



欣威视通

NEEQ : 833050

南京欣威视通信息科技股份有限公司  
(Nanjing Signway Technology 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、公司负责人杨勇舸、主管会计工作负责人杨勇舸及会计机构负责人（会计主管人员）杨星敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

（1）未按要求披露的事项

豁免披露 2023 年半年度报告财务报表附注中应收账款、预付账款前五名中部分客户/供应商名称相关信息。

（2）未按要求披露的原因

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 9 号——创新层挂牌公司年度报告》第九条相关规定，基于保守本公司商业秘密的需要，为避免披露上述客户信息披露对我公司的经营产生同行业恶性竞争等不利影响，故公司在对外披露信息时应当进行豁免披露。

## 目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	15
第四节 股份变动及股东情况 .....	17
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节 财务会计报告 .....	22
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	77
附件 II 融资情况.....	77

<b>备查文件目录</b>	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。
<b>文件备置地址</b>	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、欣威视通	指	南京欣威视通信息科技股份有限公司
上海仙视、公司控股股东	指	上海仙视电子科技有限公司
小威智能	指	南京小威智能科技有限公司
深圳小威	指	深圳小威信息科技有限公司
视源股份	指	广州视源电子科技有限公司
广州视琨	指	广州视琨电子科技有限公司
股东大会	指	南京欣威视通信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京欣威视通信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京欣威视通信息科技股份有限公司董事会
三会	指	南京欣威视通信息科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《南京欣威视通信息科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	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	南京欣威视通信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Signway Technology Co., Ltd. Signway		
法定代表人	杨勇舸	成立时间	2010年6月21日
控股股东	控股股东为（上海仙视电子科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远），一致行动人为（黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远）
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)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	数字标牌管理平台软件、嵌入式主板、播放盒的研发、生产、销售，定制化系统解决方案的服务。		
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	欣威视通	证券代码	833050
挂牌时间	2015年7月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	27,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马宇	联系地址	南京市雨花台区凤展路30号3幢5层503室
电话	025-83317121	电子邮箱	yu.ma@signway.cn
传真	025-83317701		
公司办公地址	南京市雨花台区凤展路30号3幢5层503室	邮政编码	210012
公司网址	www.njxwst.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100555531833C		
注册地址	江苏省南京市雨花台区凤展路30号3幢5层503室		
注册资本（元）	27,000,000.00	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） 商业模式与经营计划

公司处于商用显示领域中的数字标牌这一细分行业，位于产业链的中上游，作为系统解决方案开发商为中下游整机设备制造企业以及下游运营用户提供整体解决方案和核心软硬件产品。公司可以为用户提供从终端到管理平台的完整软硬件系统解决方案，包括数字传媒发布运营系统、车载智能报站和信息发布系统、商业零售 O2O 互动系统、物联网电梯安全卫士系统、智慧校园文化传播系统、医院护理信息化管理系统等。公司可见的产品形态为安卓系统嵌入式核心主板、商用高清播放盒、电梯安全卫士数据采集仪以及配套的控制软件和管理平台服务器端软件产品。

公司拥有覆盖硬件软件和端到端完整技术架构的研发体系，除研发销售标准产品之外，能够为客户提供一站式完整解决方案定制设计服务，通过对行业解决方案的深度定制促进产品销售。公司销售模式分为直销和代理销售两种模式。

报告期内，公司商业模式、公司主营业务无重大变化。

报告期末至本报告披露之日，公司商业模式、公司主营业务无重大变化。

报告期内，公司继续坚定不移地执行以为客户创造价值为使命，紧紧围绕年初董事会制定的经营方针，克服外部经营环境对生产经营带来的不利影响，稳步推进公司工作。报告期内的整体经营情况如下：

#### 1、公司财务状况

截至 2023 年 06 月 30 日，公司资产总额为 76,490,890.68 元，较上年期末资产总额 78,309,589.57 元减少 2.32%，总体较为平稳。

负债总额为 17,299,006.94 元，较上年期末负债总额 24,103,843.51 元减少 28.23%。主要是由于：

（1）本期及时与供应商结算货款，导致应付账款期末余额有所减少；（2）上年期末客户预付的部分货款，已于报告期内提货，导致合同负债期末余额有所减少；（3）报告期内支付了上年度计提的应当归属于当年度年终奖金以及上年度审计费用等，导致应付职工薪酬以及其他应付款期末余额有所减少。

净资产总额为 59,191,883.74 元，较上年期末净资产总额 54,205,746.06 元增加 9.20%。主要原因是报告期内公司实现盈利，未分配利润较上年期末有所增加。

#### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 78,465,352.05 元，较上年同期营业收入 62,567,779.52 元上升 25.41%。主要原因是公司积极开拓市场，稳定客商关系，产品订单增加，定制化板卡销售额较上年同期有所上升。

报告期内，公司实现净利润 4,986,137.68 元，较上年同期净利润 5,248,712.13 元下降 5.00%。主要原因是公司持续保持研发投入力度，使得研发费用较上年同期有所上升；同时，公司加强团队建设，提高薪酬待遇，使得人力成本较上年同期有所上升，导致净利润较上年同期有所下降。

#### （二） 行业情况

##### （一） 所属行业及确定所属行业的依据

按照中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业可归为信息传输、软件和信息技术服务业的软件和信息技术服务业（I65）；按照《国民经济行业分类》可归为软件开发（I6510）。同时，公司处于商用显示领域中的数字标牌这一细分行业，位于产业链的中上游，作为系统解决方案开发商为中下游整机设备制造企业以及下游运营用户提供整体解决方案和核心软硬件产品。

##### （二） 公司的行业地位

公司成立至今已经深耕行业十余年，主营业务为数字标牌管理平台软件、嵌入式主板、播放盒的研

发、生产、销售，并为数字标牌用户提供系统解决方案。为用户提供从主板设计、终端软件产品到管理平台软件一站式服务的国家高新技术企业。

公司专注于商业显示领域整体解决方案，围绕核心技术，打造覆盖硬件、软件、平台 AI 的生态产品服务矩阵，软件产品包括商显信息发布管理系统、物联网车载信息发布管理系统、智慧云拼接信息发布管理系统等；硬件产品包括数字标牌、AIoT、边缘计算等安卓、鸿蒙智能硬件。产品核心技术在国内市场处于领先水平，在行业内拥有良好的口碑，在国内商显市场也具有较高的知名度和较强的市场竞争力。经深圳市商用显示系统产业促进会分析统计，2020-2022 年公司“数字标牌嵌入式智能主板”市场占有率处于全国领先水平。

### （三） 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>(1) 公司“专精特新”认定情况：公司被认定 2022 年度江苏省专精特新中小企业，发证时间为 2022 年 12 月，有效期三年，证书编号：20220173。</p> <p>(2) 公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2022 年 10 月 12 日，有效期三年，证书编号：GR202232003103，批准机关：江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局。</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	78,465,352.05	62,567,779.52	25.41%
毛利率%	26.33%	27.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,986,137.68	5,248,712.13	-5.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,890,440.92	5,186,372.65	-5.71%
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）	8.79%	8.67%	-
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）	8.63%	8.57%	-
基本每股收益	0.18	0.19	-5.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,490,890.68	78,309,589.57	-2.32%

负债总计	17,299,006.94	24,103,843.51	-28.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,191,883.74	54,205,746.06	9.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.01	8.96%
资产负债率%（母公司）	23.30%	30.06%	-
资产负债率%（合并）	22.62%	30.78%	-
流动比率	4.00	2.94	-
利息保障倍数	139.47	0.00	-
<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	2,851,061.49	-16,444,044.76	117.34%
应收账款周转率	2.60	3.16	-
存货周转率	2.26	1.24	-
<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%	-2.32%	1.01%	-
营业收入增长率%	25.41%	43.44%	-
净利润增长率%	-5.00%	263.54%	-

### 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	14,110,630.74	18.45%	13,397,985.87	17.11%	5.32%
应收票据	529,200.00	0.69%	739,858.00	0.94%	-28.47%
应收账款	27,075,020.58	35.40%	30,250,713.12	38.63%	-10.50%
预付款项	1,029,734.61	1.35%	726,727.04	0.93%	41.69%
其他流动资产	441,470.04	0.58%	1,281,613.94	1.64%	-65.55%
固定资产	5,068,113.83	6.63%	3,786,814.26	4.84%	33.84%
在建工程	0.00	0.00%	721,486.73	0.92%	-100.00%
无形资产	414,803.95	0.54%	90,206.08	0.12%	359.84%
长期待摊费用	275,148.20	0.36%	398,968.22	0.51%	-31.04%
其他非流动资产	0.00	0.00%	224,829.00	0.29%	-100.00%
合同负债	775,983.09	1.01%	2,156,929.65	2.75%	-64.02%
应付职工薪酬	2,461,942.75	3.22%	3,674,520.46	4.69%	-33.00%
其他应付款	104,541.98	0.14%	521,335.21	0.67%	-79.95%
其他流动负债	100,877.80	0.13%	255,955.10	0.33%	-60.59%
租赁负债	347,001.41	0.45%	570,726.83	0.73%	-39.20%

项目重大变动原因：



1、报告期期末预付款项 1,029,734.61 元，较期初预付款项 726,727.04 元增加 41.69%。主要原因是报告期内公司根据下半年订单，增加部分原材料策略备货，提前支付了部分货款，导致预付账款较期初有所增加。

2、报告期期末其他流动资产 441,470.04 元，较期初其他流动资产 1,281,613.94 元减少 65.55%。主要原因是报告期内预缴的企业所得税以及待认证进项税额较期初有所减少。

3、报告期期末固定资产净额 5,068,113.83 元，较期初固定资产净额 3,786,814.26 元增加 33.84%。主要原因是报告期内公司实验室完成验收并投入使用，在建工程已转入固定资产，转固定资产金额约 121 万元。

4、报告期期末在建工程 0.00 元，较期初在建工程 721,486.73 元减少 100.00%。主要原因是报告期内公司实验室完成验收并投入使用，在建工程已于报告期内转入固定资产。

5、报告期期末无形资产净值 414,803.95 元，较期初无形资产净值 90,206.08 元增加 359.84%。主要原因是报告期内公司购置并升级财务系统约 14 万元；购入研发所需的开发应用软件约 20 万元。

6、报告期期末长期待摊费用 275,148.20 元，较期初长期待摊费用 398,968.22 元减少 31.04%。主要原因是报告期内办公场地装修费按月摊销所致。

7、报告期期末其他非流动资产 0.00 元，较期初其他非流动资产 224,829.00 元减少 100.00%。主要原因是报告期内结算了期初购买的财务软件以及研发设备款项，期初的非流动资产已于报告期内转入无形资产以及固定资产。

8、报告期期末合同负债 775,983.09 元，较期初合同负债 2,156,929.65 元减少 64.02%。主要原因是上年期末客户预付部分货款，已于报告期内提货，导致合同负债较期初有所减少。

9、报告期期末应付职工薪酬 2,461,942.75 元，较期初应付职工薪酬 3,674,520.46 元减少 33.00%，主要原因是上年期末计提 2022 年度年终奖金，已在报告期内全部支付，导致应付职工薪酬较期初有所减少。

10、报告期期末其他应付款 104,541.98 元，较期初其他应付款 521,335.21 元减少 79.95%。主要原因是上年期末预提 2022 年度审计费用、税审费用以及专利使用费等各项费用，已在报告期内全部结算，导致其他应付款较期初有所减少。

11、报告期期末其他流动负债 100,877.80 元，较期初其他流动负债 255,955.10 元减少 60.59%。主要原因是合同负债对应的销项税在其他流动负债列示，报告期期末合同负债较期初有所减少，使得合同负债对应的销项税较期初有所减少，导致其他流动负债较期初有所减少。

12、报告期期末租赁负债 347,001.41 元，较期初租赁负债 570,726.83 元减少 39.20%。主要原因是报告期内支付办公场地租金，导致租赁负债较期初有所减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	78,465,352.05	-	62,567,779.52	-	25.41%
营业成本	57,807,104.09	73.67%	45,666,571.03	72.99%	26.59%
毛利率	26.33%	-	27.01%	-	-
税金及附加	268,497.55	0.34%	24,112.10	0.04%	1,013.54%
销售费用	2,544,225.29	3.24%	1,881,401.56	3.01%	35.23%
管理费用	5,445,451.48	6.94%	3,615,794.42	5.78%	50.60%
研发费用	9,562,334.41	12.19%	7,159,524.39	11.44%	33.56%

财务费用	-44,224.45	-0.06%	10,030.06	0.02%	-540.92%
其他收益	143,552.27	0.18%	490,607.33	0.78%	-70.74%
信用减值损失	527,213.74	0.67%	-278,492.11	-0.45%	289.31%
资产处置收益	0.00	0.00%	-7,372.98	-0.01%	100.00%
营业外收入	100,572.19	0.13%	72,886.67	0.12%	37.98%
所得税费用	-436,882.24	-0.56%	-20,507.95	-0.03%	-2,030.31%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内税金及附加 268,497.55 元，较上年同期 24,112.10 元上升 1,013.54%。主要原因是报告期内增值税缴纳金额较上年同期有所增加，导致相应的附加税较上年同期有所增加。

2、报告期内销售费用 2,544,225.29 元，较上年同期 1,881,401.56 元上升 35.23%。主要原因是报告期内销售收入增长，根据公司销售激励政策，计提上半年度销售奖金以及项目奖；此外，公司为挖掘商机、开拓市场、积极参加国内外展会，使得差旅费、广告宣传费等费用较上年同期有所上升。

3、报告期内管理费用 5,445,451.48 元，较上年同期 3,615,794.42 元上升 50.60%。主要是由于：（1）报告期内公司强化人才团队建设，管理人员薪酬待遇上升；（2）上半年支付给券商、律所等中介机构的咨询服务费较上年同期有所上升；（3）固定资产、无形资产以及使用权资产原值较上年同期有所增加，导致计入管理费用的折旧费以及摊销费较上年同期有所上升。

4、报告期内研发费用 9,562,334.41 元，较上年同期 7,159,524.39 元上升 33.56%。主要原因是报告期内为稳定研发人才梯队，提高了工资薪资，同时，公司扩大了研发队伍，导致研发人员薪酬待遇较上年同期有所增加；此外，报告期内公司持续创新、研发新型产品，导致研发材料投入成本较上年同期有所增加。

5、报告期内财务费用 -44,224.45 元，较上年同期 10,030.06 元下降 540.92%。主要原因是报告期内利息收入较上年同期有所增加。

6、报告期内其他收益 143,552.27 元，较上年同期 490,607.33 元下降 70.74%。主要原因是报告期内收到软件产品即征即退退税款较上年同期有所下降。

7、报告期内信用减值损失 527,213.74 元，较上年同期-278,492.11 元转回 289.31%。主要原因是应收账款余额较上年同期有所下降，使得报告期期末的坏账准备较上年同期有所下降，转回应收账款坏账准备所致。

8、报告期内资产处置收益 0.00 元，较上年同期-7,372.98 元上升 100.00%。主要原因是上年同期处置了部分已超过使用期限且无使用价值的固定资产，报告期内未进行资产处置。

9、报告期内营业外收入 100,572.19 元，较上年同期 72,886.67 元上升 37.98%。主要原因是前期公司根据客户的订单进行备料工作，后因客户原因取消订单，备货物料呆滞，报告期内收到客户支付的呆滞物料费用，该偶发性事件导致营业外收入较上年同期有所上升。

10、报告期内所得税费用-436,882.24 元，较上年同期-20,507.95 元下降 2,030.31%。主要原因是报告期内欣威视通和小威智能享受科技型中小企业研发加计扣除 100%的优惠政策，研发加计扣除金额大于净利润，可弥补亏损较上年同期有所增加，造成可抵扣暂时性差异金额增加，导致所得税费用较上年同期有所减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	78,465,352.05	62,567,779.52	25.41%
其他业务收入			
主营业务成本	57,807,104.09	45,666,571.03	26.59%

其他业务成本			
--------	--	--	--

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
系统集成	73,919,637.18	57,306,308.06	22.47%	22.44%	25.92%	-2.14%
软件	3,384,551.66	0.00	100.00%	339.55%	0.00%	0.00%
技术服务	1,161,163.21	500,796.03	56.87%	-18.62%	219.92%	-32.16%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内公司系统集成销售额 73,919,637.18 元，较上年同期上升 22.44%。报告期内公司软件销售额 3,384,551.66 元，较上年同期上升 339.55%。主要原因是报告期内大客户定制化项目增加，导致定制化板卡订单以及配套的软件收入较上年同期有所上升。
- 2、报告期内公司技术服务销售额 1,161,163.21 元，较上年同期下降 18.62%。主要原因是部分客户定制需求设计服务的项目处于研发阶段，尚未验收，导致技术服务收入较上年同期有所下降。

**(三) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,851,061.49	-16,444,044.76	117.34%
投资活动产生的现金流量净额	-1,509,204.87	-2,056,222.00	26.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-629,211.75	-269,217.73	-133.72%

**现金流量分析：**

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 2,851,062.49 元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额-16,444,044.76 元多流入 117.34%。主要原因是报告期内营业收入增加，同时公司积极跟踪已到账期的应收账款资金回笼情况，加强应收账款回款管理，使得销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期流入增加。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-629,211.75 元，较上年同期筹资活动产生的现金流量净额-269,217.33 元多流出 133.72%。主要原因是 2022 年下半年确认了新增的欣威视通办公场地以及深圳小威办公场地的使用权资产，租赁期尚未结束，使得报告期内偿还租赁负债本金和利息所支付的现金较上年同期有所增加，导致筹资活动现金较上年同期流出增加。
- 3、报告期内信用减值损失和资产减值损失的转回以及递延所得税资产的增加，导致报告期内经营活动现金净额与净利润有所差异。

#### 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
南京小威智能科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件的技术开发、销售	5,000,000.00	11,265,100.54	10,722,697.77	3,200,711.13	1,715,523.52
深圳小威信息科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件的技术开发、销售	2,000,000.00	3,943,949.64	-955,990.38	5,256,366.42	101,413.39

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商。公司今后将一如既往地诚信经营，依法缴纳税收，构建和谐社会，提高社会就业，支持国家工作，承担企业社会责任。

#### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	目前国内数字标牌软硬件技术与服务市场高度开放，市

	<p>市场竞争较为激烈，近年来由于互联网行业规模不断扩大，作为第五媒体的数字标牌行业也受到各界关注，不断有新的投资者或企业希望进入这一全新传媒领域，不乏在企业规模、硬件技术、品牌等方面具有强大优势的国际竞争者和国内领先企业在拓展此类业务。而竞争对手的技术提升、产品创新、成本降低等因素都会对公司产品销售造成冲击，引起库存增加、销售受阻等一系列恶性循环，引发市场竞争加剧风险。</p> <p>应对措施：公司从产品和市场两方面着手。产品方面，公司持续加大研发投入，保障产品的更新迭代，保持既有的领先优势，开发创新型应用满足市场和客户需求；市场方面，公司将进一步积极拓展销售渠道，不断挖掘大客户、维护好老客户并对其进行深度开发、加大客户技术支持力度，做好客户服务，确保销售额和市场份额持续增长。</p>
<p>市场需求变化风险</p>	<p>随着数字标牌技术进一步成熟，公司产品应用领域将逐步扩大，户外传媒、交通、通讯、金融、零售等各行各业均将成为公司终端客户，而终端客户需求又随着商业模式、科技创新不断变化，进而使市场对于数字标牌技术需求也瞬息万变，存在诸多不确定性因素，可能给公司带来一定市场风险。</p> <p>应对措施：公司将洞悉市场变化，紧跟市场需求，持续研发投入，创造新型应用模式以满足市场和客户的需要，尽可能降低产品与市场需求差异给公司经营造成的影响。</p>
<p>关联方的销售依赖风险</p>	<p>公司与关联方视源股份、上海仙视、广州视琨等存在关联交易，若关联方未来采购政策发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足大客户需求，导致公司与主要客户合作关系发生变化，可能对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大市场推广投入，拓展新市场发掘新客户，在产品层面将持续投入新技术和新产品研发，拓展市场宽度和深度，在关联方销售额增长的同时保持总体销售额总量增长，并降低关联方销售份额，将关联方销售份额控制到合理范围内。</p>
<p>技术更新风险</p>	<p>数字标牌行业是技术密集型新兴行业，播控软硬件具有技术更新速度快、迭代周期短等特点。数字标牌市场竞争逐步加剧、客户对产品个性化需求不断提高、新技术和新产品不断涌现，因而产品科技含量和持续创新能力日渐成为数字标牌中下游供应商的核心竞争力。公司在技术研发、市场应用上具有一定优势，但若公司在行业前沿领域不能准确把握技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误、对客户需求把握不准确、对新产品方案选择不佳或新产品上市时机把握不当等，都将对公司的竞争力产生较大影响，从而对公司的市场占有率、经营业绩带来影响。</p> <p>应对措施：公司将持续投入新产品新方案的技术研发，同时引进新技术门类的人才和横向合作，在公司优势项目上保持领先地位。</p>
<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>公司经过多年的发展，培育了一批专业技术领先的技术团</p>



	<p>队，目前，公司有七名核心技术（业务）人员，公司对该七名人员有较大的依赖性。随着竞争对手对人才争夺日趋加剧，公司人才存在一定的流失风险，如果公司的核心技术人员大量流失，将对本公司的未来发展产生较大的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立和完善相应的激励与约束机制，将公司员工尤其是核心技术人员的利益与公司价值紧密联系起来，在提升公司价值的同时为核心技术人员带来更多的增值利益，以进一步提高核心技术人员的忠诚度，进而实现其与公司的共同发展。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>报告期内，公司控股股东为上海仙视（持有股权比例为51%），广州视源电子科技有限公司通过收购上海仙视67.00%的股权实现间接控制欣威视通，视源股份无控股股东，视源股份股东黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪和尤天远六人直接持股比例为46.72%，并签订了一致行动协议，为视源股份的共同实际控制人。故黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪和尤天远六人为欣威视通共同实际控制人。黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪和尤天远六人能够利用其对上海仙视的控制地位对欣威视通的经营决策作出重大影响，为欣威视通的实际控制人。如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东的利益带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理结构、关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制给公司利益和其他股东利益的造成侵害。</p>
<p>应收账款坏账水平上升风险</p>	<p>报告期内，应收账款净额为27,075,020.58元，占流动资产总额的41.56%。如果公司对应收账款催收不力，或公司客户资信、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强对包括关联方在内的应收账款的催收力度，维护本公司利益，避免坏账风险。同时通过规范合理的账款期限制度，尽可能维护与客户的良好信用关系。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司于2022年10月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202232003103高新技术企业证书，有效期3年；企业应在证书有效期3年期满前提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效。如果公司不再符合高新技术企业认定的标准或被取消高新技术企业的资格或未来该项税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生一定影响。</p> <p>应对措施：为严格控制该风险，公司会在高新技术企业证书有效期到期前进行复审。</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>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (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	1,320,000.00	895,925.80
销售产品、商品,提供劳务	64,400,000.00	33,184,397.19
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	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司 2023 年 4 月 3 日在全国中小企业股份转让系统平台发布了《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-002），该议案已通过第三届董事会第八次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议。

上述日常性关联交易均已履行必要的决策程序、公司与关联方的关联交易采取市场化的定价方式。公司报告期内不存在超出关联交易预计的情况，不存在损害公司及股东利益的关联交易的情况。

**（四） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 8 月 20 日	-	挂牌	《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	遵守公司《章程》、国家法律、行政法规、中国证监会和全国股份转让系统发布的各项规则、细则、指引和通知等。	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，公司上述承诺事项均正常有效履行，不存在违反公开承诺的情况。



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,279,000	67.70%	0	18,279,000	67.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,770,000	51.00%	0	13,770,000	51.00%	
	董事、监事、高管	2,892,000	10.71%	0	2,892,000	10.71%	
	核心员工	600,000	2.22%	0	600,000	2.22%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,721,000	32.30%	0	8,721,000	32.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	8,676,000	32.13%	0	8,676,000	32.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-	
普通股股东人数							22

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海仙视电子科技有限公司	13,770,000	0	13,770,000	51.00%	0	13,770,000	0	0
2	杨勇舸	7,917,000	0	7,917,000	29.32%	5,937,750	1,979,250	0	0
3	白坤	1,080,000	0	1,080,000	4.00%	810,000	270,000	0	0
4	马宇	810,000	0	810,000	3.00%	607,500	202,500	0	0
5	陈万峰	765,000	0	765,000	2.83%	573,750	191,250	0	0
6	井盛源	690,000	0	690,000	2.56%	517,500	172,500	0	0
7	周长亮	666,000	0	666,000	2.47%	0	666,000	0	0
8	鲁冬平	366,000	0	366,000	1.36%	0	366,000	0	0
9	章龙潭	306,000	0	306,000	1.13%	229,500	76,500	0	0

10	王庆波	75,000	0	75,000	0.28%	0	75,000	0	0
10	於恩铭	75,000	0	75,000	0.28%	0	75,000	0	0
10	张波	75,000	0	75,000	0.28%	0	75,000	0	0
	<b>合计</b>	26,595,000	-	26,595,000	98.51%	8,676,000	17,919,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间均无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

### 报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东为上海仙视电子科技有限公司，广州视源电子科技股份有限公司通过收购上海仙视67.00%的股权实现间接控制欣威视通，视源股份无控股股东，视源股份股东黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪和尤天远六人直接持股比例为46.72%，并签订了一致行动协议，为视源股份的共同实际控制人。故黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪和尤天远六人为欣威视通共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

实际控制人简历如下：

王毅然，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商学院EMBA，现任广州视源电子科技股份有限公司董事。2005年12月加入视源股份，先后担任视源股份工程师、技术经理、销售经理、销售总监、总经理、董事。2011年12月至2017年3月，任视源股份总经理，自2011年12月起任视源股份董事至今，2018年11月至2019年4月任视源股份副董事长，自2019年4月至2023年4月任视源股份董事长。

黄正聪，男，1967年出生，拥有香港永久性居民身份，同时持有加拿大护照，本科学历，清华五道口金融EMBA在读，现任广州视源电子科技股份有限公司董事。曾任职于香港长城电子有限公司、TCL多媒体科技控股有限公司和JW Capital Management Ltd.。2010年12月加入视源股份，2011年12月至2017年12月任视源股份董事长，自2011年12月起任视源股份董事至今。

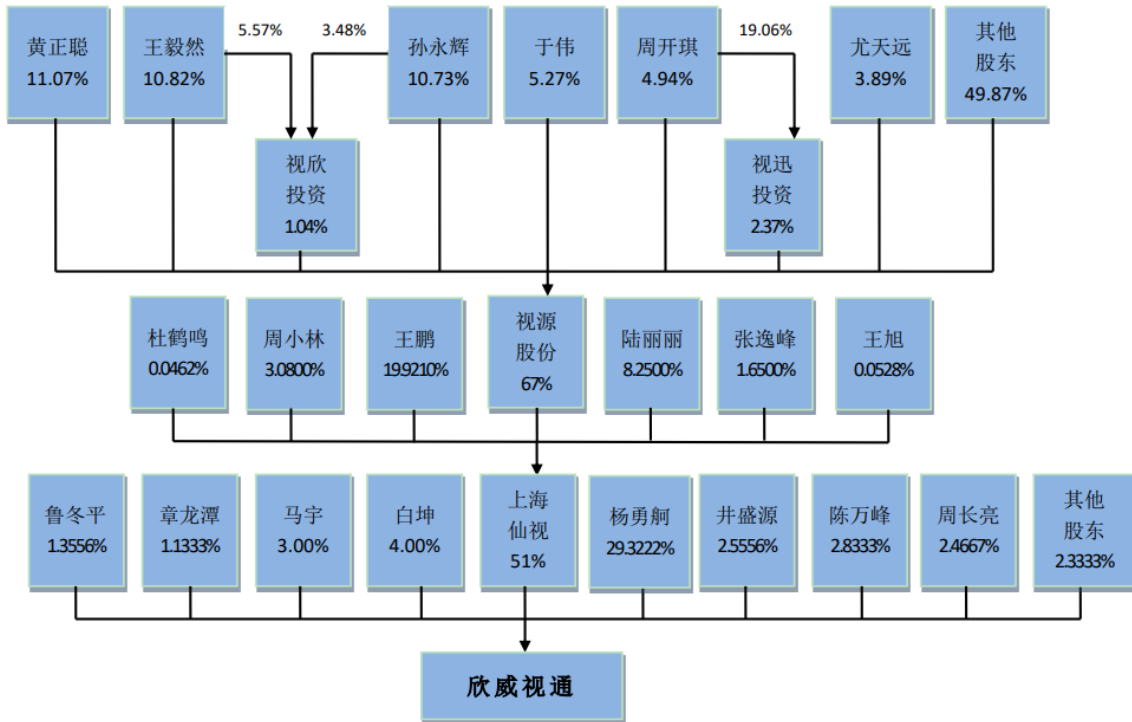
于伟，女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学EMBA，现任广州视源电子科技股份有限公司董事。2005年12月加入视源股份，先后担任视源股份工程师、技术经理、研发总经理、董事，自2011年12月起任视源股份董事至今。

尤天远，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学EMBA，清华大学EMBA在读，现任视源股份董事。2005年12月加入视源股份，先后担任视源股份总工程师、董事，自2011年12月至2022年9月任视源股份董事。

周开琪，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，清华大学EMBA，2005年12月加入视源股份，2011年12月至2023年4月任视源股份副总经理，自2023年4月任视源股份总经理、副董事长。

孙永辉，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年12月加入视源股份，自2011年12月至2019年10月任视源股份董事。

公司股权控制关系图如下：



### 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
杨勇舸	董事长、总经理、财务总监（暂代）	男	1974年5月	2021年5月17日	2024年5月16日
白坤	董事、副总	男	1982年5月	2021年5月17日	2024年5月16日
马宇	董秘、副总	男	1986年9月	2021年5月17日	2024年5月16日
李顺	董事	男	1982年5月	2021年5月17日	2024年5月16日
李建民	董事	男	1983年9月	2021年5月17日	2024年5月16日
林宇升	董事	男	1982年9月	2021年5月17日	2024年5月16日
井盛源	监事会主席	男	1982年8月	2021年5月17日	2024年5月16日
陈万峰	监事	男	1981年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
章龙潭	职工监事	男	1988年10月	2021年5月17日	2024年5月16日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事李顺在上海仙视担任总经理；董事李建民在上海仙视担任董事、在视源股份担任企业服务BG总裁；董事林宇升在视源股份担任生活电器BG、计算设备BG和电力电子BG的董事长。

除以上情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人间也无关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
杨勇舸	7,917,000	0	7,917,000	29.32%	0	0
白坤	1,080,000	0	1,080,000	4.00%	0	0
马宇	810,000	0	810,000	3.00%	0	0
李顺	0	0	0	0.00%	0	0
李建民	0	0	0	0.00%	0	0
林宇升	0	0	0	0.00%	0	0
井盛源	690,000	0	690,000	2.56%	0	0
陈万峰	765,000	0	765,000	2.83%	0	0
章龙潭	306,000	0	306,000	1.13%	0	0
合计	11,568,000	-	11,568,000	42.84%	0	0

**（三） 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	23	1	3	21
生产人员	11	0	0	11
销售人员	9	1	1	9
技术人员	62	8	7	63
财务人员	4	0	0	4
员工总计	109	10	11	108

**（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	12	0	0	12

**核心员工的变动情况：**

报告期内，核心员工无变动。

## 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(一)	14,110,630.74	13,397,985.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	529,200.00	739,858.00
应收账款	五(三)	27,075,020.58	30,250,713.12
应收款项融资			
预付款项	五(四)	1,029,734.61	726,727.04
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(五)	534,797.35	513,318.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	21,431,389.52	20,430,947.76
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(七)	441,470.04	1,281,613.94
<b>流动资产合计</b>		<b>65,152,242.84</b>	<b>67,341,163.76</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（八）	5,068,113.83	3,786,814.26
在建工程	五（九）	0.00	721,486.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,578,811.32	2,181,233.22
无形资产	五（十一）	414,803.95	90,206.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	275,148.20	398,968.22
递延所得税资产	五（十三）	4,001,770.54	3,564,888.30
其他非流动资产	五（十四）	0.00	224,829.00
<b>非流动资产合计</b>		11,338,647.84	10,968,425.81
<b>资产总计</b>		76,490,890.68	78,309,589.57
<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	五（十五）	10,996,796.18	14,202,748.60
预收款项			
合同负债	五（十六）	775,983.09	2,156,929.65
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（十七）	2,461,942.75	3,674,520.46
应交税费	五（十八）	995,165.79	856,089.55
其他应付款	五（十九）	104,541.98	521,335.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	869,712.97	1,209,560.98
其他流动负债	五（二十一）	100,877.80	255,955.10
<b>流动负债合计</b>		16,305,020.56	22,877,139.55
<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（二十二）	347,001.41	570,726.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十三）	646,984.97	655,977.13
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>		993,986.38	1,226,703.96
<b>负债合计</b>		17,299,006.94	24,103,843.51
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十四）	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	1,341,842.66	1,341,842.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	5,851,027.46	5,851,027.46
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	24,999,013.62	20,012,875.94
归属于母公司所有者权益合计		59,191,883.74	54,205,746.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		59,191,883.74	54,205,746.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		76,490,890.68	78,309,589.57

法定代表人：杨勇舸

主管会计工作负责人：杨勇舸

会计机构负责人：杨星敏

**（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		4,136,335.17	6,215,276.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）	329,200.00	739,858.00
应收账款	十二（二）	30,159,922.24	31,661,662.22
应收款项融资			
预付款项		984,499.78	725,887.04
其他应收款	十二（三）	393,419.03	363,714.03
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		21,410,379.57	20,296,187.36
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		351,583.02	1,192,418.12
<b>流动资产合计</b>		<b>57,765,338.81</b>	<b>61,195,002.93</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	十二（四）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,664,557.15	3,333,071.84
在建工程		0.00	721,486.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		822,098.90	1,157,961.62
无形资产		414,803.95	90,206.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		215,148.20	308,968.22
递延所得税资产		2,714,173.59	2,120,408.25
其他非流动资产		0.00	224,829.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,830,781.79</b>	<b>14,956,931.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,596,120.60</b>	<b>76,151,934.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,845,155.98	14,422,212.38
预收款项			
合同负债		775,717.60	2,156,664.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,298,462.75	3,239,289.50
应交税费		836,665.20	810,700.67
其他应付款		104,541.98	502,724.07
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		427,060.07	682,224.91
其他流动负债		100,843.29	255,920.59
<b>流动负债合计</b>		<b>16,388,446.87</b>	<b>22,069,736.28</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		113,872.83	167,543.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		646,984.97	655,977.13
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>760,857.80</b>	<b>823,520.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,149,304.67</b>	<b>22,893,257.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,341,842.66	1,341,842.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,851,027.46	5,851,027.46
一般风险准备			
未分配利润		22,253,945.81	19,065,807.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>56,446,815.93</b>	<b>53,258,677.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>73,596,120.60</b>	<b>76,151,934.67</b>

(三) 合并利润表

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>78,465,352.05</b>	<b>62,567,779.52</b>
其中：营业收入	五(二十八)	78,465,352.05	62,567,779.52
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>75,583,388.37</b>	<b>58,357,433.56</b>

其中：营业成本	五(二十八)	57,807,104.09	45,666,571.03
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(二十九)	268,497.55	24,112.10
销售费用	五(三十)	2,544,225.29	1,881,401.56
管理费用	五(三十一)	5,445,451.48	3,615,794.42
研发费用	五(三十二)	9,562,334.41	7,159,524.39
财务费用	五(三十三)	-44,224.45	10,030.06
其中：利息费用		32,300.61	27,119.94
利息收入		87,231.88	28,091.86
加：其他收益	五(三十四)	143,552.27	490,607.33
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）	五(三十五)	527,213.74	-278,492.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	895,953.56	740,229.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	0.00	-7,372.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,448,683.25	5,155,317.90
加：营业外收入	五(三十八)	100,572.19	72,886.67
减：营业外支出	五(三十九)	0.00	0.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,549,255.44	5,228,204.18
减：所得税费用	五(四十)	-436,882.24	-20,507.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,986,137.68	5,248,712.13
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）		4,986,137.68	5,248,712.13
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		4,986,137.68	5,248,712.13
<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		4,986,137.68	5,248,712.13
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>		4,986,137.68	5,248,712.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,986,137.68	5,248,712.13
(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）		0.18	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.19

法定代表人：杨勇舸

主管会计工作负责人：杨勇舸

会计机构负责人：杨星敏

**（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>	十二（五）	75,322,804.32	61,828,169.16
减：营业成本	十二（五）	58,273,537.14	45,765,409.26
税金及附加		239,674.43	19,801.16
销售费用		2,138,465.50	1,413,490.53
管理费用		5,024,285.65	3,286,614.59
研发费用		8,713,987.34	6,302,499.59
财务费用		-37,709.77	15,812.58
其中：利息费用		16,338.32	19,422.35
利息收入		62,701.50	11,888.04
加：其他收益		10,743.65	103,820.30
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）		527,565.14	-355,031.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		984,928.08	705,569.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-4,802.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,493,800.90</b>	<b>5,474,097.84</b>
加：营业外收入		100,572.19	71,540.54
减：营业外支出		0.00	0.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,594,373.09</b>	<b>5,545,637.99</b>
减：所得税费用		-593,765.34	117,080.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,188,138.43</b>	<b>5,428,557.29</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,188,138.43	5,428,557.29
（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>3,188,138.43</b>	<b>5,428,557.29</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.20

#### （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		90,065,282.78	65,942,361.16
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		857,092.94	482,790.06
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	303,866.30	547,299.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,226,242.02</b>	<b>66,972,450.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,979,690.92	69,255,024.59
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		13,804,416.75	10,442,279.81
支付的各项税费		2,602,285.56	1,802,841.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	2,988,787.30	1,916,348.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,375,180.53</b>	<b>83,416,495.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,851,061.49</b>	<b>-16,444,044.76</b>
<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		1,509,204.87	2,056,222.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,509,204.87</b>	<b>2,056,222.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,509,204.87</b>	<b>-2,056,222.00</b>

<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			
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>			
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			
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（四十二）	629,211.75	269,217.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		629,211.75	269,217.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-629,211.75	-269,217.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		712,644.87	-18,769,484.49
加：期初现金及现金等价物余额		13,397,985.87	32,432,548.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,110,630.74	13,663,063.72

法定代表人：杨勇舸

主管会计工作负责人：杨勇舸

会计机构负责人：杨星敏

**（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		85,092,403.98	67,621,001.15
收到的税费返还		725,552.90	96,862.83
收到其他与经营活动有关的现金		185,767.34	478,673.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		86,003,724.22	68,196,537.54
购买商品、接受劳务支付的现金		68,891,768.88	67,982,494.06
支付给职工以及为职工支付的现金		12,218,518.74	8,982,530.03
支付的各项税费		2,220,718.92	1,788,822.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,949,406.30	1,542,292.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,280,412.84	80,296,138.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-276,688.62	-12,099,601.32
<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		1,460,819.56	2,056,222.00
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>		1,460,819.56	2,056,222.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,460,819.56	-2,056,222.00
<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			
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>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		341,432.81	214,950.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		341,432.81	214,950.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-341,432.81	-214,950.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,078,940.99	-14,370,773.81
加：期初现金及现金等价物余额		6,215,276.16	23,457,655.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,136,335.17	9,086,881.68



### 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	五（二十三）

#### 附注事项索引说明：

1、报告期内，计提维保期内的售后维保费用，并计入预计负债。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

南京欣威视通信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“欣威视通”)，是于2010年6月21日由自然人杨勇舸、白坤、陈万峰、井盛源共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：9132010055531833C。2015年7月，公司在全国中小企业股份转让系统上市。所属行业为软件开发。

截至2023年6月30日，公司累计发行股本总数为27,000,000.00股，注册资本为27,000,000.00元。公司注册地及总部办公地为南京市雨花台区凤展路30号3幢5层503室。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司（以下简称“本集团”）主要从事：软件和信息技术服务业。

公司控股股东为上海仙视电子科技有限公司，广州视源电子科技有限公司（以下简称“视源股份”）通过收购上海仙视67.00%的股权实现间接控制欣威视通，视源股份无控股股东，视源股份股东黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪和尤天远六人直接持股比例为46.72%，并签订了一致行动协议，

为视源股份的共同实际控制人。故黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪和尤天远六人为欣威视通共同实际控制人。

经营范围为：计算机软硬件、电子产品、嵌入式软件、网络软件、多媒体软件的开发、销售；电子元器件销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 23 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“七、在子公司中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **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**

重要提示：本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十一）收入”。

### **(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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二)会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三)营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四)记账本位币**

本集团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。

#### (3) 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。

#### (4) 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，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

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。

### (九) 金融工具

本集团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

根据本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 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集团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，本集团终止确认金融资产：

- 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，虽然本集团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。

集团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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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；本集团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。

本集团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，本集团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

本集团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。

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

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	视源股份合并范围内公司款项
应收账款组合 2	除应收账款组合 1 外的款项按账龄组合
其他应收款组合 1	押金、保证金、员工借支款
其他应收款组合 2	除其他应收款组合 1 外的款项按账龄组合

本集团考虑有关过去事项、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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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，则本集团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，本集团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。

对于租赁应收款，本集团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。

本集团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、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。

### (十一) 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。本集团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，被投资单位为本集团的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

#### 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。

## (十二) 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：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
运输设备	5年	5%	19.00%
办公及电子设备	5年	5%	19.00%

### 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。

## (十三) 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。

## (十四) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 集团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	残值率	依据
软件	10年	平均年限法	0.00%	预计使用年限

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

### **(十七) 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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **(十八) 合同负债**

本集团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。本集团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。

### **(十九) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本集团在职工为本集团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。

本集团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，在职工为本集团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。

本集团发生的职工福利费，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**

本集团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，在职工为本集团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。

#### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本集团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) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

(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。

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

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

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。

本集团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。

## (二十一) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团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。本集团根据合同条款，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。本集团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，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 本集团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。
- 本集团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。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团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、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### (1) 产品销售收入确认

本集团按照合同规定将货物运至约定交货地点，在客户取得货物且达到控制权转移时点确认收入。

### (2) 技术服务收入确认

本集团对外提供技术服务，于客户取得相关服务控制权时点确认收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、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。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本集团取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助在本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

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



### (二十三) 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，本集团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，除非本集团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，本集团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。

### (二十四) 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，本集团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，本集团将合同予以分拆，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。

对于由特殊情况直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 本集团作为承租人

#### 1、使用权资产

在租赁期开始日，本集团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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

本集团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，本集团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。

本集团按照本附注“三、(十六) 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，本集团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；
- 根据集团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，前提是集团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集团将行使终止租赁选择权。

本集团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，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团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，本集团重新计量租赁负债，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，本集团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，本集团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

本集团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。集团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，集团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，集团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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### 5、特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的，本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团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，本集团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，本集团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。

## (二十五)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，集团主要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期内，集团主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

**(一)主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、0%
增值税	技术服务收入	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京欣威视通信息科技股份有限公司、南京小威智能科技有限公司	15%
深圳小威信息科技有限公司	25%

**(二)税收优惠**

**1、 增值税**

根据《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的新办企业认定标准的通知》（财税〔2006〕1号）及《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，本公司及下属子公司小威智能自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

**2、 企业所得税**

(1) 2022年10月12日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR202232003103的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2022-2024年适用15%的优惠税率。

(2) 2022年11月18日，本公司下属子公司小威智能取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR202232007307的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2022-2024年适用15%的优惠税率。

**五、合并财务报表项目注释**

**(一)货币资金**

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,300.00	0.00
银行存款	14,109,330.74	13,397,421.29
其他货币资金	0.00	564.58
合计	14,110,630.74	13,397,985.87

截至2023年06月30日，本公司无受限的货币资金。

**(二) 应收票据**

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	529,200.00	739,858.00

2、期末公司无已质押的应收票据；

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

**(三) 应收账款**

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,620,896.58	31,311,202.56
1 至 2 年	159,000.00	159,000.00
2 至 3 年	3,646.00	3,646.00
3 至 4 年	8,400.00	8,400.00
4 至 5 年	587,798.00	600,398.00
小计	28,379,740.28	32,082,646.56
减：坏账准备	1,304,719.70	1,831,933.44
合计	27,075,020.58	30,250,713.12

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	28,379,740.28	100.00	1,304,719.70	4.60	27,075,020.58
其中：组合 1	13,706,338.22	48.30	0.00	0.00	13,706,338.22
组合 2	14,673,402.06	51.70	1,304,719.70	8.89	13,368,682.36
合计	28,379,740.28	100.00	1,304,719.70	4.60	27,075,020.58

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	32,082,646.56	100.00	1,831,933.44	5.71	30,250,713.12

其中：组合 1	7,104,369.70	22.14	0.00	0.00	7,104,369.70
组合 2	24,978,276.86	77.86	1,831,933.44	7.33	23,146,343.42
合计	32,082,646.56	100.00	1,831,933.44	5.71	30,250,713.12

3、应收账款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,914,558.06	695,727.90	5.00
1 至 2 年	159,000.00	15,900.00	10.00
2 至 3 年	3,646.00	1,093.80	30.00
3 至 4 年	8,400.00	4,200.00	50.00
4 至 5 年	587,798.00	587,798.00	100.00
合计	14,673,402.06	1,304,719.70	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	按组合计提坏账准备	
上年年末余额	1,831,933.44	
本期变化金额	转回数	527,213.74
	本期核销数	0.00
期末余额	1,304,719.70	

5、本期无实际核销的应收款项情况；

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
上海仙视电子科技有限公司	12,981,471.21	45.74	0.00
第二名	12,804,050.23	45.12	640,202.51
第三名	550,898.00	1.94	546,698.00
第四名	476,345.92	1.68	23,817.30
合肥视研电子科技有限公司	438,865.01	1.55	0.00
合计	27,251,630.37	96.03	1,210,717.81

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

8、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**(四) 预付款项**

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,028,992.11	99.93	724,377.54	99.68
1 年以上	742.50	0.07	2,349.50	0.32
合计	1,029,734.61	100.00	726,727.04	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	310,285.02	30.13
第二名	263,280.42	25.57
第三名	92,186.41	8.95
第四名	51,582.01	5.01
第五名	40,000.00	3.88
合计	757,333.86	73.54

(五)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	534,797.35	513,318.03

1、其他应收款项按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	75,271.32	64,602.00
1 至 2 年	97,521.00	156,650.00
2 至 3 年	90,187.00	16,198.00
3 年以上	273,333.03	277,383.03
小计	536,312.35	514,833.03
减：坏账准备	1,515.00	1,515.00
合计	534,797.35	513,318.03

2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,500.00	0.28	1,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	534,812.35	99.72	15.00	0.00	534,797.35

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 (%)	
其中：组合 1	534,512.35	99.66	0.00	0.00	534,512.35
组合 2	300.00	0.06	15.00	5.00	285.00
合计	536,312.35	100.00	1,515.00	0.28	534,797.35

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,500.00	0.29	1,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	513,333.03	99.71	15.00	0.00	513,318.03
其中：组合 1	513,033.03	99.65	0.00	0.00	513,033.03
组合 2	300.00	0.06	15.00	5.00	285.00
合计	514,833.03	100.00	1,515.00	0.29	513,318.03

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按单项计提坏账准备	1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00
按组合计提坏账准备	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00
合计	1,515.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,515.00

4、本期无实际核销的其他应收款项情况；

5、按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、备用金	536,312.35	514,833.03

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	期末余额	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
南京软件谷发展有限公司	押金	65,697.00	1 年以内	12.25	0.00
		79,146.00	1-2 年	14.76	0.00
		6,198.00	2-3 年	1.16	0.00



		76,485.03	3年以上	14.26	0.00
上海三快智送科技有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	18.65	0.00
深圳市宝安华丰实业有限公司	押金	86,385.00	3年以上	16.11	0.00
南京软件谷奇创通讯科技有限公司	押金	13,795.00	1-2年	2.57	0.00
		65,785.00	2-3年	12.27	0.00
上海盛熠企业管理有限公司	保证金	7,963.00	3年以上	1.48	0.00
合计		501,454.03		93.51	0.00

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；

8、本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (六) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,008,989.11	2,850,939.49	15,158,049.62	12,713,082.77	3,517,322.75	9,195,760.02
库存商品	7,073,118.75	1,397,934.13	5,675,184.62	6,991,247.73	1,627,504.42	5,363,743.31
委托加工物资	598,155.28	0.00	598,155.28	5,871,444.43	0.00	5,871,444.43
合计	25,680,263.14	4,248,873.62	21,431,389.52	25,575,774.93	5,144,827.17	20,430,947.76

#### 2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	3,517,322.75	0.00	0.00	666,383.26	0.00	2,850,939.49
库存商品	1,627,504.42	94,510.37	0.00	324,080.66	0.00	1,397,934.13
合计	5,144,827.17	94,510.37	0.00	990,463.92	0.00	4,248,873.62

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	232,614.02	725,552.90
待抵扣增值税进项税	196,573.00	274,240.41
待摊费用	12,283.02	281,820.63

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	232,614.02	725,552.90
合计	441,470.04	1,281,613.94

**(八) 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,068,113.83	3,786,814.26

1、固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	EMC 实验室	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	1,561,080.31	4,833,592.82	0.00	6,394,673.13
(2) 本期增加金额	0.00	623,581.24	1,207,251.15	1,830,832.39
—购置	0.00	623,581.24	0.00	623,581.24
—在建工程转入	0.00	0.00	1,207,251.15	1,207,251.15
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,561,080.31	5,457,174.06	1,207,251.15	8,225,505.52
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	501,660.06	2,106,198.81	0.00	2,607,858.87
(2) 本期增加金额	123,030.06	426,502.76	0.00	549,532.82
—计提	123,030.06	426,502.76	0.00	549,532.82
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	624,690.12	2,532,701.57	0.00	3,157,391.69
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	936,390.19	2,924,472.49	1,207,251.15	5,068,113.83
(2) 上年年末账面价值	1,059,420.25	2,727,394.01	0.00	3,786,814.26

2、本期无暂时闲置的固定资产；

3、期末无未办妥产权证书的固定资产。

**(九) 在建工程**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	0.00	721,486.73

**(十) 使用权资产**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
<b>1、账面原值</b>				
房屋及建筑物	3,614,531.67	0.00	0.00	3,614,531.67
<b>2、累计折旧</b>				
房屋及建筑物	1,433,298.45	602,421.90	0.00	2,035,720.35
<b>3、减值准备</b>				
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4、账面价值</b>				
房屋及建筑物	2,181,233.22	—	—	1,578,811.32

**(十一) 无形资产**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
<b>1、账面原值</b>				
软件	167,878.30	342,194.69	0.00	510,072.99
<b>2、累计摊销</b>				
软件	77,672.22	17,596.82	0.00	95,269.04
<b>3、减值准备</b>				
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4、账面价值</b>				
软件	90,206.08	—	—	414,803.95

**(十二) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	398,968.22	0.00	123,820.02	275,148.20

**(十三) 递延所得税资产**

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,555,108.32	833,266.25	6,974,746.11	1,046,211.92
内部交易未实现利润	3,178.73	476.81	3,178.73	476.81

项目	期末余额		上年年末余额	
	预计负债	646,984.97	97,047.75	655,977.13
可弥补亏损	20,473,198.23	3,070,979.73	16,132,020.00	2,419,803.00
合计	26,678,470.25	4,001,770.54	23,765,921.97	3,564,888.30

**(十四) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	0.00	0.00	0.00	224,829.00	0.00	224,829.00

**(十五) 应付账款**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	1年以内	6,727,025.13		10,163,749.56
1年以上	4,269,771.05		4,038,999.04	
合计	10,996,796.18		14,202,748.60	

**(十六) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	775,983.09	2,156,929.65

**(十七) 应付职工薪酬**

1、应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,674,520.46	11,933,361.48	13,145,939.19	2,461,942.75
离职后福利-设定提存计划	0.00	633,698.46	633,698.46	0.00
合计	3,674,520.46	12,567,059.94	13,779,637.65	2,461,942.75

2、短期薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,674,136.46	9,860,321.99	11,072,515.70	2,461,942.75
职工福利费	0.00	1,504,966.13	1,504,966.13	0.00
社会保险费	384.00	372,343.07	372,727.07	0.00
其中：医疗保险费	350.00	328,605.66	328,955.66	0.00
工伤保险费	0.00	12,422.07	12,422.07	0.00
生育保险费	34.00	31,315.34	31,349.34	0.00
住房公积金	0.00	186,720.00	186,720.00	0.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	0.00	9,010.29	9,010.29	0.00
合计	3,674,520.46	11,933,361.48	13,145,939.19	2,461,942.75

3、设定提存计划列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	613,205.05	613,205.05	0.00
失业保险	0.00	20,493.41	20,493.41	0.00
合计	0.00	633,698.46	633,698.46	0.00

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	839,353.43	687,973.92
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	49,419.70	74,198.80
城市维护建设税	53,634.71	46,801.82
教育费附加	38,310.50	33,429.87
印花税	14,447.45	13,685.14
合计	995,165.79	856,089.55

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	104,541.98	521,335.21

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	800.00	800.00
预提费用	103,741.98	520,535.21
合计	104,541.98	521,335.21

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	869,712.97	1,209,560.98

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	100,877.80	255,955.10

**(二十二) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,216,714.38	1,780,287.81
减：一年内到期的租赁负债	869,712.97	1,209,560.98
合计	347,001.41	570,726.83

**(二十三) 预计负债**

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证金	646,984.97	655,977.13

**(二十四) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	27,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,000,000.00

**(二十五) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,341,842.66	0.00	0.00	1,341,842.66

**(二十六) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,851,027.46	0.00	0.00	5,851,027.46

**(二十七) 未分配利润**

项目	本期金额
年初未分配利润	20,012,875.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,986,137.68
减：提取法定盈余公积	0.00
应付普通股股利	0.00
期末未分配利润	24,999,013.62

**(二十八) 营业收入和营业成本**

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,465,352.05	57,807,104.09	62,567,779.52	45,666,571.03

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成	73,919,637.18	57,306,308.06	60,370,971.22	45,510,033.21
软件	3,384,551.66	0.00	769,995.10	0.00
技术服务	1,161,163.21	500,796.03	1,426,813.20	156,537.82
合计	78,465,352.05	57,807,104.09	62,567,779.52	45,666,571.03

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国境内	78,309,759.82	57,704,660.63	61,936,450.52	45,626,741.08
中国境外	155,592.23	102,443.46	631,329.00	39,829.95
合计	78,465,352.05	57,807,104.09	62,567,779.52	45,666,571.03

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	142,188.66	5,913.23
教育费附加	101,550.63	4,035.78
印花税	24,398.26	13,803.09
车船使用税	360.00	360.00
合计	268,497.55	24,112.10

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,919,371.89	1,367,118.26
办公经费	117,994.01	76,517.50
差旅费	70,176.08	8,625.02
运输费	0.00	6,146.00
广告宣传费	217,366.22	22,432.08
售后维保费用	37,067.94	6,477.67
业务招待费	57,246.80	16,760.00
服务费	115,667.76	360,462.97
其他	9,334.59	16,862.06
合计	2,544,225.29	1,881,401.56

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,793,775.28	2,550,911.52
办公经费	258,925.07	440,635.29
差旅费	150,843.90	71,924.90
业务招待费	120,185.38	85,821.30
折旧费	390,273.79	245,905.40
摊销费	132,964.83	112,055.37
中介费	442,837.05	96,973.37
其他	155,646.18	11,567.27
合计	5,445,451.48	3,615,794.42

**(三十二) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,348,404.12	5,424,803.37
材料费	1,252,220.28	659,763.73
其他	1,961,710.01	1,074,957.29
合计	9,562,334.41	7,159,524.39

**(三十三) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	32,300.61	27,119.94
减：利息收入	87,231.88	28,091.86
手续费等其他杂费	10,706.82	11,001.98
合计	-44,224.45	10,030.06

**(三十四) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	133,040.04	482,780.07
代扣个人所得税手续费	10,512.23	7,827.26
合计	143,552.27	490,607.33

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
即征即退增值税	131,540.04	482,780.07	与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00	0.00	与收益相关
合计	133,040.04	482,780.07	



**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-527,213.74	278,492.11
其他应收款坏账损失	0.00	0.00
合计	-527,213.74	278,492.11

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-895,953.56	-740,229.70

**(三十七) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
处置固定资产损益(损失为“-”)	0.00	-7,372.98	0.00

**(三十八) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
政府补助	0.00	2,196.92	0.00
供应商质量罚款收入	20,572.19	70,689.75	20,572.19
其他	80,000.00	0.00	80,000.00
合计	100,572.19	72,886.67	100,572.19

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其他	0.00	2,196.92	与收益相关

**(三十九) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益的金额
其他	0.00	0.39	0.00
合计	0.00	0.39	0.00

**(四十) 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	0.00	0.00
递延所得税费用	-436,882.24	-20,507.95

项目	本期金额	上期金额
合计	-436,882.24	-20,507.95

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,549,255.44
按法定税率计算的所得税费用	682,388.32
子公司适用不同税率的影响	10,141.34
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,839.16
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	139,247.64
研发费加计扣除的影响	-1,298,498.70
所得税费用	-436,882.24

(四十一) 每股收益

1、基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,986,137.68	5,248,712.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	27,000,000.00	27,000,000.00
基本每股收益	0.18	0.19
其中：持续经营基本每股收益	0.18	0.19
终止经营基本每股收益	-	-

2、稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	4,986,137.68	5,248,712.13
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	27,000,000.00	27,000,000.00
稀释每股收益	0.18	0.19
其中：持续经营稀释每股收益	0.18	0.19
终止经营稀释每股收益	-	-

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	87,231.88	28,091.86
政府补助	12,012.23	9,173.66
往来款	110,572.19	510,033.68

项目	本期金额	上期金额
客户赔款	80,000.00	0.00
投标保证金、工程保证金、押金等	14,050.00	0.00
合计	303,866.30	547,299.20

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	2,954,632.30	1,853,317.56
投标保证金、工程保证金、押金等	34,155.00	40,101.50
往来款	0.00	22,929.75
合计	2,988,787.30	1,916,348.81

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款额	629,211.75	269,217.73

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,986,137.68	5,248,712.13
加：信用减值损失	-527,213.74	278,492.11
资产减值准备	-895,953.56	-740,229.70
固定资产折旧	549,532.82	366,223.93
使用权资产折旧	602,421.90	420,739.47
无形资产摊销	17,596.82	8,393.88
长期待摊费用摊销	123,820.02	115,263.18
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)	0.00	7,372.98
财务费用(收益以“-”号填列)	32,300.61	27,119.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-436,882.24	-20,507.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	-104,882.21	-11,853,883.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,429,221.29	-6,376,785.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,925,431.90	-3,924,955.68
经营活动产生的现金流量净额	2,851,061.49	-16,444,044.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	14,110,630.74	13,663,063.72
减：现金的期初余额	13,397,985.87	32,432,548.21
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	712,644.87	-18,769,484.49

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,110,630.74	13,397,985.87
其中：库存现金	1,300.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	14,109,330.74	13,397,985.87
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	14,110,630.74	13,397,985.87
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	0.00	0.00

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在子公司中的权益

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	
南京小威智能科技有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
深圳小威信息科技有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司流动资产为 6,515.22 万元、流动负债为 1,630.50 万元。本公司认为面临的流动性风险不重大。

## （三）市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

报告期内，本公司没有任何对外借款，因此不存在应披露的利率风险。

### （2）汇率风险

本公司不存在应披露的汇率风险。

### （3）其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

## 九、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明，均为人民币万元）

### （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 (万元)	母公司对本公司的 持股比例	母公司对本公司的 表决权比例
上海仙视电子科技有限公司	上海	电子生产	3,000.00	51.00%	51.00%

本公司的母公司上海仙视电子科技有限公司受广州视源电子科技有限公司控制，广州视源电子科技有限公司受自然人黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远共同控制。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在子公司中的权益”。

**(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
广州视琨电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州璟测检测技术有限公司	受同一最终控制方控制
广州视睿电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州视臻信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
西安青松光电技术有限公司	受同一最终控制方控制
视源（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
苏州视源门诊有限公司	受同一最终控制方控制
合肥视研电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州视源门诊部有限责任公司	受同一最终控制方控制

**(四)公司关键管理人员及董事、监事**

人员名称	与本公司的关系
杨勇舸	董事长、总经理、财务负责人
马宇	副总经理、董事会秘书
白坤	副总经理、董事
李顺	董事
李建民	董事
林宇升	董事
井盛源	监事会主席
陈万峰	监事
章龙潭	职工监事

**(五)关联交易情况**

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

货币单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州视琨电子科技有限公司	采购商品	72.94	94.50
广州璟测检测技术有限公司	采购商品	4.83	0.00
广州视臻信息科技有限公司	采购商品	8.85	0.00
苏州视源门诊有限公司	接受劳务	1.68	1.21
广州视源门诊部有限责任公司	接受劳务	1.20	0.60

上海仙视电子科技有限公司	采购商品	0.08	6.93
--------------	------	------	------

(2) 出售商品/提供劳务情况表

货币单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海仙视电子科技有限公司	销售商品	3,222.74	1,269.54
广州视睿电子科技有限公司	销售商品	0.00	40.70
广州视琨电子科技有限公司	销售商品	43.03	79.35
西安青松光电技术有限公司	销售商品	0.02	28.38
合肥视研电子科技有限公司	销售商品	50.24	0.00
广州视臻信息科技有限公司	销售商品	2.41	2.41

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

货币单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海仙视电子科技有限公司	1,298.15	0.00	659.45	0.00
应收账款	广州视琨电子科技有限公司	28.03	0.00	58.98	0.00
应收账款	广州视臻信息科技有限公司	0.05	0.00	25.00	0.00
应收账款	西安青松光电技术有限公司	0.03	0.00	0.00	0.00
应收账款	合肥视研电子科技有限公司	43.89	0.00	0.00	0.00

2、应付项目

货币单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	广州视琨电子科技有限公司	548.34	753.93

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需披露资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	329,200.00	739,858.00

2、期末公司无已质押的应收票据；

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	30,844,860.54	32,861,565.66
1至2年	0.00	0.00
2至3年	3,646.00	3,646.00
3至4年	8,400.00	8,400.00
4至5年	587,798.00	600,398.00
小计	31,444,704.54	33,474,009.66
减：坏账准备	1,284,782.30	1,812,347.44
合计	30,159,922.24	31,661,662.22

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	31,444,704.54	100.00	1,284,782.30	4.09	30,159,922.24
其中：组合1	17,011,050.48	54.10	0.00	0.00	17,011,050.48
组合2	14,433,654.06	45.90	1,284,782.30	8.90	13,148,871.76
合计	31,444,704.54	100.00	1,284,782.30	4.09	30,159,922.24

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	33,474,009.66	100.00	1,812,347.44	5.41	31,661,662.22
其中：组合1	8,728,452.80	26.08	0.00	0.00	8,728,452.80



组合 2	24,745,556.86	73.92	1,812,347.44	7.32	22,933,209.42
合计	33,474,009.66	100.00	1,812,347.44	5.41	31,661,662.22

3、应收账款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,833,810.06	691,690.50	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00
2 至 3 年	3,646.00	1,093.80	30.00
3 至 4 年	8,400.00	4,200.00	50.00
4 至 5 年	587,798.00	587,798.00	100.00
合计	14,433,654.06	1,284,782.30	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	12,804,050.23	40.72	640,202.51
上海仙视电子科技有限公司	11,949,241.21	38.00	0.00
深圳小威信息科技有限公司	4,226,675.90	13.44	0.00
第四名	550,898.00	1.75	546,698.00
第五名	476,345.92	1.51	23,817.30
合计	30,007,211.26	95.42	1,210,717.81

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**(三) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	393,149.03	363,714.03

1、其他应收款项按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	73,497.00	48,537.00
1 至 2 年	63,595.00	120,496.00
2 至 3 年	71,894.00	6,198.00
3 年以上	185,948.03	189,998.03
小计	394,934.03	365,229.03

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	1,515.00	1,515.00
合计	393,419.03	363,714.03

2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,500.00	0.38	1,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	393,434.03	99.62	15.00	0.00	393,419.03
其中：组合1	393,134.03	99.54	0.00	0.00	393,134.03
组合2	300.00	0.08	15.00	5.00	285.00
合计	394,934.03	100.00	1,515.00	0.38	393,419.03

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,500.00	0.41	1,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	363,729.03	99.59	15.00	0.00	363,714.03
其中：组合1	363,429.03	99.51	0.00	0.00	363,429.03
组合2	300.00	0.08	15.00	5.00	285.00
合计	365,229.03	100.00	1,515.00	0.41	363,714.03

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按单项计提坏账准备	1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00
按组合计提坏账准备	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00
合计	1,515.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,515.00

4、按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、备用金	394,934.03	365,229.03
合计	394,934.03	365,229.03

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	期末余额	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
南京软件谷发展有限公司	押金	65,697.00	1年以内	16.63	0.00
		47,016.00	1-2年	11.90	0.00
		6,198.00	2-3年	1.57	0.00
		76,485.03	3年以上	19.37	0.00
上海三快智送科技有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	25.32	0.00
南京软件谷奇创通讯科技有限公司	押金	13,795.00	1-2年	3.49	0.00
		47,696.00	2-3年	12.08	0.00
上海盛熠企业管理有限公司	押金	7,963.00	3年以上	2.02	0.00
员工备用金	备用金	7,500.00	1年以内	1.90	0.00
		2,784.00	1-2年	0.70	0.00
		18,000.00	2-3年	4.56	0.00
合计		393,134.03		99.54	0.00

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；

7、本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

**(四) 长期股权投资**

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京小威智能科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
深圳小威信息科技有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
合计	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00

**(五) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,322,804.32	58,273,537.14	61,828,169.16	45,765,409.26

**十三、补充资料**

**(一)当期非经常性损益明细表**

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,572.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,512.23
所得税影响额	-16,887.66
合计	95,696.76

**(二)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（元）	
		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	8.79%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.63%	0.18	0.18

南京欣威视通信息科技股份有限公司  
二〇二三年八月二十五日

## 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	1,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,572.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,512.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>112,584.42</b>
减：所得税影响数	16,887.66
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>95,696.76</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