6.30 | 2022.12.31 |
|--------|-----------|------------|
| 合同负债税费 |           | 195.50     |
| 合计     |           | 195.50     |

## 注释二十三、租赁负债

| 项目         | 2023.6.30  | 2022.12.31   |
|------------|------------|--------------|
| 房屋租赁       | 840,324.00 | 1,158,048.96 |
| 减：未确认融资费用  | 59,350.29  | 133,167.43   |
| 一年内到期的租赁负债 |            |              |
| 合计         | 780,973.71 | 1,024,881.53 |

## 注释二十四、长期应付款

| 项目     | 2023.6.30  | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 长期应付款项 | 516,711.32 | 238,086.58 |
| 合计     | 516,711.32 | 238,086.58 |

## 注释二十五、预计负债

| 项目      | 2023.1.1     | 本期增加 | 本期减少       | 2023.6.30  | 形成原因  |
|---------|--------------|------|------------|------------|-------|
| 产品质量保证金 | 1,120,753.48 |      | 230,055.81 | 890,697.67 | 预计次品率 |
| 合计      | 1,120,753.48 | -    | 230,055.81 | 890,697.67 |       |

## 注释二十六、股本

| 项目   | 2023.1.1      | 本期变动增（+）减（-） |    |       |               | 2023.6.30     |
|------|---------------|--------------|----|-------|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 小计            |               |
| 股本总额 | 40,000,000.00 |              |    |       | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

## 注释二十七、资本公积

| 项目         | 期初余额           | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|-----------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 179,208,905.31 |           |      | 179,208,905.31 |
| 其他资本公积     | 14,495,949.29  | 37,700.00 |      | 14,533,649.29  |
| 合计         | 193,704,854.60 | 37,700.00 | -    | 193,742,554.60 |

说明1：公司间接控股股东湖北鼎龙股份股份有限公司《2019年股票期权激励计划》对鼎龙股份董事、高级管理人员、核心技术及管理骨干共341人授予的股票期权。2023 年度股票期

权激励计划激励费用增加本公司其他资本公积37,700.00 元。

注释二十八、其他综合收益

| 项目         | 2023.1.1 余额   | 本期金额        |                    |                      |         |             |           | 2023.6.30 余额  |
|------------|---------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|-------------|-----------|---------------|
|            |               | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |               |
| 外币财务报表折算差额 | -2,734,487.37 | -229,325.17 |                    |                      |         | -229,325.17 |           | -2,963,812.54 |
| 其他综合收益合计   | -2,734,487.37 | -229,325.17 |                    |                      |         | -229,325.17 |           | -2,963,812.54 |

### 注释二十九、盈余公积

| 项目     | 2023. 1. 1 | 本期增加 | 本期减少 | 2023. 6. 30 |
|--------|------------|------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 281,911.95 |      |      | 281,911.95  |
| 合计     | 281,911.95 |      |      | 281,911.95  |

### 注释三十、未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -42,339,901.59 | 179,292,753.81 |
| 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            | -42,339,901.59 | 179,292,753.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 20,879,474.85  | 22,253,723.88  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 股份制改革转股               |                |                |
| 期末未分配利润               | -21,460,426.74 | 201,546,477.69 |

### 注释三十一、营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 314,559,370.45 | 250,163,276.79 | 267,285,587.70 | 207,993,608.14 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 314,559,370.45 | 250,163,276.79 | 267,285,587.70 | 207,993,608.14 |

### 注释三十二、税金及附加

| 项目                   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------------|------------|------------|
| 城市维护建设税              | 11,519.90  | 19,246.70  |
| 教育费附加                | 6,867.39   | 10,872.78  |
| 地方教育费附加              | 4,578.27   | 7,248.53   |
| 堤防费、印花税、房产税、土地使用税及其他 | 329,153.07 | 246,564.34 |
| 合计                   | 352,118.63 | 283,932.35 |

### 注释三十三、销售费用

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 人工费用、福利费        | 7,101,436.42 | 7,294,454.82 |
| 营销费             | 3,104,803.65 | 2,903,171.70 |
| 业务费             | 55,578.55    | 1,434.00     |
| 办公费、通讯费、租赁费、折旧等 | 238,217.34   | 51,208.90    |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 产品赔偿损失 | 9,634.38      | 8,835.01      |
| 其他     | 4,606,821.99  | 3,310,352.72  |
| 合计     | 15,116,492.33 | 13,569,457.15 |

#### 注释三十四、管理费用

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 人工费用、福利费     | 7,638,352.55  | 6,252,430.94  |
| 折旧费          | 960,533.56    | 1,402,137.05  |
| 服务咨询费        | 3,342,035.68  | 3,332,318.32  |
| 无形资产摊销       | 2,355,552.77  | 944,856.72    |
| 办公费、租赁费、会务费等 | 1,361,134.24  | 1,520,889.66  |
| 股权激励成本       | 37,700.00     | 283,025.00    |
| 其他           | 13,054,351.30 | 10,593,270.59 |
| 合计           | 28,749,660.10 | 24,328,928.28 |

#### 注释三十五、研发费用

| 项目              | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 材料费             | 3,574,104.97 | 3,729,147.19 |
| 人工费用            | 3,967,664.01 | 4,015,976.79 |
| 折旧摊销费           | 24,710.08    | 52,452.95    |
| 差旅费、办公费用、专利费及其他 | 82,762.00    | 22,159.85    |
| 租赁费             | 156,534.77   | 70,500.70    |
| 其他              | 14,743.05    | 57,028.23    |
| 合计              | 7,820,518.88 | 7,947,265.71 |

#### 注释三十六、财务费用

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 753,337.35    | 1,392,902.42  |
| 其中：租赁负债利息费用 | 41,989.42     | 89,289.51     |
| 减：利息收入      | 18,684.48     | 11,650.75     |
| 汇兑损益        | -8,256,381.76 | -4,061,320.24 |
| 其他          | 1,548,704.41  | 547,239.96    |
| 合计          | -5,973,024.48 | -2,132,828.61 |

#### 注释三十七、其他收益

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 2,104,099.00 | 1,199,316.94 |
| 代扣个人所得税手续费 | 82,309.20    | 68,268.81    |
| 合计         | 2,186,408.20 | 1,267,585.75 |

## 计入其他收益的政府补助

| 补助项目                | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| 中小企业固定资产补贴          |              | 114,999.96   | 与资产相关       |
| 上海财政局扶植企业资金         | 193,000.00   | 152,384.38   | 与收益相关       |
| 社保培训补贴              |              | 600.00       | 与收益相关       |
| 稳岗补贴款               |              | 169,831.37   | 与收益相关       |
| 专精特新中小企业奖补          |              | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 2021 年度物流补贴         | 180,037.00   |              | 与收益相关       |
| 做强一般贸易、促进外贸型升级发展类别项 | 706,600.00   | 30,000.00    | 与收益相关       |
| 知识产权奖励金             | 134,650.00   |              | 与收益相关       |
| 2023 年信用风险管理资金      | 313,812.00   |              | 与收益相关       |
| 北海市工业和信息化局          | 500,000.00   |              | 与收益相关       |
| 二季度企业用工奖补资金         | 76,000.00    |              | 与收益相关       |
| 信用风险管理资金            |              | 31,500.00    | 与收益相关       |
| 2022 年高企认定补助        |              | 400,000.00   | 与收益相关       |
| 其他补贴                |              | 1.23         | 与收益相关       |
|                     |              |              |             |
| 合计                  | 2,104,099.00 | 1,199,316.94 |             |

## 注释三十八、投资收益

| 项目              | 本期金额 | 上期金额         |
|-----------------|------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |      | 1,154,007.98 |
| 合计              |      | 1,154,007.98 |

## 注释三十九、信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额 |
|-----------|------------|------|
| 应收账款坏账损失  | 446,513.22 |      |
| 其他应收款坏账损失 |            |      |
| 合计        | 446,513.22 | -    |

## 注释四十、资产处置收益

| 项目     | 本期金额 | 上期金额      |
|--------|------|-----------|
| 办公设备处置 |      | 25,035.36 |
| 合计     |      | 25,035.36 |

## 注释四十一、营业外收入

| 项目 | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 80,404.08 | 94,397.28 | 80,404.08     |
| 合计 | 80,404.08 | 94,397.28 | 80,404.08     |

## 注释四十二、营业外支出

| 项目   | 本期金额       | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------|---------------|
| 对外捐赠 | 126,000.00 |      | 126,000.00    |
| 罚款   | 11,613.79  | 0.03 | 11,613.79     |
| 合计   | 137,613.79 | 0.03 | 137,613.79    |

注释四十三、所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 本期金额       | 上期金额          |
|---------|------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 184,519.08 | -4,664,159.76 |
| 合计      | 184,519.08 | -4,664,159.76 |

| 项 目                            | 金 额           |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 20,013,013.47 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 3,001,952.02  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 223,247.91    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       | -3,915,266.99 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 其他                             | 874,586.14    |
| 所得税费用                          | 184,519.08    |

注释四十四、现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金                 | 9,334,183.59  | 2,866,723.88  |
| 项目                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 其中：政府补助                        | 2,186,408.20  | 1,095,580.19  |
| 银行存款利息                         | 18,684.48     | 11,650.75     |
| 往来款及其他                         | 7,129,090.91  | 1,759,492.94  |
| 支付其他与经营活动有关的现金                 | 46,261,182.47 | 31,382,517.16 |
| 其中：销售费用与管理费用中除应付职工薪酬、税金等其他付现支出 | 46,261,182.47 | 31,382,517.16 |

|        |  |  |
|--------|--|--|
| 往来款及其他 |  |  |
|--------|--|--|

2. 收到和支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 |       |       |
| 其他             |       |       |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |       |       |
| 其中：关联方偿还借款     |       |       |
| 其他             |       |       |

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 9,179.00     | -     |
| 其中：关联方往来借款     |              |       |
| 关联方借款利息        |              |       |
| 非金融机构借款本金及利息   |              |       |
| 其他             | 9,179.00     |       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,608,333.33 | -     |
| 其中：关联方借款利息     | 408,333.33   |       |
| 非金融机构借款本金及利息   |              |       |
| 其他             | 3,200,000.00 |       |

注释四十五、现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 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                              | 19,828,494.39  | 22,500,410.78 |
| 加：信用减值损失                         |                |               |
| 资产减值准备                           |                |               |
| 固定资产折旧                           | 3,310,058.97   | 5,608,832.43  |
| 无形资产摊销                           | 3,065,343.56   | 2,553,291.85  |
| 长期待摊费用摊销                         | 889,100.84     | 1,014,119.82  |
| 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) |                | -25,035.36    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |                |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | -5,973,024.48  | -2,132,828.61 |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                | -1,154,007.98 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                | -48,491.25    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -225,626.35    | -225,626.35   |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -28,102,094.36 | 3,990,308.67  |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
|                       |                |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 25,140,771.63  | -11,764,924.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -19,968,088.73 | 25,659,478.60  |
| 其他                    | -2,005,982.68  | -9,172,175.44  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -4,041,047.21  | 36,803,352.90  |
| 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               | 44,325,408.76  | 69,444,643.98  |
| 减：现金的期初余额             | 40,610,801.44  | 39,917,812.97  |
| 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          | 3,714,607.32   | 29,526,831.01  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 44,325,408.76 | 40,610,801.44 |
| 其中：库存现金                     | 23,139.10     | 28,940.03     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 44,302,269.66 | 40,576,322.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               | 5,538.97      |
| 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              | 44,325,408.76 | 40,610,801.44 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

## 注释四十六、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因     |
|------|---------------|----------|
| 应收账款 | 22,291,015.05 | 应收账款保理融资 |
| 货币资金 | 202,821.49    | 税款保函保证金  |
| 合计   | 22,493,836.54 | —        |

## 注释四十七、外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

| 项目    | 2023 年 6 月 30 日外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------------|--------|---------------|
| 货币资金  |                     |        | 28,448,201.39 |
| 其中：美元 | 3,461,992.06        | 7.2258 | 25,015,662.23 |
| 欧元    | 373,084.04          | 7.8771 | 2,938,820.29  |
| 港币    | 282,674.36          | 0.9220 | 260,625.76    |
| 捷克克朗  | 703,783.56          | 0.3312 | 233,093.12    |

|       |               |        |                |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 应收账款  |               |        | 121,634,761.33 |
| 其中：美元 | 11,960,577.29 | 7.2258 | 86,424,739.38  |
| 欧元    | 3,938,888.36  | 7.8771 | 31,027,017.50  |
| 港币    |               |        |                |
| 捷克克朗  | 12,629,844.34 | 0.3312 | 4,183,004.45   |
| 应付账款  |               |        | 44,389,902.08  |
| 其中：美元 | 2,411,819.72  | 7.2258 | 17,427,326.93  |
| 欧元    | 2,444,599.70  | 7.8771 | 19,256,356.30  |
| 港币    | 4,642,325.53  | 0.9220 | 4,280,224.14   |
| 捷克克朗  | 10,344,186.94 | 0.3312 | 3,425,994.71   |
| 预收款项  |               |        | 275,459.01     |
| 其中：美元 | 28,074.39     | 7.2258 | 202,859.93     |
| 欧元    | 8,254.50      | 7.8771 | 65,021.52      |
| 港币    |               |        |                |
| 捷克克朗  | 22,879.11     | 0.3312 | 7,577.56       |
| 预付款项  |               |        | 3,667,032.48   |
| 其中：美元 | 308,360.15    | 7.2258 | 2,228,148.77   |
| 欧元    | 164,586.93    | 7.8771 | 1,296,467.71   |
| 港币    |               |        |                |
| 捷克克朗  | 430,000.00    | 0.3312 | 142,416.00     |
| 其他应收账 |               |        | 6,856,644.79   |
| 其中：美元 | 533,058.55    | 7.2258 | 3,851,774.47   |
| 欧元    | 156,690.82    | 7.8771 | 1,234,269.26   |
| 港币    | 29,400.00     | 0.9220 | 27,106.80      |
| 捷克克朗  | 5,264,173.50  | 0.3312 | 1,743,494.26   |
| 其他应付款 |               |        | 4,979,444.99   |
| 其中：美元 | 137,768.63    | 7.2258 | 995,488.57     |
| 欧元    | 458,686.23    | 7.8771 | 3,613,117.30   |
| 港币    | 402,211.63    | 0.9220 | 370,839.12     |
| 捷克克朗  |               |        |                |
| 短期借款  |               |        | 22,291,015.05  |
| 其中：美元 | 2,932,738.31  | 7.2258 | 21,191,380.48  |
| 欧元    | 139,598.91    | 7.8771 | 1,099,634.57   |
| 港币    |               |        |                |
| 捷克克朗  |               |        |                |

## 注释四十八、租赁

### 1. 作为承租人

| 项目          | 本期金额         | 上期金额 |
|-------------|--------------|------|
| 租赁负债的利息费用   | 41,989.42    |      |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,172,864.40 |      |

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称                         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|-------------------------------|-------|-----|------------|---------|--------|------|
|                               |       |     |            | 直接      | 间接     |      |
| 珠海鼎龙汇杰科技有限公司                  | 珠海    | 珠海  | 墨盒销售       | 100.00  |        | 控股合并 |
| 上海承胜科技发展有限公司                  | 上海    | 上海  | 管理服务       | 100.00  |        | 设立   |
| 北海奕绮盛贸易有限公司                   | 北海    | 北海  | 墨盒销售       | 100.00  |        | 设立   |
| 绩迅科技（香港）有限公司                  | 香港    | 香港  | 墨盒销售       | 100.00  |        | 设立   |
| Speed Infotech Czech S. R. O. | 捷克    | 捷克  | 废旧墨盒回收 与分拣 |         | 100.00 | 设立   |
| RECOLL B. V.                  | 荷兰    | 荷兰  | 废旧墨盒回收     | 100.00  |        | 控股合并 |
| CR-Solutions GmbH             | 德国    | 德国  | 废旧电子垃圾 回收  |         | 51.00  | 控股合并 |
| Recoll France SAS             | 法国    | 法国  | 墨盒销售       |         | 100.00 | 控股合并 |

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质       | 注册资本           | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----|------------|----------------|-----------------|------------------|
| 湖北芯屏科技有限公司 | 武汉市 | 软件和信息技术服务业 | 210,000,000.00 | 59.00           | 59.00            |

本公司最终控制方是：自然人朱双全、朱顺全。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------|--------------|
| 湖北鼎龙控股股份有限公司 | 间接控股股东       |
| 杨浩           | 公司股东         |
| 李宝海          | 公司股东         |
| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司的关系 |
| 赵晨海          | 公司股东         |
| 杭州旗捷科技有限公司   | 同受最终控制方控制    |

|                                                  |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|
| 深圳超俊科技有限公司                                       | 同受最终控制方控制           |
| 珠海超俊科技有限公司                                       | 同受最终控制方控制           |
| CARTRIDGES LAND LIMITED（印辉）                      | 同受最终控制方控制           |
| 珠海联合天润打印耗材有限公司                                   | 同受最终控制方控制           |
| 珠海名图九鼎科技有限公司                                     | 同受最终控制方控制           |
| Forbest image B.V.（极致映像）                         | 同受最终控制方控制           |
| Mito Color Imaging Co.Limited（香港名图）              | 同受最终控制方控制           |
| 珠海华达瑞产业园服务有限公司                                   | 同受最终控制方控制           |
| 香港慧联科技有限公司                                       | 同受最终控制方控制           |
| 珠海鼎龙慧联科技有限公司                                     | 同受最终控制方控制           |
| SPEED INFOTECH HOLDINGS LIMITED                  | 公司股东杨浩、李宝海、赵晨海控制的公司 |
| 珠海市景铭打印耗材有限公司                                    | 母公司的合营企业            |
| 珠海方成科技有限公司                                       | 母公司的联营企业            |
| 珠海市天路环保科技有限公司                                    | 母公司的联营企业            |
| 北海市天路打印耗材有限公司                                    | 母公司的联营企业            |
| 珠海市诚略电子科技有限公司                                    | 母公司的联营企业            |
| TOP COLOR(HONG KONG) IMAGE PRODUCTS CO., LIMITED | 母公司的联营企业            |
| 北海昱璟电子科技有限公司                                     | 公司股东杨浩、李宝海、赵晨海控制的公司 |
| Secondlife Inkjets B.V.                          | 报告期内由公司股东施加重大影响的企业  |
| 南京市普印客数据科技有限公司                                   | 母公司联营企业             |
| AG TECHNOLOGY PTE. LTD.                          | 公司股东杨浩、李宝海、赵晨海控制的公司 |

#### （四）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                     | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|--------|---------------|---------------|
| 杭州旗捷科技有限公司              | 采购商品   | 32,562,010.42 | 31,902,709.27 |
| 杭州旗捷科技有限公司              | 借款利息   | 350,000.00    | 350,000.00    |
| 北海昱璟电子科技有限公司            | 采购商品   | 9,245.80      | -             |
| Secondlife Inkjets B.V. | 采购商品   | 1,422,301.14  | 673,488.81    |
| 珠海市诚略电子科技有限公司           | 采购商品   |               | 5,878.80      |

###### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|--------|------|------|
|-----|--------|------|------|

|                                                  |           |              |              |
|--------------------------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Secondlife Inkjets B.V.                          | 销售商品      | 1,297,243.99 | 5,406,421.07 |
| 香港慧联科技有限公司                                       | 销售商品      |              | 88,863.46    |
| 珠海市景铭打印耗材有限公司                                    | 销售商品      |              | -4,871.34    |
| 珠海名图九鼎科技有限公司                                     | 销售商品      | 126,644.78   | 93,423.30    |
| Mito Color Imaging Co.Limited                    | 销售商品      | 279,335.45   | 448,935.32   |
| 北海昱璟电子科技有限公司                                     | 提供劳务/销售商品 |              | 206,373.61   |
| 南京市普印客数据科技有限公司                                   | 销售商品      |              | 1,903,715.67 |
| 杭州旗捷科技有限公司                                       | 销售商品      |              | 2,212.37     |
| CARTRIDGES LAND LIMITED（印辉）                      | 销售商品      |              | 2,455,181.04 |
| TOP COLOR(HONG KONG) IMAGE PRODUCTS CO., LIMITED | 销售商品      |              | 234,139.10   |
| 珠海超俊科技有限公司                                       | 销售商品      |              | 58,012.50    |
| 珠海联合天润打印耗材有限公司                                   | 销售商品      |              | 61,970.10    |
| 珠海市诚铭电子科技有限公司                                    | 销售商品      |              | -22,464.26   |
| 珠海方成科技有限公司                                       | 销售商品      | 1,551,624.95 | -            |
| 珠海市天铭环保科技有限公司                                    | 销售商品      |              | -12,338.60   |

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 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 |
|--------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 湖北鼎龙控股股份有限公司 | 17,000,000.00 | 2022-9-26 | 2023-9-26 | 否          |
| 湖北鼎龙控股股份有限公司 | 18,000,000.00 | 2022-9-26 | 2023-9-26 | 否          |
| 湖北鼎龙控股股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2023-4-18 | 2024-4-18 | 否          |

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方                             | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-------|---------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       |                                 | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款  |                                 |              |            |              |            |
|       | 北海昱璟电子科技有限公司                    | 1,775,640.58 | 8,758.21   | 1,751,641.44 | 8,758.21   |
|       | Secondlife Inkjets B.V          | 1,297,243.99 | -          | 257,686.12   | 1,288.43   |
|       | 香港慧联科技有限公司                      | 311,977.50   |            | 300,700.11   |            |
|       | Mito Color Imaging Co.Limited   | 458,601.14   | 250,760.42 | 762,861.14   | 250,760.42 |
|       | 珠海名图九鼎科技有限公司                    | 47,193.61    |            | 71,269.00    |            |
|       | Forbest Image B.V               | 108,279.38   | 101,231.16 | 138,394.96   | 101,231.16 |
|       | SPEED INFOTECH HOLDINGS LIMITED |              | -          | 4,076,044.01 |            |
|       | 杭州旗捷科技有限公司                      | -            | -          | 2,500.00     |            |
|       | 珠海方成科技有限公司                      | 942,440.24   | 8,880.02   | 1,241,313.88 | 8,880.02   |
| 预付款项  |                                 |              |            |              |            |
|       | Secondlife Inkjets B.V          | 401,530.88   |            | 671,303.18   |            |
|       | 珠海鼎威科技有限公司                      |              |            | 3,724.51     |            |
| 其他应收款 |                                 |              |            |              |            |
|       | SPEED INFOTECH HOLDINGS LIMITED | 3,477,693.21 |            |              |            |
|       | 珠海华达瑞产业园服务有限公司                  | -            |            | 3,900,000.00 |            |

## 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方                             | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 |                                 |               |               |
|      | 杭州旗捷科技有限公司                      | 40,519,549.04 | 40,967,467.58 |
|      | SPEED INFOTECH HOLDINGS LIMITED |               |               |
|      | 北海昱璟电子科技有限公司                    | 217,468.54    | 208,222.74    |
|      | Secondlife Inkjets B.V.         |               | 49,321.54     |
|      | 珠海市诚略电子科技有限公司                   | 5,878.80      | 5,878.80      |

|       |                                                  |               |               |
|-------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
|       | Mito Color Imaging Co.Limited (香港名图)             |               | 5,175.39      |
| 其他应付款 |                                                  |               |               |
|       | 杭州旗捷科技有限公司                                       | 20,175,000.00 | 20,240,233.33 |
|       | 湖北鼎龙控股股份有限公司                                     | -             | 3,277,875.00  |
|       | 珠海市天硌环保科技有限公司                                    |               | 80,896.01     |
|       | 珠海鼎威科技有限公司                                       |               | 25,038.88     |
|       | SPEED INFOTECH HOLDINGS LIMITED                  | 667,800.75    |               |
|       | TOP COLOR(HONG KONG) IMAGE PRODUCTS CO., LIMITED |               | 41,357.09     |
| 合同负债  |                                                  |               |               |
|       |                                                  |               |               |
|       | Secondlife Inkjets B.V.                          | 1,050.34      | 16,213.95     |
|       | 珠海超俊科技有限公司                                       |               |               |
| 应付股利  |                                                  |               |               |
|       | 湖北芯屏科技有限公司                                       | 28,250,000.00 | 28,250,000.00 |
|       | 杨浩                                               | 6,684,500.00  | 6,684,500.00  |
|       | 李宝海                                              | 4,614,000.00  | 4,614,000.00  |
|       | 赵晨海                                              | 4,614,000.00  | 4,614,000.00  |
|       | 北海承得投资合伙企业(有限合伙)                                 | 3,562,500.00  | 3,562,500.00  |

## 八、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 注释一、应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 363,496,692.10 | 401,378,031.00 |
| 1 至 2 年 | 1,265,398.43   | 1,623,323.47   |
| 2 至 3 年 | 1,513,337.19   | 14,350.29      |
| 3 年以上   | 424,846.17     | 432,169.91     |
| 小计      | 366,700,273.89 | 403,447,874.67 |
| 减：坏账准备  | 614,149.51     | 636,236.07     |
| 合计      | 366,086,124.38 | 402,811,638.60 |

| 类别         | 期末余额           |           |            |             |                | 期初余额           |           |            |             |                |
|------------|----------------|-----------|------------|-------------|----------------|----------------|-----------|------------|-------------|----------------|
|            | 账面余额           |           | 坏账准备       |             | 账面价值           | 账面余额           |           | 坏账准备       |             | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账 准备 |                |           |            |             |                |                |           |            |             |                |
| 其中：        |                |           |            |             |                |                |           |            |             |                |
| 按组合计提坏账 准备 | 366,700,273.89 | 100.00    | 614,149.51 | 0.17        | 366,086,124.38 | 403,447,874.67 | 100.00    | 636,236.07 | 0.16        | 402,811,638.60 |
| 其中：        |                |           |            |             |                |                |           |            |             |                |
| 账龄组合       | 366,700,273.89 | 100.00    | 614,149.51 | 0.17        | 366,086,124.38 | 403,447,874.67 | 100.00    | 636,236.07 | 0.16        | 402,811,638.60 |
| 合计         | 366,700,273.89 | 100.00    | 614,149.51 | 0.17        | 366,086,124.38 | 403,447,874.67 | 100.00    | 636,236.07 | 0.16        | 402,811,638.60 |

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

## 按账龄组合计提坏账准备：

| 名称      | 期末余额           |            |         |
|---------|----------------|------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 363,496,692.10 | 221,528.61 | 0.50    |
| 1 至 2 年 | 1,265,398.43   | 7,024.25   | 20.00   |
| 2 至 3 年 | 1,513,337.19   | 3,235.10   | 30.00   |
| 3 年以上   | 424,846.17     | 382,361.55 | 90.00   |
| 合计      | 366,700,273.89 | 614,149.51 | 1.32    |

## 3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 2023.1.1   | 本期变动金额 |           |       | 2023.6.30  |
|------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 636,236.07 |        | 22,086.56 |       | 614,149.51 |
| 合计   | 636,236.07 | -      | 22,086.56 | -     | 614,149.51 |

## 4. 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 2023.6.30      |                |           |
|------|----------------|----------------|-----------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备      |
| 客户一  | 166,559,368.99 | 45.42          |           |
| 客户二  | 96,764,171.05  | 26.39          |           |
| 客户三  | 39,215,724.71  | 10.69          |           |
| 客户四  | 16,376,031.90  | 4.47           |           |
| 客户五  | 15,564,394.66  | 4.24           | 77,821.97 |
| 合计   | 334,479,691.31 | 91.21          | 77,821.97 |

## 注释二、其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 其他应收款项 | 3,278,740.37 | 590,247.66 |
| 合计     | 3,278,740.37 | 590,247.66 |

## 1. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 3,242,622.59 | 592,285.89 |
| 1 至 2 年 | 47,900.00    | 279.00     |
| 2 至 3 年 |              |            |
| 3 年以上   | 7,000.00     | 7,000.00   |
| 小计      | 3,297,522.59 | 599,564.89 |
| 减：坏账准备  | 18,782.22    | 9,317.23   |
| 合计      | 3,278,740.37 | 590,247.66 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |           |           |             |              | 期初余额       |           |          |             |            |
|-----------|--------------|-----------|-----------|-------------|--------------|------------|-----------|----------|-------------|------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备      |             | 账面价值         | 账面余额       |           | 坏账准备     |             | 账面价值       |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |              | 金额         | 比例<br>(%) | 金额       | 计提比例<br>(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |              |           |           |             |              |            |           |          |             |            |
| 其中：       |              |           |           |             |              |            |           |          |             |            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,297,522.59 | 100.00    | 18,782.22 | 0.57        | 3,278,740.37 | 599,564.89 | 100.00    | 9,317.23 | 1.55        | 590,247.66 |
| 其中：       |              |           |           |             |              |            |           |          |             |            |
| 账龄组合      | 3,297,522.59 | 100.00    | 18,782.22 | 0.57        | 3,278,740.37 | 599,564.89 | 100.00    | 9,317.23 | 1.55        | 590,247.66 |
| 合计        | 3,297,522.59 | 100.00    | 18,782.22 | 0.57        | 3,278,740.37 | 599,564.89 | 100.00    | 9,317.23 | 1.55        | 590,247.66 |

## 按账龄组合计提坏账准备：

| 名称             | 期末余额         |           |         |
|----------------|--------------|-----------|---------|
|                | 其他应收款项       | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 2023.6.30 账龄组合 | 3,297,522.59 | 18,782.22 | 0.57    |

## (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) |           |
| 2023.1.1 余额  | 9,317.23     |                      |                      | 9,317.23  |
| --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         | 9,464.99     |                      |                      | 9,464.99  |
| 本期转回         |              |                      |                      |           |
| 本期转销         |              |                      |                      |           |
| 本期核销         |              |                      |                      |           |
| 其他变动         |              |                      |                      |           |
| 2023.6.30 余额 | 18,782.22    |                      |                      | 18,782.22 |

## 其他应收款项账面余额变动如下

| 账面余额         | 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) |              |
| 2023.1.1 余额  | 599,564.89   |                      |                      | 599,564.89   |
| --转入第二阶段     |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段     |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段     |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段     |              |                      |                      |              |
| 本期新增         | 2,697,957.70 |                      |                      | 2,697,957.70 |
| 本期终止确认       |              |                      |                      |              |
| 其他变动         |              |                      |                      |              |
| 2023.6.30 余额 | 3,297,522.59 |                      |                      | 3,297,522.59 |

## (4) 计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 2023.1.1 余额 | 本期变动金额   |       |       | 2023.6.30 余额 |
|------|-------------|----------|-------|-------|--------------|
|      |             | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 9,317.23    | 9,464.99 |       |       | 18,782.22    |
| 合计   | 9,317.23    | 9,464.99 |       |       | 18,782.22    |

## (5) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------|--------------|------------|
| 内部往来      |              |            |
| 押金保证金及备用金 | 541,891.60   | 599,235.01 |
| 往来款       | 2,755,630.99 | 329.88     |
| 合计        | 3,297,522.59 | 599,564.89 |

## (6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                 | 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日余额 | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|------|-------------------|-------|----------------------|----------|
| 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所 | 往来款  | 1,039,761.67      | 1 年以内 | 31.53                |          |
| 银信资产评估有限公司湖北分公司      | 往来款  | 310,000.00        | 1 年以内 | 9.40                 |          |
| 北京大成（武汉）律师事务所        | 往来款  | 245,108.32        | 1 年以内 | 7.43                 |          |
| CBR Associates       | 往来款  | 173,296.20        | 1 年以内 | 5.26                 |          |
| 同致信德（北京）资产评估有限公司     | 往来款  | 150,000.00        | 1 年以内 | 4.55                 |          |
| 合计                   |      | 1,918,166.19      |       | 58.17                |          |

## 注释三、长期股权投资

| 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 | 50,195,717.12 |      | 50,195,717.12 | 50,195,717.12 |      | 50,195,717.12 |
| 合计     | 50,195,717.12 |      | 50,195,717.12 | 50,195,717.12 |      | 50,195,717.12 |

## 1. 对子公司投资

| 被投资单位           | 2023.1.1      | 本期增加 | 本期减少 | 2023.6.30     | 本期计提减值准备 | 减值准备 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|------|
| 上海承胜科技发展有限公司    | 1,200,000.00  |      |      | 1,200,000.00  |          |      |
| 北海奕绮盛贸易有限公司     | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |          |      |
| 绩迅科技（香港）有限公司    | 1,363,955.00  |      |      | 1,363,955.00  |          |      |
| Recoll B.V.（荷兰） | 38,074,949.88 |      |      | 38,074,949.88 |          |      |
| 珠海鼎龙汇杰科技有限公司    | 8,556,812.24  |      |      | 8,556,812.24  |          |      |
| 合计              | 50,195,717.12 |      |      | 50,195,717.12 |          |      |

## 注释四、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 | 335,158,910.20 | 293,179,133.62 | 244,735,106.27 | 208,377,881.01 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 335,158,910.20 | 293,179,133.62 | 244,735,106.27 | 208,377,881.01 |

**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                  |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照<br>国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,186,408.20        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                | -57,209.71          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                   | <b>2,129,198.49</b> |
| 减：所得税影响数                                          | 319,379.77          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                     |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                   | <b>1,809,818.72</b> |

**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