

**New Vision**  
*Smart City Operator*

新视野

NEEQ : 873865

广东新视野信息科技股份有限公司  
(Guang Dong New Vision Info-Tech Co., Ltd)

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李航、主管会计工作负责人胡佩珠及会计机构负责人（会计主管人员）胡佩珠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

公司不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	91
附件 II	融资情况 .....	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、新视野、股份公司	指	广东新视野信息科技股份有限公司
新视野有限、有限公司	指	广东新视野信息科技有限公司
北京分公司	指	广东新视野信息科技股份有限公司北京分公司
三会	指	广东新视野信息科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
“三会”议事规则	指	广东新视野信息科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上海亚信	指	上海亚信在线科技有限公司
纽纬昇	指	深圳市纽纬昇投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构、会计师事务所、众华	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
本次发行、本期定向发行股票	指	新视野向周小玲、王露 2 名自然人投资者定向发行不超过 1,394,561 股股票
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东新视野信息科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东新视野信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong New Vision Info Tech Co.,Ltd		
法定代表人	李航	成立时间	2008年4月23日
控股股东	控股股东为（李航）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李航），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(I65)-数据处理和存储服务(I654)-数据处理和存储服务(I6540)		
主要产品与服务项目	公司主营适用于建筑工地的民用安全生产监控运营服务，为政府监管部门、行业大客户等搭建云监控专网,提供长期可靠的视频运营服务、大数据运营服务；除此之外，公司积极拓展智慧城市业务，开发针对园区可视化、数字化、智能化管理的智慧园区整体解决方案，有效助力客户构建高效便捷、信息化的运营服务体系。		
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	新视野	证券代码	873865
挂牌时间	2022年9月26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）	30,300,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	范静艺	联系地址	深圳市南山区粤海街道学府路软件产业基地四栋D座522室。
电话	0755-36889668	电子邮箱	fanjy99@126.com
传真	0755-36889668		
公司办公地址	深圳市南山区粤海街道学府路软件产业基地四栋D座522室。	邮政编码	518000
公司网址	www.newvision.mobi		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144030067312725XJ		
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道学府路软件产业基地四栋D座522室		
注册资本（元）	31,694,561	注册情况报告期内是否变更	是

注：报告期初，公司注册资本为1,275.00万元，公司实收金额为1,275.00万元。2023年3月22日、2023年4月13日，分别经公司第三届董事会第二次会议、2022年度股东大会审议通过了《关于2022年年度

权益分派预案的议案》，2023年4月20日，公司披露了《2022年年度权益分派实施公告》。本次权益分派实施后，公司股本总额由12,750,000股增加至30,300,000股。

2023年4月25日、2023年5月11日，分别经第三届董事会第三次会议、2023年第一次临时股东大会审议通过了股票定向发行的决议。2023年6月6日，全国股转公司向公司出具了《关于同意广东新视野信息科技股份有限公司股票定向发行的函》。2023年6月16日，公司披露了《股票定向发行认购结果公告》。2023年6月20日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告，公司注册资本变为人民币31,694,561元，公司实收金额变为人民币31,694,561元；公司股本总额由30,300,000股增加至31,694,561股。2023年6月20日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。2023年7月6日，公司披露了《股票定向发行情况报告书》和《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次发行新增股份于2023年07月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

新视野属于软件和信息技术服务业，主要为客户提供智慧工地安全生产监控运营服务。

公司在该业务实际开展过程中，采用的基本商业模式为“建设——运营”模式，即由新视野投资建设，建成后由公司提供运营服务并收费的模式。具体情况如下：

公司投资建设智慧工地监控运营管理的专用网络（以下简称“专网”），包括平台建设（部分项目采用共享平台），视频数据的传输通道，前端设备以及整个网络的安装，网络的维护，数据的调用、存储和分发。同时，帮助业主单位（含监管单位、开发商、施工单位、监理单位、施工队管理人员）轮巡前端工地的实时状况，出现问题主动报警提醒相关单位；并将相关视频、数据流实时共享至北京住建委主平台。除此之外，新视野还提供电脑版和各种智能手机的客户端软件，为各单位实施远程监控提供各种技术支持。整个系统由新视野投资建设、运营和稳定服务。由被监控单位（目前主要为建筑工地）与新视野签署服务协议并支付运营服务费。

新视野业务模式的优点在于：

1、不占用财政资源，减少政府投资压力。后端监控平台由新视野负责出资及研发，并负责实现其与前端监控设备的对接。前端设备由新视野在与被监控单位充分协商、签署服务协议后提供，并由新视野按照相关协议约定提供运营服务并收取运营服务费。公司平台数据实时传输至政府监管部门，确保政府监管部门在线实时监测工作的有效开展。新视野提供的模式则充分地利用了社会资源，缓解了政府投资压力。

2、降低了监控成本、提高了监控效率。根据以往的工地监控方式，需要政府相关部门配备大量的人力不定期前往施工现场监测或接到举报后前往被举报现场，如此传统的监控方式耗用成本高且监控效率不能得到有效保证。通过新视野提供的该种模式则可以协助监管部门实现实时在线监控，待发现异常后再有针对性的前往出现异常的施工现场。如此一来可以极大地提高监控效率并降低监控成本。

3、可以有效地降低施工工地对环境造成的污染压力，降低工地安全生产事故发生率。新视野提供的模式可以实时对工地产生的扬尘、渣土抛洒、安全施工等情况进行在线实时监控，可有效降低工地扬尘造成的空气污染、渣土抛洒造成的市容清洁污染，督促工地按照规章施工，并具有安全预警功能，有助于提高施工安全性。

#### (一) 销售模式

公司的销售模式为直销，报告期内公司业务主要集中在建筑工地监管较为严格的北京区域。公司已在北京设立分公司；报告期内，公司与北京市区内建筑工地建设方或施工单位签署服务协议并开展业务。

#### (二) 运营模式

报告期内，公司主要以公司智慧工地 IOT 运营平台为基础，为客户提供智慧工地安全生产监控运营服务。公司的“智慧工地”平台日常运营旨在满足客户一般运营保障的需求，提供设备状态监测、数据内容轮询、数据统计报表、大数据分析、数据挖掘、系统优化、网络监测、数据流量分析、预警等服务。同时，在具体服务过程中，公司客户经理对项目进行全程跟进，对服务投诉、前端设备故障、设备更换等做出反应，处理服务退订事项。

公司智慧工地 IOT 运营平台采用了事件触发机制，当建筑工地内出现了符合已设定规则的事件（如报警、人员考勤、车辆出入工地、灰尘等监管数据超标），工地的检测设备会主动把数据传输到运营平台存储，经平台处理形成告警提示与异常数据处理相关记录，监管部门和被处罚人员（工地）查询系统内相关信息进行复核。同时，工地车辆出入、人员考勤数据，均可形成统计表，可查询、可通知。

#### (三) 采购模式

报告期内，公司主营智慧工地安全生产监控运营服务，主要采购内容包括 4G 球机、车牌识别一体机、扬尘监测设备等前端设备采购与服务采购等。其中，公司在前端设备采购方面采用标准件采购和 ODM 采购相结合的方式。

公司主要通过网络或同行业介绍等方式拓展供应商。产品类采购方面，公司综合考量供应商的产品质量、供应能力、产品适配性、市场口碑、价格与其经营规范性等因素，经筛选确定合作单位。日常采购中，公司采购部门接到采购申请后从合格供应商名单中择优选择合作单位，双方签订采购订单，供应商根据采购订单供货，供应商送货后公司进行验收入库，并根据订单交货情况结算。

报告期内，为提高经营效率、平衡成本收益，公司对外采购前端设备安装、维护服务与设备优化升级服务、客户账户开通及网络支持服务。公司与经遴选的供应商充分协商并签署框架协议，供应商按照协议约定及公司要求提供相应服务，公司每月与供应商结算。

#### （四）研发模式

报告期内，公司以下游客户、市场需求为导向，根据自身技术储备和行业发展趋势开展研发活动，主要采用自主研发模式。

针对公司正在积极拓展的智慧城市业务，公司将以“智慧园区”为切入口，综合自身客户资源、技术与服务团队、行业资源整合能力等，通过向客户提供切合其实际需求的智慧园区等整体解决方案来获取收益。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2022 年，公司获评深圳市专精特新中小企业，证书编号 S220210308，有效期三年。</li> <li>● 2021 年，公司通过高新技术企业复审，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202144200902，有效期三年。</li> </ul>

## 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	21,582,961.89	16,483,816.52	30.93%
毛利率%	79.54%	84.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,391,551.65	8,344,917.92	60.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,650,605.57	7,719,763.27	50.92%
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）	20.51%	15.09%	-
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）	17.84%	13.96%	-
基本每股收益	0.4420	0.2754	60.49%



偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,657,167.55	93,028,872.75	-9.00%
负债总计	19,562,353.64	25,478,471.83	-23.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,094,813.91	67,550,400.92	-3.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	5.30	-61.23%
资产负债率%（母公司）	23.11%	27.39%	-
资产负债率%（合并）	23.11%	27.39%	-
流动比率	4.04	3.42	-
利息保障倍数	2,039.09	447.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,623,318.8	9,469,101.14	22.75%
应收账款周转率	2.28	2.82	-
存货周转率	0.69	0.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.00%	21.97%	-
营业收入增长率%	30.93%	42.39%	-
净利润增长率%	60.48%	41.77%	-

### 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	12,942,205.41	15.29%	2,856,478.76	3.07%	353.08%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,579,472.12	4.23%	7,111,076.27	7.64%	-49.66%
股本	31,694,561.00	37.44%	12,750,000.00	13.71%	148.58%
资本公积	13,632,721.53	16.10%	21,574,196.24	23.19%	-36.81%
未分配利润	13,392,531.38	15.82%	26,851,204.68	28.86%	-50.12%

#### 项目重大变动原因：

货币资金本期期末较上年末增加353.08%，主要为公司本期定向发行股票，新增1,100.31万元投资款所致。应收账款本期期末较上年末减少49.66%，主要是上半年公司加大催款力度，客户陆续支付欠款所致。股本金额较上年末增加1894.46万元，系公司上半年实施权益分派，资本公积转增股本1,755.00万元；以及公司本期定向发行股票，新增投资者投入股本139.46万元所致。资本公积较上年末减少36.81%，系公司资本公积转增股本减少1,755.00万元；而新增投资者股本溢价960.85万元，合计资本公积减少了794.15万元所致。未分配利润较期初减少50.12%，系为本期派发了2685.02万元股利和新增净利润1,339.16万元所致。

## (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	21,582,961.89	-	16,483,816.52	-	30.93%
营业成本	4,414,940.77	20.46%	2,540,497.73	15.41%	73.78%
毛利率	79.54%	-	84.59%	-	-
所得税费用	2,248,783.57	10.42%	1,583,721.68	9.61%	41.99%
经营活动产生的现金流量净额	11,623,318.80	-	9,469,101.14	-	22.75%
投资活动产生的现金流量净额	14,685,467.42	-	-7,378,966.11	-	-299.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,223,059.57	-	-276,279.94	-	5,771.96%

### 项目重大变动原因：

营业收入本期较上期增长 30.93%，主要为公司积极开展业务,新增智慧园区项目收入 229.40 万元，同时，原有业务智慧工地监控运营服务仍保持增长，于上半年带来增量收入 283.74 万元。

营业成本本期较上期增加 73.78%，主要为新增智慧园区项目成本 189.85 万元所致。

毛利率本期较上期下降 5.05%，主要原因为收入结构发生变化，毛利率较低的智慧园区业务收入占比提高所致。

所得税费用：主要原因为本期利润较上期增加，计提的所得税费用增加。

经营活动产生的现金流量净额本期较上期增长 22.75%，主要为公司积极开展业务,销售回款较上期增加 102.69 万元；智慧园区项目采购花销主要集中在上期，购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期减少 381.87 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 299.02%，主要为本期购买理财较上期增加 2,611.00 万元，本期赎回理财较上期增加 4,670.00 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 5,771.96%，主要为分配股利减少 2685.02 万元,新增投资款 1100.31 万元所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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

宏观经济波动风险	<p>公司服务对象主要为建筑工地。因此公司营业收入规模与建筑工地的开工率及开工规模呈高度相关性。而宏观经济的波动将直接影响建筑工地的开工率及开工规模,因此公司存在宏观经济波动引致的风险。应对措施:公司将通过不断提高公司的服务能力,加大新产品、新技术的研发,降低宏观经济波动对公司的负面影响。</p>
市场风险	<p>公司主要从事建筑工地安全生产的监控运营服务,下游行业为房地产、能源等多行业的工程建设环节。目前,国内工地视频监控市场基本上为政府主导,并且只有部分地区主管部门要求建筑工地安装此类系统。若未来未有持续性需求及新增市场,将对公司业绩产生重大不利影响。应对措施:公司将从增强自身竞争力出发,继续拓展公司业务渠道,同时加大新产品、新技术的研发,提升公司产品综合竞争力,扩大市场占有率,加强持续经营能力。</p>
技术风险	<p>信息技术服务行业属于技术密集型产业,软件产品变化迅速,技术更新快,寿命周期短,同时云计算、大数据、移动互联网等新技术不断涌现。公司产品主要应用于建筑工地的监控服务,网络技术的快速发展对公司产品不断提出更高、更新的要求,如果公司技术和产品不能及时更新或升级,将可能使公司丧失技术和市场优势,在未来市场竞争中处于不利地位。应对措施:针对以上风险,公司不断完善内部治理,技术研发和管理流程,加强人员培训,持续提升公司的研发实力;在不断吸引新的技术人才的同时,建立并完善合理有效的薪酬制度和激励制度,防止核心技术人员流失并为其提供合理的职业发展晋升空间。</p>
人力资源风险	<p>公司从事的建筑工地监控服务业务专业性强、技术含量高,不但需要掌握软件开发知识,同时熟悉互联网应用的技术人员,还需要既具备市场营销能力,又掌握相关技术原理熟悉产品性能的营销和服务人员。因此,一支稳定高素质的研发和服务团队对公司的成功至关重要。如果因企业文化、考核激励机制等因素发生变化而出现关键人员大量流失,将会对公司经营业绩与发展潜力造成较大影响。应对措施:报告期内公司进一步加强规范化治理工作,完善了风险控制机制及各项规章管理制度;同时公司继续加强了人力资源整合,优化部门结构和人员配置,提高人力资源效率。</p>
因业务类型单一及业务区域集中而引致的持续经营能力风险	<p>报告期内,公司主营智慧工地安全生产监控运营服务,业务类型相对单一,且主要集中在北京区域市场。随着北京市场智慧工地安全生产监控运营服务市场的日益竞争化,如公司不能有效实现新业务开发与市场拓展工作,将对公司持续经营能力产生不利影响。应对措施:公司将大力开拓市场,深挖潜在客户,提高市场占有率;同时积极进行新产品新技术研发,增强自身竞争力。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为李航先生,为公司第一大股东、控股股东,直接及间接合计持有公司 71.47%的股份;并自 2010 年 9 月至今,历任公司执行董事兼经理、董事长兼总经理,在公司决策、监</p>

	<p>督、日常经营管理上可施予重大影响。如果实际控制人不当利用其控制地位，导致公司治理结构及内部控制失效，其行为可能给公司及其他股东造成损害。应对措施：公司已根据相关法律法规，制定了三会议事规则以及内部控制、关联交易管理等内部规范性文件，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制且有效执行，以防范可能发生的不当控制风险。</p>
<p>税收政策变化风险</p>	<p>公司在报告期内属于高新技术企业，享受税收优惠政策，即适用 15%的所得税率。如上述税收优惠政策发生不利变化，或者公司以后年度不能被继续认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。应对措施：公司将持续加大研发投入，通过不断引进专业技术人才、增加专利数量、开发高新技术产品，维持公司的高新技术企业资格。同时，公司相关人员将及时跟进国家及深圳市对高新技术企业的各种优惠政策，尽量减少税收优惠政策变动对公司经营业绩造成的影响</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	0	175,000
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<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	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

-

报告期内，公司存在1笔向亚信科技（中国）有限公司的关联采购交易。本次交易标的为非标产品、服务，价格由双方协商确定，定价公允。且本次交易涉及金额较小，按照公司章程有关规定，无需提交董事会、股东大会审议，已由公司按照内部制度文件审议批准。

**（四） 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**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	其他（理财产品）	43,610,000.00 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

2023年4月13日召开的2022年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，规定投资额度余额最高不超过人民币10,000.00万元（含10,000.00万元人民币），资金可以滚动投资，即是指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币10,000.00万元，有效期为自2022年年度股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会召开之日。公司运用自有资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的风险理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年5月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年5月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2022年5月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2022年5月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年5月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年5月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016年4月20日	-	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

## 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	5,160,434	40.47%	7,150,715	12,311,149	40.63%
	其中：控股股东、实际控制人	2,375,250	18.63%	3,269,462	5,644,712	18.63%
	董事、监事、高管	105,000	0.82%	144,529	249,529	0.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,589,566	59.53%	10,399,285	17,988,851	59.37%
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,750	55.89%	9,808,386	16,934,136	55.89%
	董事、监事、高管	315,000	2.47%	433,588	748,588	2.47%
	核心员工	20,000	0.16%	-20,000	0	0%
总股本		<b>12,750,000</b>	-	<b>17,550,000</b>	<b>30,300,000</b>	-
普通股股东人数						<b>33</b>

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期初，公司总股本为 12,750,000 股。2023 年 3 月 22 日、2023 年 4 月 13 日，分别经公司第三届董事会第二次会议、2022 年度股东大会审议通过了《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，2023 年 4 月 20 日，公司披露了《2022 年年度权益分派实施公告》。本次权益分派实施后，公司总股本由 12,750,000 股增加至 30,300,000 股。

2023 年 4 月 25 日、2023 年 5 月 11 日，分别经第三届董事会第三次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过了股票定向发行的决议。2023 年 6 月 6 日，全国股转公司向公司出具了《关于同意广东新视野信息科技股份有限公司股票定向发行的函》。2023 年 6 月 16 日，公司披露了《股票定向发行认购结果公告》。2023 年 6 月 20 日，众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了验资报告，公司总股本由 30,300,000 股增加至 31,694,561 股。2023 年 6 月 20 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。2023 年 7 月 6 日，公司披露了《股票定向发行报告书》和《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本次发行新增股份于 2023 年 07 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

注：上表“期末”中列示的股份数量及比例，尚未计入于 7 月 12 日起在全国股份转让系统挂牌并公开转让的新增股份 1,394,561 股。若计入该新增股份数量后，公司期末的股份数量及比例变化情况如下：

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	无限售股份总数	5,160,434	40.47%	8,545,276	13,705,710	43.24%
	其中：控股股东、实际控制人	2,375,250	18.63%	3,269,462	5,644,712	17.81%

份	董事、监事、高管	105,000	0.82%	144,529	249,529	0.79%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	7,589,566	59.53%	10,399,285	17,988,851	56.76%	
	其中：控股股东、实际 控制人	7,125,750	55.89%	9,808,386	16,934,136	53.43%	
	董事、监事、高管	315,000	2.47%	433,588	748,588	2.36%	
	核心员工	20,000	0.16%	-20,000	0	0	
总股本		<b>12,750,000</b>	-	<b>18,944,561</b>	<b>31,694,561</b>	-	
普通股股东人数							<b>33</b>

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	李航	9,501,000	13,077,848	22,578,848	74.5177%	16,934,136	5,644,712	0	0
2	上海亚信在线 科技有限公 司	1,950,000	2,684,118	4,634,118	15.2941%	0	4,634,118	0	0
3	梁文琼	500,000	688,235	1,188,235	3.9216%	0	1,188,235	0	0
4	深圳市 纽纬昇 投资合 伙企业 (有限 合伙)	171,754	236,414	408,168	1.3471%	306,126	102,042	0	0
5	胡佩珠	170,000	234,000	404,000	1.3333%	303,000	101,000	0	0
6	杜胜堂	80,000	110,117	190,117	0.6274%	142,588	47,529	0	0
7	范静艺	60,000	82,588	142,588	0.4706%	106,941	35,647	0	0
8	刘晨	60,000	82,588	142,588	0.4706%	106,941	35,647	0	0
9	王相入	40,000	55,059	95,059	0.3137%	71,294	23,765	0	0
10	王侃	40,000	55,059	95,059	0.3137%	71,294	23,765	0	0
合计		12,572,754	-	29,878,780	98.6098%	18,042,320	11,836,460	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人李航担任公司机构股东纽纬昇的执行事务合伙人，并持有纽纬昇 18.05%的出资额。除上述股东之间的关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

上表中列示的期末持股数量及期末持股比例，尚未计入于 7 月 12 日在全国股份转让系统挂牌并公开转



让的新增股份 1,394,561 股。若计入该新增股份数量后，公司期末前十股东持股数量及持股比例变化情况如下：

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李航	9,501,000	13,077,848	22,578,848	71.2389%	16,934,136	5,644,712	0	0
2	上海亚信在线科技有限公司	1,950,000	2,684,118	4,634,118	14.6212%	0	4,634,118	0	0
3	周小玲	0	1,267,781	1,267,781	4.0000%	0	1,267,781	0	0
4	梁文琼	500,000	688,235	1,188,235	3.7490%	891,176	297,059	0	0
5	深圳市纽纬昇投资合伙企业（有限合伙）	171,754	236,414	408,168	1.2878%	306,126	102,042	0	0
6	胡佩珠	170,000	234,000	404,000	1.2747%	303,000	101,000	0	0
7	杜胜堂	80,000	110,117	190,117	0.5998%	142,588	47,529	0	0
8	范静艺	60,000	82,588	142,588	0.4499%	106,941	35,647	0	0
9	刘晨	60,000	82,588	142,588	0.4499%	106,941	35,647	0	0
10	王露	0	126,780	126,780	0.4000%	95,085	31,695	0	0
合计	-	12,492,754	-	31,083,223	98.0712%	18,885,993	12,197,230	0	0

## 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
李航	董事长、总经理	男	1970年11月	2022年4月28日	2025年4月27日
胡佩珠	董事、财务总监	女	1985年6月	2022年4月28日	2025年4月27日
杜胜堂	董事、副总经理	男	1976年7月	2022年4月28日	2025年4月27日
陈武	董事	男	1967年2月	2022年4月28日	2025年4月27日
刘晓东	董事	男	1972年2月	2022年4月28日	2025年4月27日
王侃	监事会主席	男	1970年8月	2022年4月28日	2025年4月27日
郑良斌	职工代表监事	男	1975年9月	2022年4月28日	2025年4月27日
何苗	职工代表监事	女	1986年10月	2022年4月28日	2025年4月27日
王相入	副总经理	男	1983年1月	2022年4月28日	2025年4月27日
范静艺	董事会秘书	女	1974年6月	2022年4月28日	2025年4月27日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人相互之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
销售人员	10	9
技术人员	9	9
财务人员	2	2
员工总计	23	22

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况:

无。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	四、1	12,942,205.41	2,856,478.76
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	四、2	55,581,299.85	69,506,221.29
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	四、3	3,579,472.12	7,111,076.27
应收款项融资	-	-	-
预付款项	四、4	193,941.71	648,008.79
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	四、5	163,564.56	147,485.72
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	四、6	6,324,974.06	6,443,252.45
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	四、7	151,643.53	151,535.71
<b>流动资产合计</b>	-	<b>78,937,101.24</b>	<b>86,864,058.99</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	四、8	3,807,259.86	4,426,477.86
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	四、9	271,966.15	201,733.91
无形资产	四、10	1,002,603.71	785,447.57
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	四、11	638,236.59	751,154.42
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>5,720,066.31</b>	<b>6,164,813.76</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>84,657,167.55</b>	<b>93,028,872.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
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	四、12	1,668,076.09	1,651,187.14
预收款项	-	-	-
合同负债	四、16	9,349,463.68	12,945,273.82
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	四、13	210,586.00	2,495,233.00
应交税费	四、14	1,535,817.97	735,605.70
其他应付款	四、15	5,898,539.82	6,409,954.43
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	四、17	298,379.95	416,355.29
其他流动负债	四、18	560,967.82	776,716.43
<b>流动负债合计</b>		<b>19,521,831.33</b>	<b>25,430,325.81</b>
<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	-	-	-
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	四、11	40,522.31	48,146.02
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>40,522.31</b>	<b>48,146.02</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>19,562,353.64</b>	<b>25,478,471.83</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	四、19	31,694,561.00	12,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四、20	13,632,721.53	21,574,196.24
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四、21	6,375,000.00	6,375,000.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四、22	13,392,531.38	26,851,204.68
归属于母公司所有者权益合计	-	65,094,813.91	67,550,400.92
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>65,094,813.91</b>	<b>67,550,400.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>84,657,167.55</b>	<b>93,028,872.75</b>

法定代表人：李航

主管会计工作负责人：胡佩珠

会计机构负责人：胡佩珠

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>21,582,961.89</b>	<b>16,483,816.52</b>
其中：营业收入	四、23	21,582,961.89	16,483,816.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>8,552,414.68</b>	<b>7,524,800.89</b>
其中：营业成本	四、23	4,414,940.77	2,540,497.73
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	四、24	114,189.02	14,068.31
销售费用	四、25	1,465,297.78	1,585,187.95
管理费用	四、26	1,701,334.57	2,024,543.49
研发费用	四、27	884,518.91	1,344,579.71
财务费用	四、28	-27,866.37	15,923.70
其中：利息费用		7,674.00	26,755.00
利息收入		-35,652.12	-14,641.24
加：其他收益	四、32	708,451.55	331,056.54
投资收益（损失以“-”号填列）	四、30	1,105,532.02	-10,034.21
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）	四、29	232,487.54	418,423.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、31	561,616.15	234,147.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>15,638,634.47</b>	<b>9,932,609.50</b>
加：营业外收入	四、33	1,700.75	-
减：营业外支出	四、34	-	3,969.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,640,335.22</b>	<b>9,928,639.60</b>
减：所得税费用	四、35	2,248,783.57	1,583,721.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>13,391,551.65</b>	<b>8,344,917.92</b>
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）		13,391,551.65	8,344,917.92
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）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,391,551.65	8,344,917.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
(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	-	-	-
(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>	-	<b>13,391,551.65</b>	<b>8,344,917.92</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	<b>13,391,551.65</b>	<b>8,344,917.92</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益（元/股）	-	<b>0.4420</b>	<b>0.2754</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	<b>0.4420</b>	<b>0.2754</b>

法定代表人：李航

主管会计工作负责人：胡佩珠

会计机构负责人：胡佩珠

### （三） 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	-	23,197,561.87	22,170,665.91
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、36	1,208,460.87	940,764.62



<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>24,406,022.74</b>	<b>23,111,430.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,545,525.59	7,364,207.15
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	-	4,325,289.08	2,524,098.44
支付的各项税费	-	2,147,737.52	1,489,466.91
支付其他与经营活动有关的现金	四、36	2,764,151.75	2,264,556.89
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>12,782,703.94</b>	<b>13,642,329.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>11,623,318.80</b>	<b>9,469,101.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	57,600,000.00	10,900,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,272,941.00	59,639.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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>	-	<b>58,872,941.00</b>	<b>10,959,639.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	577,473.58	838,605.86
投资支付的现金	-	43,610,000.00	17,500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>44,187,473.58</b>	<b>18,338,605.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>14,685,467.42</b>	<b>-7,378,966.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	11,003,086.29	-
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	-	-	-
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>	-	<b>11,003,086.29</b>	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	26,850,224.95	-
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	-	375,920.91	276,279.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>27,226,145.86</b>	<b>276,279.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-16,223,059.57</b>	<b>-276,279.94</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	<b>10,085,726.65</b>	<b>1,813,855.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额	四、37	2,856,478.76	2,231,550.11
六、期末现金及现金等价物余额	<b>四、37</b>	<b>12,942,205.41</b>	<b>4,045,405.20</b>

法定代表人：李航

主管会计工作负责人：胡佩珠

会计机构负责人：胡佩珠

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附件 II、一、 (一)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

公司存在证券发行情况: 详见“附件 II 融资情况”之“一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况”之“(一) 报告期内的股票发行情况”。

公司存在向所有者分配利润情况: 公司分别于 2023 年 3 月 22 日、2023 年 4 月 13 日召开第三届董事会第二次会议、2022 年年度股东大会, 审议通过了《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 21.0590 元, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 13.764706 股(用于转增股本的资本公积为股票发行溢价所形成)。2023 年 4 月 20 日, 公司披露了《2022 年年度权益分派实施公告》, 本次权益分派权益登记日为 2023 年 4 月 25 日, 现金红利及转股已于 2023 年 4 月 26 日派发、登记完毕, 其中已派发现金红利 26,850,224.95 元, 已转增股本 17,550,000 股。

(二) 财务报表项目附注

广东新视野信息科技股份有限公司  
财务报表附注

2023年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、企业注册地、组织形式和地址

公司名称：广东新视野信息科技股份有限公司（以下简称：“公司或本公司”）

注册地址：深圳市南山区粤海街道学府路软件产业基地四栋D座522室

组织形式：股份有限公司

注册资本：1,275.00万元

统一社会信用代码：9144030067312725XJ

企业法定代表人：李航

2、历史沿革

广东新视野信息科技股份有限公司前身为广东新视野信息科技有限公司由郑良斌、杜毓舫共同出资、经广东省工商行政管理局2008年4月23日以粤核设通内字[2008]第0800014301号文批准成立，注册资本1000万，其中：郑良斌出资100万元，占比10%，杜毓舫出资900万元，占比90%，上述出资业经广州中创会计师事务所以中创验字(2008)ZY233号《验资报告》对本公司注册资本进行了验证。公司成立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
郑良斌	1,000,000.00	10.00
杜毓舫	9,000,000.00	90.00
合计	10,000,000.00	100.00

2008年12月4日，郑良斌与谢妙丽签订股权转让合同，郑良斌同意将其持有新视野公司10.00%的股权以100万元的价格转让给谢妙丽，同时公司免去郑良斌公司执行董事（法定代表人）兼经理职务，选举谢妙丽担任公司执行董事（法定代表人）兼经理职务，股东会据此修改了公司章程并办理了相应的工商手续；变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
杜毓舫	9,000,000.00	90.00

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
谢妙丽	1,000,000.00	10.00
合 计	10,000,000.00	100.00

2010年8月18日根据股东会决议，公司决定变更公司地址，公司将原地址为“广州市白云区广园中路景泰直街东二巷2号813房”变更为“广东省深圳市南山区海岸大厦西座507室”。

2010年9月27日，谢妙丽与李航签订股权转让协议书，谢妙丽同意将其持有的新视野公司10.00%的股权以1元的价格转让给李航，深圳联合产权交易所对转让方谢妙丽与受让方李航签定的《股权转让协议书》进行了见证。公司股东会据此修改了公司章程并办理了相应的工商手续；变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
杜毓舫	9,000,000.00	90.00
李航	1,000,000.00	10.00
合 计	10,000,000.00	100.00

2011年4月1日杜毓舫与李航、张天瑜、梁文琼签订股权转让协议，同意将其持有新视野80.00%的股权以800万元的价格转让给李航，将其持有公司5.00%的股权以50万元的价格转让给张天瑜，将其持有公司5.00%的股权以50万元的价格转让给梁文琼。公司股东会据此修改了公司章程并办理了相应的工商手续；变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
李航	9,000,000.00	90.00
梁文琼	500,000.00	5.00
张天瑜	500,000.00	5.00
合 计	10,000,000.00	100.00

2011年3月28日根据股东会决议将公司原经营范围：通信设备、电子产品、计算机软硬件、仪器、仪表的技术研究与销售（以上不含许可经营项目）；计算机技术开发、设计、制作、代理、发布国内外各类广告。变更为：通信设备、电子产品、计算机软硬件、仪器、仪表的研发与销售（以上不含许可经营项目）；计算机技术开发、从事广告业务，信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务）。

2015年3月11日张天瑜与李航签订股权转让书，同意将其持有的公司5.00%的股权以1元的价格转让给李航，深圳联合产权交易所对转让方谢妙丽与受让方李航签定的《股权转让协议书》进行了见证。公司股东会据此修改了公司章程并办理了相应的工商手续；变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
李航	9,500,000.00	95.00
梁文琼	500,000.00	5.00
合 计	10,000,000.00	100.00

2015年6月12日，经公司股东会决议，由李航、梁文琼两名自然人为共同发起人，以整体变更

的方式共同发起设立广东新视野信息科技股份有限公司，并在 2015 年 6 月 28 日签署《广东新视野信息科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》。根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2015）第 4383 号审计报告，公司截止 2015 年 3 月 31 日的净资产为人民币 13,224,196.24 元，各发起人同意将前述的净资产按 1: 0.7562 的比例折合为广东新视野信息科技股份有限公司的股本 1000 万股，每股面值为 1 元，各股东按照各自的出资比例持有，股本为 1000 万元，余额 3,224,196.24 元计入股份公司资本公积金。广东新视野信息科技股份有限公司于 2015 年 7 月 1 日在深圳市工商行政管理局正式办理了工商变更登记手续，公司名称变更为广东新视野信息科技股份有限公司，并领取了新的营业执照。

2016 年 5 月 6 日，经公司股东会决议并通过《关于<股票发行方案>的议案》，由杜胜堂、范静艺、王侃、刘晨、胡佩珠、何苗、郑良斌、刘虹、司永亮、杨威、王相入、刘亚雯、李平、陈志宏、黄家峰、王迎林、侯慧荣、尚文波、刘宇枫十九名自然人以货币出资的方式认缴投资款 1,600,000.00 元。根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字(2016)第 4887 号验资报告，公司截至 2016 年 5 月 17 日变更后的累计注册资本为人民币 10,800,000.00 元，实收资本人民币 10,800,000.00 元，余额 800,000.00 元计入股份公司资本公积金。本次转增后至 2016 年 12 月 31 日，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
李航	9,500,000.00	87.96
梁文琼	500,000.00	4.63
胡佩珠	170,000.00	1.57
杜胜堂	80,000.00	0.74
郑良斌	80,000.00	0.74
刘晨	60,000.00	0.56
范静艺	50,000.00	0.46
王侃	40,000.00	0.37
王相入	40,000.00	0.37
何苗	30,000.00	0.28
刘虹	30,000.00	0.28
司永亮	30,000.00	0.28
侯慧荣	25,000.00	0.23
尚文波	25,000.00	0.23
杨威	20,000.00	0.19
刘亚雯	20,000.00	0.19
李平	20,000.00	0.19
陈志宏	20,000.00	0.19
黄家峰	20,000.00	0.19
王迎林	20,000.00	0.19
刘宇枫	20,000.00	0.19
合 计	10,800,000.00	100.00

公司于 2021 年 6 月 11 日召开 2021 年第一次临时股东大会，会议审议通过非公开发行业股票的议案，公司拟向深圳市康木昂投资合伙企业（有限合伙）定向发行普通股不超过 120 万股，每股定价 2.02 元，定向增发后公司注册资本由 1,080.00 万元增加至 1,200.00 万元。

公司于 2021 年 8 月 16 日召开 2021 年第二次临时股东大会，会议审议通过非公开发行业股票的议案，

公司拟向上海亚信在线科技有限公司定向发行普通股 195 万股、每股定价 10 元，此次定增发行后公司的注册资本由 1,200.00 万元变成 1,395.00 万元。

公司于 2022 年 3 月 5 日召开 2022 年第一次临时股东大会，会议审议通过关于减少公司注册资本的议案，注册资本由 1,395.00 万元减少至 1,275.00 万元，公司该项变更于 2022 年 4 月 21 日经深圳市市场监督管理局核准本次变更。

公司于 2023 年 3 月 22 日第三届董事会第二次会议、2023 年 4 月 13 日 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，会议决议以资本公积向全体股东每 10 股转增 13.764706 股，该项转增完成后公司注册资本为 30,300,000.00 元。

公司于 2023 年 4 月 25 日第三届董事会第三次会议、2023 年 5 月 11 日 2023 年第一次临时股东大会决议，公司向周小玲、王露共两名股东定向发行普通股 1,394,561 股，发行价 7.89 元/股。此次定增发行后公司的注册资本由 30,300,000.00 元变更为 31,694,561.00 元。

### 3、公司的行业性质和经营范围

(1) 本公司所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业。

(2) 本公司经营范围：通信设备、电子产品、计算机软硬件研发与销售（以上不含许可经营项目）；计算机技术开发；许可经营项目：信息服务业务。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2023年08月15日

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 3、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 4、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 5、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始



确认金额。购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### （3）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

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 7、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包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。①存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。②除①以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### （4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：①该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而

让投资者获得回报；③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：①拥有一个以上投资；②拥有一个以上投资者；③投资者不是该主体的关联方；④其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

#### （5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （6）特殊交易会计处理

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

不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资：在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理：在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；D、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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

## (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币

编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

### （2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

### （4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

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

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

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

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

但下列情况除外：

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

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

#### （7）金融工具的减值

##### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

##### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。



对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定

自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

#### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与“应收账款”组合 1 划分相同

##### ② 应收账款

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### 5) 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫及暂付款项

#### 6) 合同资产减值

本公司对于合同资产按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的合同资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12、应收票据

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见 2.11 中的金融工具政策。

## 13、应收账款

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见 2.11 中的金融工具政策。

## 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 2.11 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 15、其他应收款

本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见 2.11 中的金融工具政策。

## 16、存货

### （1）存货的类别

存货包括原材料、委托加工材料、周转材料、在产品、产成品、发出商品等六大类，按成本与可变现净值孰低列示。

### （2）发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；周转材料于其领用时采用一次性摊销法摊销。

### （3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

#### （4）存货的盘存制度

存货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

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 17、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见 2.11 中的金融工具政策。

## 18、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 19、持有待售的资产

（1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：**A**、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；**B**、出售极可能发生，即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。

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公

允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：**A**、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**B**、可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 20、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准



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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：**A**、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；**B**、以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；**C**、在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；**D**、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （3）后续计量及损益确认方法

### A、成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### B、权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### C、因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### D、处置部分股权的处理

因处置部分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，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容

处理。

#### E、对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### F、处置长期股权投资的处理

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

## 21、投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

## 22、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5.00%	4.75%
机器设备	5年	5.00%	19.00%
运输设备	5年	5.00%	19.00%
电子设备	3年	5.00%	31.67%

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
其他设备	3 年	5.00%	31.67%

## 23、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

## 24、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 25、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③承租人发生的初始直接费用；
- ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 26、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### （2）内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：**A**、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；**B**、管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；**C**、能够证明该无形资产将如何产生经济利益；**D**、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；**E**、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 27、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 28、长期待摊费用

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

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5-10年
其他	直线法	3-10年

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬

在职工为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。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：**A**、因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；**B**、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### （2）离职后福利

#### A、设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### B、设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；设定受益计划存在资产的，公司将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，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；确定应当计入当期损益的金额；确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### （3）辞退福利

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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 30、合同负债

#### (1) 合同负债的确认方法

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。

### 31、租赁负债

#### (1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### A、租赁付款额

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

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

##### B、折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；

②“借款”的期限，即租赁期；

③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；

④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 租赁负债的后续计量



在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

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

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

### （3）租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权的评估结果发生变化；
- ④续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

## 32、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的

账面金额。

### 33、收入确认

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

A、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。

B、客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

C、本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

A、本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

B、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。

C、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。

D、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。

E、客户已接受该商品。

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2) 收入计量原则

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。

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

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 3) 收入确认的具体方法

按履约进度确认的收入：本公司向客户提供“智慧工地”视频监控系统及运营服务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，

本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

### 34、政府补助

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### （3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### （4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （6）政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款

公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

### 35、递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

### 36、租赁

#### （1）租赁的识别

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### （2）本公司作为承租人

##### 1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见

“25 使用权资产”、“31 租赁负债”。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- ①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；
- ②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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 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。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (4) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

## (5) 售后租回

本公司按照“33 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“11 金融工具”。

### 2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(3) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“11 金融工具”。

## 37、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

### 38、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响

#### (2) 会计估计变更

报告期内不存在会计估计变更。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%注 1
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%注 2

##### 注 1：城市维护建设税

本公司依据实际缴纳的流转税额按 7.00% 的税率缴纳城市维护建设税，同时依据当期发生的工程劳务实际缴纳的营业税按劳务发生地适用 7.00% 的税率缴纳城市维护建设税。

##### 注 2：所得税

本公司于 2021 年 12 月 23 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202144200902 号高新技术企业证书，并在规定时间内完成向主管税务机关申报企业所得税优惠税率减免备案材料，按照规定享受企业所得税按照 15% 计征税收优惠政策，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日有效。

### 四、财务报表项目附注

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 6 月 30 日余额、本期发生额系 2023 年 1-6 月发生额，上期发生额系 2022 年 1-6 月发生额。

以下注释项目除非特别指出，单位金额为人民币元。



## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	12,929,076.69	2,856,478.76
其他货币资金	13,128.72	-
合计	12,942,205.41	2,856,478.76
其中：存放在境外的总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,581,299.85	69,506,221.29
其中：中航信托理财产品	33,091,699.94	34,906,137.84
银行理财产品	17,917,321.91	29,985,754.84
平安信托理财产品	3,427,001.91	3,271,329.55
中欧阿尔法 A 基金	1,145,276.09	1,342,999.06
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：	-	-
合计	55,581,299.85	69,506,221.29

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	7,436,390.62	100.00%	3,856,918.50	51.87%	3,579,472.12
组合小计	7,436,390.62	100.00%	3,856,918.50	51.87%	3,579,472.12
合计	7,436,390.62	100.00%	3,856,918.50	51.87%	3,579,472.12

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	11,530,285.67	100.00%	4,419,209.40	38.33%	7,111,076.27
组合小计	11,530,285.67	100.00%	4,419,209.40	38.33%	7,111,076.27
合计	11,530,285.67	100.00%	4,419,209.40	38.33%	7,111,076.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	3,234,563.55	43.50	361,300.75	7,639,070.68	66.25	1,035,857.98
1至2年	1,064,445.48	14.31	461,437.12	729,690.61	6.33	336,387.37
2至3年	243,170.00	3.27	176,371.20	260,240.00	2.26	180,476.44
3至4年	207,020.00	2.78	171,660.98	337,505.00	2.93	302,708.23
4至5年	226,770.00	3.05	225,726.86	571,877.00	4.96	571,877.00
5年以上	2,460,421.59	33.09	2,460,421.59	1,991,902.38	17.27	1,991,902.38
合计	7,436,390.62	100.00	3,856,918.50	11,530,285.67	100.00	4,419,209.40

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2023年6月计提坏账准备金额0.00元；收回或转回坏账准备金额562,290.90元。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的应收账款情况。

(4) 报告期末，本公司应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2023年6月30日应收账款余额前五名单位情况

债务人	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
-----	--------	----	----	---------------

债务人	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京城建六建设集团有限公司	非关联方	235,400.00	1年以内	3.17
		186,300.00	1-2年	2.51
中国建筑第二工程局有限公司	非关联方	355087.74	1年以内	4.78
中国建筑一局(集团)有限公司	非关联方	142,800.00	1年以内	1.92
		163,640.74	1-2年	2.20
北京市平谷区王辛庄镇放光村民委员会	非关联方	191,200.00	5年以上	2.57
北京中弘弘庆房地产开发有限公司	非关联方	170,400.00	5年以上	2.29
合计		1,444,828.48		19.44

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

报告期内, 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	193941.71	100.00		648,008.79	100.00	-
1年以上						-
合计	193941.71	100.00		648,008.79	100.00	-

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

截止2023年6月30日预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例(%)
山西睿晟通科技有限公司	非关联方	62,000.00	1年以内	31.97
山西佳阳天洲电气有限公司	非关联方	58,991.00	1年以内	30.42
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	46,662.69	1年以内	24.06
深圳市伦恩科技有限公司	非关联方	9,800.00	1年以内	5.05

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例（%）
山东普瑞森医疗设备股份有限公司	非关联方	8,000.00	1年以内	4.12
合计		185,453.69		95.62

(3) 期末无单独进行减值测试的预付账款坏账准备计提。

(4) 报告期末，预付款项余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	163,564.56	147,485.72
合计	163,564.56	147,485.72

(2) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1--保证金、押金及备用金	160,169.40	87.52%	16,016.94	10.00%	144,152.46
组合 2--代垫、暂付款及其他	22,837.77	12.48%	3,425.67	15.00%	19,412.10
组合小计	183,007.17	100.00%	19,442.61	10.62%	163,564.56
合计	183,007.17	100.00%	19,442.61	10.62%	163,564.56

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1--保证金、押金及备用金	123,403.58	74.23%	12,340.36	10.00%	111,063.22
组合 2--代垫、暂付款及其他	42,850.00	25.77%	6,427.50	15.00%	36,422.50
组合小计	166,253.58	100.00%	18,767.86	11.29%	147,485.72
合计	166,253.58	100.00%	18,767.86	11.29%	147,485.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	59,603.59	32.57%	7,102.26	42,850.00	25.77%	6,427.50
1至2年	7,000.00	3.82%	700.00	200.00	0.12%	20.00
2至3年	20,396.04	11.14%	2,039.60	20,396.04	12.27%	2,039.60
3至4年	-	-	-	6,800.00	4.09%	680.00
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	96,007.54	52.47%	9,600.75	96,007.54	57.75%	9,600.76
合计	183,007.17	100.00%	19,442.61	166,253.58	100.00%	18,767.86

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度计提坏账准备金额 674.75 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期内，本公司未发生核销的其他应收款情况。

(5) 报告期末，本公司其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 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年1月1日余额	18,767.86	-	-	18,767.86
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	674.75	-	-	674.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	19,442.61	-	-	19,442.61

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	155,103.58	123,403.58
备用金	5,065.82	-

款项性质	期末余额	期初余额
其他	22,837.77	42,850.00
合计	183,007.17	166,253.58

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
深圳市投资控股有限公司	非关联方	1,937.77	1 年内	1.06
		20,396.04	2-3 年	11.14
		73815.68	5 年以上	40.33
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	10.93
深圳市国贸科技园服务有限公司高新区分公司	非关联方	18,541.86	5 年以上	10.13
北京昌水建筑有限公司	非关联方	1,200.00	1 年以内	6.56
施明翔	非关联方	8,700.00	1 年以内	4.75
合计		155,391.35		84.90

(9) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(10) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品				-	-	-
库存商品	901,015.26		901,015.26	398,498.92	-	398,498.92
合同履约成本	5,423,958.80		5,423,958.80	6,044,753.53		6,044,753.53
合计	6,324,974.06		6,324,974.06	6,443,252.45	-	6,443,252.45

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	-	-
其他	151,643.53	151,535.71
合计	151,643.53	151,535.71

## 8、固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,807,259.86	4,426,477.86
固定资产清理		-
合计	3,807,259.86	4,426,477.86

(2) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.2022-12-31	1,992,888.01	15,984,353.45	17,977,241.46
2.本期增加金额	-	304,907.21	304,907.21
(1) 购置	-	304,907.21	304,907.21
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.2023-6-30	1,992,888.01	16,289,260.66	18,282,148.67
二、累计折旧			
1.2022-12-31	982,997.70	12,567,765.90	13,550,763.60
2.本期增加金额	113,780.76	810,344.45	924,125.21
(1) 计提	113,780.76	810,344.45	924,125.21
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.2023-6-30	1,096,778.46	13,378,110.35	14,474,888.81
三、减值准备			
1.2022-12-31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2023-6-30	-	-	-
四、账面价值			
2023-6-30	896,109.55	2,911,150.31	3,807,259.86
2022-12-31	1,009,890.31	3,416,587.55	4,426,477.86

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 2021-12-31	1,992,888.01	14,779,452.80	16,772,340.81
2.本期增加金额	-	1,640,435.70	1,640,435.70
(1) 购置	-	1,640,435.70	1,640,435.70

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	435,535.05	435,535.05
(1) 处置或报废	-	435,535.05	435,535.05
4.2022-12-31	1,992,888.01	15,984,353.45	17,977,241.46
二、累计折旧			
1.2021-12-31	755,436.18	11,325,964.51	12,081,400.69
2.本期增加金额	227,561.52	1,639,547.21	1,867,108.73
(1) 计提	227,561.52	1,639,547.21	1,867,108.73
3.本期减少金额	-	397,745.82	397,745.82
(1) 处置或报废	-	397,745.82	397,745.82
4.2022-12-31	982,997.70	12,567,765.90	13,550,763.60
三、减值准备			
1.2020-12-31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2021-12-31	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
2022-12-31	1,009,890.31	3,416,587.55	4,426,477.86
2021-12-31	1,237,451.83	3,453,488.29	4,690,940.12

(3) 报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期内公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期公司无未办妥产权证书的固定资产情况

## 9、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2022-12-31	1,803,818.27	1,803,818.27
2.本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁	250,271.57	250,271.57
(2) 其他	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	-	-



项目	房屋建筑物	合计
4.2023-6-30	2,054,089.84	2,054,089.84
二、累计折旧		
1.2022-12-31	1,602,084.36	1,602,084.36
2.本期增加金额	180,039.33	180,039.33
(1) 计提	180,039.33	180,039.33
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2023-6-30	1,782,123.69	1,782,123.69
三、减值准备		
1.2022-12-31	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2023-6-30	-	-
四、账面价值	-	-
2023-6-30	271,966.15	271,966.15
2022-12-31	201,733.91	201,733.91

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021-12-31	2,012,407.00	2,012,407.00
2.本期增加金额	2,012,407.00	2,012,407.00
(1) 新增租赁	2,012,407.00	2,012,407.00
(2) 其他	-	-
3.本期减少金额	208,588.73	208,588.73
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	208,588.73	208,588.73
4.2022-12-31	1,803,818.27	1,803,818.27
二、累计折旧		
1.2021-12-31	847,974.72	847,974.72
2.本期增加金额	754,109.64	754,109.64
(1) 计提	754,109.64	754,109.64
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2022-12-31	1,602,084.36	1,602,084.36

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
1.2021-12-31	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.2022-12-31	-	-
四、账面价值	-	-
2022-12-31	201,733.91	201,733.91
2021-12-31	1,164,432.28	1,164,432.28

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2022-12-31	1,045,944.49	1,045,944.49
2.本期增加金额	272,566.37	272,566.37
(1) 购置	272,566.37	272,566.37
(2) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023-6-30	1,318,510.86	1,318,510.86
二、累计摊销	-	-
1.2022-12-31	260,496.92	260,496.92
2.本期增加金额	55,410.23	55,410.23
(1) 计提	55,410.23	55,410.23
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023-6-30	315,907.15	315,907.15
三、减值准备	-	-
1.2022-12-31	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023-6-30	-	-
四、账面价值	-	-

项目	软件	合计
2023-6-30	1,002,603.71	1,002,603.71
2022-12-31	785,447.57	785,447.57

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2021-12-31	610,537.41	610,537.41
2.本期增加金额	435,407.08	435,407.08
(1) 购置	435,407.08	435,407.08
(2) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2022-12-31	1,045,944.49	1,045,944.49
二、累计摊销	-	-
1.2021-12-31	187,881.04	187,881.04
2.本期增加金额	72,615.88	72,615.88
(1) 计提	72,615.88	72,615.88
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2022-12-31	260,496.92	260,496.92
三、减值准备	-	-
1.2021-12-31	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2022-12-31	-	-
四、账面价值	-	-
2022-12-31	785,447.57	785,447.57
2021-12-31	422,656.37	422,656.37

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,876,361.11	581,454.17	4,437,977.26	665,696.59
使用权资产税会差	98,530.50	14,779.58	214,621.38	32,193.21

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
金融资产税会差异	280,018.93	42,002.84	355,097.49	53,264.62
小计	4,254,910.54	638,236.59	5,007,696.13	751,154.42

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产税会差异	-	-	-	-
固定资产加计抵扣	270,148.72	40,522.31	320,973.46	48,146.02
小计	270,148.72	40,522.31	320,973.46	48,146.02

(3) 未确认递延所得税资产明细

报告期内不存在未确认的递延所得税资产。

## 12、应付账款

(1) 应付账款情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,238,684.86	1,220,095.91
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	429,391.23	431,091.23
合计	1,668,076.09	1,651,187.14

(2) 报告期末应付账款余额中无应付持有本公司 5.00%(含 5.00%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期末, 本公司账龄超过 1 年的重要应付账款

公司应付陕西华筑科技有限公司平台技术开发费 398,878.00 元。

## 13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,495,233.00	1,717,712.65	4,002,359.65	210,586.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	177,994.67	177,994.67	-
合计	2,495,233.00	1,895,707.32	4,180,354.32	210,586.00

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,495,233.00	1,550,177.00	3,834,824.00	210,586.00
二、职工福利费	-	22,867.15	22,867.15	-

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、社会保险费	-	117,044.50	117,044.50	-
其中：1.医疗保险费	-	111,377.88	111,377.88	-
2.工伤保险费	-	1,682.62	1,682.62	-
3.生育保险费	-	3,984.00	3,984.00	-
四、住房公积金	-	27,624.00	27,624.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,495,233.00	1,717,712.65	4,002,359.65	210,586.00

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费	-	173,825.44	173,825.44	-
失业保险费	-	4,169.23	4,169.23	-
合计	-	177,994.67	177,994.67	-

14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	251,790.69	219,954.07
企业所得税	1,246,757.68	243,821.86
城建税	17,625.35	15,396.78
教育费附加及地方教育费附加	12,589.53	10,997.70
代扣代缴个人所得税	7,054.72	245,435.29
印花税	-	-
合计	1,535,817.97	735,605.70

15、其他应付款

(1) 其他应付款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,898,539.82	6,409,954.43
合计	5,898,539.82	6,409,954.43

(2) 其他应付款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,658,653.44	2,345,787.25
1至2年	1,347,251.38	1,007,972.18
2至3年	728,740.00	736,625.00
3至4年	351,920.00	468,160.00
4至5年	408,525.00	684,700.00
5年以上	1,403,450.00	1,166,710.00
合计	5,898,539.82	6,409,954.43

(3) 报告期末, 公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

(4) 报告期末, 本公司其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

## 16、合同负债

(1) 合同负债按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,255,352.11	9,985,460.57
1-2年	934,770.50	1,432,558.53
2-3年	140,001.44	429,518.87
3-4年	1,226.42	555,825.47
4-5年	18,113.21	438,264.15
5年以上	-	103,646.23
合计	9,349,463.68	12,945,273.82

## 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	298,379.95	416,355.29
合计	298,379.95	416,355.29

## 18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	560,967.82	776,716.43
合计	560,967.82	776,716.43

## 19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	12,750,000.00	1,394,561.00	-	17,550,000.00	-	--	31,694,561.00
------	---------------	--------------	---	---------------	---	----	---------------

## 20、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）	21,574,196.24	9,608,525.29	17,550,000.00	13,632,721.53
合计	21,574,196.24	9,608,525.29	17,550,000.00	13,632,721.53

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,375,000.00	-	-	6,375,000.00
合计	6,375,000.00	-	-	6,375,000.00

## 22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	26,851,204.68	10,653,886.39
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	26,851,204.68	10,653,886.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,391,551.65	16,434,567.24
减：提取法定盈余公积	-	237,248.95
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	26,850,224.95	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	13,392,531.38	26,851,204.68

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_0.00元。

由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。

## 23、营业收入、营业成本

### （1）营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,513,339.25	4,365,435.82	16,483,816.52	2,540,497.73
其他业务	69,622.64	49,504.95	-	-
合计	21,582,961.89	4,414,940.77	16,483,816.52	2,540,497.73

### （2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧工地监控类设备销售	89,116.79	53,813.08	179,048.67	70,424.95
智慧工地监控运营服务	19,126,351.32	2,409,363.17	16,288,918.79	2,455,072.78
智慧园区项目	2,293,967.37	1,898,485.99	-	-
技术服务费	3,903.77	3,773.58	15,849.06	15,000.00
合计	21,513,339.25	4,365,435.82	16,843,816.52	2,540,497.73

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2023年1-6月公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京国安信息科技有限公司	2,293,967.37	10.63
北京建工集团有限责任公司	746,024.05	3.46
北京市大兴区建设集团有限公司	647,678.24	3.00
中国新兴建筑工程有限责任公司	547,696.50	2.54
中铁十八局集团有限公司	382,954.21	1.77
合计	4,618,320.37	21.40

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,005.64	8,206.51
教育费附加	27,859.56	3,517.08
地方教育费附加	18,573.05	2,344.72
其他	2,750.77	-
合计	114,189.02	14,068.31

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	626,869.92	931,827.30
固定资产折旧	34,198.77	33,492.36
使用权资产折旧	57,129.19	192,225.72
业务招待费	339,513.66	158,205.00
差旅费	134,961.17	105,637.85
通讯费	22,917.57	23,220.65
维修费	1,979.00	722.00



项目	本期发生额	上期发生额
办公费	90.00	9,628.39
物业费	21,154.94	5,408.80
物料费	4,939.05	13,429.48
其他	221,544.51	111,390.40
合计	1,465,297.78	1,585,187.95

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	531,211.46	601,237.10
固定资产折旧	241,418.23	256,560.48
使用权资产折旧	103,434.42	162,256.56
无形资产摊销	1,506.00	831.00
办公费	392.92	1,484.73
业务招待费	100,688.01	73,473.52
差旅费	318,412.01	104,867.00
通讯费	2,089.52	2,304.00
物管水电费	24,227.84	22,727.04
维修费	1,851.00	17,070.44
培训费	101,714.98	-
督导服务费	95,598.20	424,528.30
咨询费及顾问费	1,200.00	248,351.49
劳保费	4,285.20	45,317.99
其他	173,304.78	63,533.84
合计	1,701,334.57	2,024,543.49

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	609,870.81	983,433.50
固定资产折旧	69,111.62	55,088.84
使用权资产折旧	19,475.72	69,505.08
无形资产摊销	2,269.14	2,700.46
办公费	457.74	1,059.91
差旅费	51,466.77	9,253.91
物管水电费	2,042.48	1,950.63

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	4,117.41	10,933.79
其他	125,707.22	210,653.59
合计	884,518.91	1,344,579.71

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,674.00	26,755.00
减:利息收入	35,652.12	14,641.24
利息净支出	-27,978.12	12,113.76
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
手续费及其他	111.75	3,809.94
合计	-27,866.37	15,923.70

## 29、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
中航信托理财产品的公允价值变动收益	-159,968.63	131,686.71
中欧理财产品的公允价值变动收益	-197,722.97	-123,350.13
平安信托理财产品的公允价值变动收益	155,672.36	128,489.44
银行理财产品的公允价值变动收益	434,506.78	281,597.61
合计	232,487.54	418,423.63

## 30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-
处置长期股权投资产生的投资收益		-
交易性金融资产在持有期间取得的收益	1,105,532.02	-10,034.21
合计	1,105,532.02	-10,034.21

## 31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	562,290.90	284,545.82

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-674.75	-50,397.91
合 计	561,616.15	234,147.91

### 32、其他收益

#### (1)其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	708,451.55	331,056.54
合 计	708,451.55	331,056.54

#### (2)计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗有奖补贴款	10,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴款	-	794.20	与收益相关
南山园区 2022 年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目补助	150,000.00	-	与收益相关
深圳市科创委研发资助	100,000.00	100,000.00	与收益相关
深圳市工信局软件和信息技术服务业、互联网和相关服务业企业 2022 年下半年稳增长奖励项目补贴款	130,000.00	-	与收益相关
深圳市中小企业服务局专精特新补贴款	100,000.00	-	与收益相关
南山工信局专精特新企业奖励项目补贴款	200,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区人力资源局以工代训补贴	-	5,500.00	与收益相关
南山科技创新局国高倍增支持计划项目补贴款	-	100,000.00	与收益相关
税费抵免	18,451.55	124,593.16	与收益相关
企业失业保险费返还补贴款	-	169.18	与收益相关
合 计	708,451.55	331,056.54	

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	-
其他收入	1,700.75	-
合 计	1,700.75	-

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	-	-
捐赠支出	-	-
其他支出	-	3,969.90
合计	-	3,969.90

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,143,489.45	1,489,295.94
递延所得税费用	105,294.12	94,425.74
合计	2,248,783.57	1,583,721.68

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,640,335.22	9,928,639.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,346,050.28	1,489,295.94
子公司适用不同税率的影响		-
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,179.29	228,020.95
使用前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		-
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		-
税法规定的额外可扣除费用	-100,446.00	-133,595.21
所得税费用	2,248,783.57	1,583,721.68

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到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
政府补助	690,000.00	206,463.38
其他	37,352.87	14,641.24
往来款	481,108.00	719,660.00
合计	1,208,460.87	940,764.62

#### (2) 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
办公费	940.66	12,173.03

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	504,839.95	219,758.76
业务招待费	440,201.67	231,678.52
维修费	3,830.00	17,792.44
物管费	47,779.26	30,617.57
上市挂牌服务费	95,598.20	424,528.30
咨询费及顾问费	1,200.00	248,351.49
通讯费	29,124.50	36,458.44
物料消耗	22,367.69	49,297.37
其他	1,618,269.82	993,900.97
合计	2,764,151.75	2,264,556.89

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,391,551.65	8,344,917.92
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-561,616.15	-234,147.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	924,125.21	895,370.85
使用权资产折旧	180,039.33	423,987.36
无形资产摊销	55,410.23	30,852.40
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
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)	-232,487.54	-418,423.63
财务费用(收益以“-”号填列)	7,674.00	26,755.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,105,532.02	10,034.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	112,917.83	8,952.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,623.71	85,472.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	118,278.39	-7,624,235.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,531,208.54	1,509,765.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,790,626.96	6,409,799.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,623,318.80	9,469,101.14
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	-	-
当期增加的使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	12,942,205.41	4,045,405.20
减: 现金的期初余额	2,856,478.76	2,231,550.11

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	10,085,726.65	1,813,855.09

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

报告期内不存在处置子公司的情况。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,942,205.41	2,856,478.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,929,076.69	2,856,478.76
可随时用于支付的其他货币资金	13,128.72	-
可随时用于支付的存放中央银行款项		
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	12,942,205.41	2,856,478.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 五、关联方关系及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

截止 2023 年 6 月 30 日本公司不存在母公司，本公司的实际控制人为李航。

### 2、本公司的子公司情况

截止 2023 年 6 月 30 日本公司不存在子公司。

### 3、本公司合营和联营企业情况

截止 2023 年 6 月 30 日本公司不存在合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	企业信用代码
深圳壹零后信息技术有限公司	实际控制人控股公司	9144030008826582XH
深圳一格信息服务有限公司	实际控制人控股公司	914403000725205318
贾巍	实际控制人之妻	无
上海亚信在线科技有限公司	少数股东	9131010768095101XT
亚信科技（中国）有限公司	公司董事担任执行董事、经理的企业	911101086000426500

### 5、关联交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
亚信科技（中国）有限公司	设备	175,000.00	-

### (2) 销售商品/提供劳务情况表

报告期内公司未发生关联销售情况。

### 6、关联方应收应付款项

报告期内本公司不存在关联方应收应付款项

### 7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

## 六、股份支付

报告期内，本公司未发生与股份支付相关的事项。

## 七、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	-	55,581,299.85	-	55,581,299.85
（一）交易性金融资产	-	55,581,299.85	-	55,581,299.85
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	-	--
（四）其他流动资产	-	-	-	-
（五）应收款项融资	-	-	-	-

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的信托资产，按照资产负债表日产品净值作为其公允价值。

#### **4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

对于无活跃市场报价的其他权益工具投资，公司按照市场法对其进行估值，输入值为可比上市公司的市净率。

对于公司持有的应收票据，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

### **八、承诺及或有事项**

#### **1、重要承诺事项**

截止报告期末，本公司不存在需要披露的承诺事项。

#### **2、或有事项**

截止报告期末，本公司不存在需要披露的或有事项。

### **九、资产负债表日后事项**

#### **1、重要的非调整事项**

截至本财务报表签发日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

#### **2、销售退回**

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的重要销售退回。

#### **3、其他资产负债表日后事项说明**

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。



## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

#### (1) 非经常性损益表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产报废损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	708,451.55	331,056.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,105,532.02	-10,034.21
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	232,487.54	418,423.63
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,700.75	-3,969.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	2,048,171.86	735,476.06
减：所得税影响额	307,225.78	110,321.41
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	1,740,946.08	625,154.65

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.51	0.4420	0.4420
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.84	0.3845	0.3845

## 十一、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广东新视野信息科技股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日期：二〇二三年八月一十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	708,451.55
委托他人投资或管理资产的损益	1,105,532.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	232,487.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,700.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,048,171.86</b>
减：所得税影响数	307,225.78
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,740,946.08</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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年4月25日	2023年7月12日	7.89	1,394,561	周小玲、王露	不适用	11,003,086.29	支付供应商货款、支付职工薪酬

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2023年7 月6日	11,003,086.29	0	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，未使用募集资金。

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