

**FUJIKAM** 富视康

富视康

NEEQ : 873643

深圳市富视康智能股份有限公司

Shenzhen Fujikam Intelligence 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、公司负责人程治永、主管会计工作负责人曾小妹及会计机构负责人（会计主管人员）曾小妹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

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	67
附件 II	融资情况 .....	67

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	深圳市南山区西丽街道深圳国际创新谷一期 1 栋 A 座 701

## 释义

释义项目	指	释义
公司、富视康、本公司、股份公司	指	深圳市富视康智能股份有限公司
有限公司、富视康有限	指	深圳市富视康实业发展有限公司
厚德创享	指	深圳市厚德创享投资企业（有限合伙），原名深圳市厚德创享股权投资基金企业（有限合伙）
壹比特	指	深圳市壹比特信息技术有限公司
重庆富视康	指	重庆富视康智能科技有限公司
微目腾科	指	深圳市微目腾科技术有限公司
迈岭信息	指	深圳市迈岭信息技术有限公司
迈岭创新	指	深圳市迈岭创新科技有限公司
微目环球	指	微目腾科环球有限公司
股东大会	指	深圳市富视康智能股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市富视康智能股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市富视康智能股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	深圳市富视康智能股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日—2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
DVR	指	Digital Video Recorder 的简称，即数字硬盘录像机，其中基于嵌入式处理器和嵌入式实时操作系统的数字硬盘录像机为嵌入式 DVR。
NVR	指	Network Video Recorder 的缩写，即网络硬盘录像机，数字硬盘录像机的一种，与网络摄像机（IPC）配套使用
IPC	指	IP Camera 的缩写，即网络摄像机，它是一种由传统摄像机与网络技术结合所产生的新一代摄像机。
PCB	指	Printed Circuit Board 的简称，指组装电子零件用的基板，又称印制电路板。
NB-IoT	指	Narrow Band Internet of Things，窄带物联网，构建于蜂窝网络，支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接的技术，为授权频谱技术。
Amazon、亚马逊	指	亚马逊公司（NASDAQ: AMZN），成立于1995年，总部设在美国华盛顿州西雅图，是全球知名的网上零售商，也是全球最大的互联网公司之一。

PingPong	指	PingPong 系呼嘭国际有限公司、呼嘭国际控股有限公司旗下的支付结算平台。
云服务	指	云服务指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务，包括云物联（通过互联网进行远程操作，进行信息交换和通信）和云存储（将终端设备获取的相关信息通过网络储存到服务器中）等
ODM	指	Original Design Manufacturer，是指由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式。采购方通常也会授权其品牌，允许制造方生产贴有该品牌的产品。
IC	指	Integrated Circuit 是一种微型电子器件或部件，采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构；其中所有元件在结构上已组成一个整体，使电子元件向着微小型化、低功耗和高可靠性方面迈进了一大步。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市富视康智能股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Fujikam Intelligence Co., Ltd. FUJIKAM		
法定代表人	程治永	成立时间	2003年4月17日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程治永），一致行动人为（谢勇、罗小林与深圳市厚德创享投资企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）		
主要产品与服务项目	公司提供以云平台为核心的智能物联网整体解决方案，通过智能云摄像机及相关物联网产品的全球销售积累用户，并为全球用户提供智能家居及泛物联网的云服务。		
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	富视康	证券代码	873643
挂牌时间	2022年1月7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）	5,847,953
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	福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾小妹	联系地址	深圳市南山区西丽街道深圳国际创新谷一期1栋A座701
电话	0755-26518999	电子邮箱	xjy@fujikam.com
传真	0755-26518222		
公司办公地址	深圳市南山区西丽街道深圳国际创新谷一期1栋A座701	邮政编码	518000
公司网址	www.fujikam.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	91440300748869419F		
注册地址	广东省深圳市南山区西丽街道西丽社区兴科一街万科云城一期七栋A座701研发用房（深圳国际创新谷1栋A座7层701）		
注册资本（元）	5,847,953	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

公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业，公司成立于 2003 年，是国内最早从事 CCTV 监控器材生产的厂商之一，随着通讯网络的升级和智能终端的普及，公司积极转型，加大云计算、海量数据存储及处理、跨移动互联网的流媒体等核心技术的研发，通过智能云摄像机及相关物联网产品的全球销售积累用户，并为全球用户提供智能物联网整体解决方案及泛物联网的云服务。

公司所处的行业为技术密集型行业，技术更新速度较快，研发是公司得以持续盈利的重要保障，公司自成立以来注重自主研发，富视康及其子公司迈岭信息均是国家高新技术企业，安防、智能家居、物联网等协会的副理事长单位，现已获得 51 项专利技术，其中 12 项为发明专利，另有 7 项发明专利正在申请中，拥有 68 项著作权，62 项商标，公司产品全部获得 CE、FCC、ROSH 等国际认证。

公司主要以“ODM 销售、经销以及 D TO C 相结合”的销售模式开展销售业务。凭借前端优秀的产品质量、完善的产品售后以及后端强大的云平台服务，公司已经积累了一批优质的客户群体，在行业内塑造了良好的品牌形象，具有一定的知名度以及较强的竞争能力。随着公司规模的一步扩张，未来几年内公司的市场占有率将会得到稳步提升。随着用户群体的不断扩大，云服务功能的不断完善，未来云端服务收费将成为公司主要的收入来源。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

#### (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 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	√是
详细情况	公司为高新技术企业，于 2022 年 12 月 19 日高新技术企业资格复审通过，证书编号为 GR202244207111，有效期三年。

### 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	20,608,314.33	31,514,279.90	-34.61%
毛利率%	41.35%	19.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,302,398.44	-5,358,898.22	38.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,884,718.25	-5,878,085.30	33.91%
加权平均净资产收益	-30.66%	-23.41%	-

率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	-36.07%	-25.67%	-
基本每股收益	-0.56	-0.92	39.13%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	42,920,135.81	45,530,825.21	-5.73%
负债总计	33,800,755.83	33,109,046.79	2.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,119,379.98	12,421,778.42	-26.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	2.12	-26.42%
资产负债率% (母公司)	79.25%	70.40%	-
资产负债率% (合并)	78.75%	72.72%	-
流动比率	1.39	1.24	-
利息保障倍数	-9.28	-12.37	-
<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	-41,401.03	-571,332.72	-92.75%
应收账款周转率	0.86	1.00	-
存货周转率	0.94	1.62	-
<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%	-5.73%	-7.47%	-
营业收入增长率%	-34.61%	-42.45%	-
净利润增长率%	38.38%	156.54%	-

## 二、 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	4,373,889.86	10.19%	2,371,705.50	5.21%	84.42%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	20,131,408.89	46.90%	24,316,740.03	53.41%	-17.21%
预付款项	203,008.62	0.47%	164,855.98	0.36%	23.14%
其他应收款	1,420,954.59	3.31%	1,416,221.77	3.11%	0.33%
存货	9,731,731.95	22.67%	8,841,705.68	19.42%	10.07%



其他流动资产	496,813.17	1.16%	238,972.93	0.52%	107.90%
固定资产	469,662.07	1.09%	523,935.75	1.15%	0.00%
使用权资产	2,816,884.38	6.56%	3,896,395.86	8.56%	-27.71%
长期待摊费用	2,625,017.10	6.12%	3,094,413.12	6.80%	-15.17%
递延所得税资产	650,765.18	1.52%	665,878.59	1.46%	-2.27%
短期借款	5,594,000.00	13.03%	9,297,000.00	20.42%	-39.83%
应付账款	8,903,499.13	20.74%	10,092,166.38	22.17%	-11.78%
合同负债	5,162,968.13	12.03%	3,557,372.26	7.81%	45.13%
应付职工薪酬	1,187,757.13	2.77%	1,222,026.48	2.68%	-2.80%
应交税费	107,533.71	0.25%	1,186,137.45	2.61%	-90.93%
其他应付款	1,348,460.85	3.14%	1,750,533.86	3.84%	-22.97%
一年内到期的非流动负债	2,493,414.93	5.81%	2,118,941.07	4.65%	17.67%
其他流动负债	1,381,275.34	3.22%	982,664.52	2.16%	40.56%
长期借款	6,354,523.80	14.81%	116,666.72	0.26%	5,346.73%
租赁负债	1,267,322.81	2.95%	2,785,538.05	6.12%	-54.50%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金期末余额437.39万，较本期期初增加200.22万，主要是向银行借款，公司货币资金增加；
2. 其他流动资产期末余额49.68万，较本期期初增加25.78万，主要是公司期末外贸出口对应的增值税留底退应收出口退税款；
3. 短期借款期末余额559.4万，较本期期初减少370.3万，主要是公司归还了到期的借款；
4. 合同负债期末余额516.30万，较本期期初增加160.56万，主要是云存储用户体验较好，用户从原定制月度套餐转化为定制年度套餐；
5. 应交税费期末余额10.75万，较本期期初减少107.86万，主要因为疫情期间公司享受缓交政策，本期交了以前年度的应交税款，所以应交税费减少；
6. 其他流动负债期末余额138.13万，较本期期初增加39.86万，主要是因为预收款增加，导致待转销项税增加；
7. 长期借款期末余额635.45万，较本期期初增加623.79万，主要是因为公司流动资金紧张，向银行增加借款所致。

## (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	20,608,314.33	-	31,514,279.90	-	-34.61%
营业成本	12,086,256.52	58.65%	25,444,107.13	80.74%	-52.50%
毛利率	41.35%	-	19.26%	-	-
税金及附加	62,514.00	0.30%	149,606.63	0.47%	-58.21%
销售费用	3,542,118.59	17.19%	3,165,874.51	10.05%	11.88%
管理费用	2,543,678.51	12.34%	2,270,074.82	7.20%	12.05%

研发费用	6,170,395.73	29.94%	6,126,913.09	19.44%	0.71%
财务费用	364,770.71	1.77%	520,727.55	1.65%	-29.95%
信用减值损失	-147,029.94	-0.71%	229,803.26	0.73%	-163.98%
资产减值损失	448,412.78	2.18%	327,685.25	1.04%	36.84%
其他收益	617,938.52	3.00%	500,215.56	1.59%	23.53%
营业利润	-3,242,098.37	-15.73%	-5,105,319.76	-16.20%	36.50%
营业外收入	0.01	0.00%	25,710.36	0.00%	-100.00%
营业外支出	4,970.31	0.02%	74.75	0.00%	6,549.24%
利润总额	-3,247,068.67	-15.76%	-5,079,684.15	-16.12%	-36.08%
所得税费用	55,329.77	0.27%	279,214.07	0.89%	-80.18%
净利润	-3,302,398.44	-16.02%	-5,358,898.22	-17.00%	38.38%
经营活动产生的现金流量净额	-41,401.03	-	-571,332.72	-	-92.75%
投资活动产生的现金流量净额	-175,444.26	-	-345,674.41	-	-49.25%
筹资活动产生的现金流量净额	2,219,029.65	-	1,281,571.68	-	73.15%

#### 项目重大变动原因:

- 1.营业收入本期金额为 2060.83 万元，较上年同期减少 1090.60 万元，主要因为公司业务模式做调整，之前的 ODM 客户合作情况变化，公司的业务开始调整为 ODM、经销和 D TO C 相结合的业务模式，新的 D TO C 业务模式刚开始运营，前期业务发展缓慢，收入较上年同期下降；
- 2.营业成本本期金额为 1208.63 万，较上年同期减少 1335.79 万，主要是销售收入下降，成本也随之下降；
- 3.毛利率本期为 41.35%，较上年同期增加 22.09%，主要是公司云存储转化率提升云存储收入提高，云存储收入占比升高，另 D TO C 运营模式相较于 ODM 毛利率高；
- 4.税金及附加本期金额为 6.25 万元，较上年同期减少 8.71 万元主要是销售下降，税金及附加随之下降；
- 5.信用减值损失本期金额为-14.70 万，较上年同期增加 37.68 万，主要是公司 5 年以上的应收账款增加，全额计提，坏账准备增加；
- 6.资产减值损失本期金额为 44.84 万，较上年同期减少 12.07，主要是公司加强对库存的管理，清理了一部分呆滞库存，期末存货跌价准备减少；
- 7.营业利润本期金额为-324.21，本期增加 183.76 万，主要是公司云存储转化率提升云存储收入提高，毛利增加，成本基本不变，营业利润有所增加；
- 8.营业外收入本期金额 0.01 元，较上年减少 2.57 万，主要是上年有增值税返还政策；
- 9.营业外支出本期金额 4970.31 元，较上年同期增加 4895.56 元；主要是补缴以前年度税款和社保滞纳金；
- 10.利润总额本期金额-324.71 万，较上年同期增加 183.26 万，主要是前述的营业利润增加导致利润总额增加；
- 11.所得税费用本期金额为 5.53 万，较上年同期减少 22.39 万，主要是因为公司今年加强了对库存的管理，存货跌价准备减少，递延所得税减少，所得税费用减少；
- 12.净利润本期金额为-330.24 万，较上年同期增加 205.65 万，主要是公司提高了对期间费用率的控制，毛利率增加，所以净利润增加；
- 13.经营活动产生的现金流量净额流出较上期减少 92.75%，主要是公司加强库存管理和应收账款管理，采购金额减少和加大应收账款催收力度；
- 14.投资活动产生的现金流量净额流出较上期减少 49.25%，主要是公司本期投资活动减少；
- 15.筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 73.15%，主要是公司流动资金紧张，向银行增加借款所致。

### 三、 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
深圳市微目腾科技有限公司	子公司	软硬件开发及电子产品销售	1000万	5,923,943.07	-1,139,181.99	4,368,018.76	-247,472.14
深圳市壹比特信息技术有限公司	子公司	软硬件开发及电子产品销售	2000万	640,693.93	-97,791.75	265,038.36	138,901.97
深圳市迈岭信息技术有限公司	子公司	软件开发、技术服务	200万	17,425,938.99	11,587,410.31	7,679,041.17	2,858,725.78
深圳市迈岭创新科技有限公司	子公司	软件开发、技术服务	200万	0	0	0	0
重庆富视康智能科技有限公司	子公司	产品研发、制造、销售	1000万	25,072,528.77	10,072,336.45	4,527,456.10	-172,368.65
微目腾科环球有限公司	子公司	软硬件开发及电子产品销售	10万	1,387,964.47	937,173.40	427,388.84	177,749.25

#### 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

### 四、 企业社会责任

适用 不适用

### 五、 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
----------	------------

<p>公司治理的风险</p>	<p>自股份公司设立以来，公司已逐步建立健全了治理结构和内部控制体系，对关联交易、对外担保等重要事项制定了相关管理制度。但是随着新三板深化改革，对公司的治理要求不断提高，公司存在学习理解及适用的过程，存在对新规理解不及时、不到位的可能，公司存在一定的治理风险。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>公司的定位是智能物联网整体解决方案提供商，人才对公司的发展起着至关重要的作用。经过多年的发展，公司培养了一批业务骨干，他们是公司发展的关键。随着公司市场推广、品牌知名度的建立和新业务的开展，对专业人才的需求将进一步提高。如果人才队伍出现流失或不稳定的现象，势必会给公司的生产经营带来不利影响。</p>
<p>租赁使用无证房产的风险</p>	<p>报告期内，公司存在部分租赁的房产未提供产权证明的情形，公司自与其签署租赁协议以来均按照约定支付租金，实际履行租赁协议，报告期内未发生过向公司主张过权利或引发相关争议的诉讼，但仍不能排除公司存在租赁场所稳定性的风险。</p>
<p>知识产权保护的风险</p>	<p>行业中的领头企业通常需要投入大量的时间、人力、财力、物力进行产品研发和技术总结，但是其产品却较容易被模仿甚至复制。自主研发成本高昂，正版产品市场售价较高；而仿制品由于在技术上免费搭车，无需投入研发费用，产品粗制滥造，售价较低，可能会抢占部分正版产品市场。此外，盗版产品还会对公司产品的品质和信誉造成负面影响，从而影响公司的生产经营。</p>
<p>新产品创新风险</p>	<p>公司提供以云平台为核心的智能物联网整体解决方案，所处的行业为技术密集型行业，前端消费类硬件产品升级换代快，因此及时研发新技术、推出新产品是企业保持竞争力的基本要求。未来如果公司不能根据行业内变化做出前瞻性判断，根据市场需求及时调整研发及产品方向、快速响应与精准把握市场，将可能导致公司的产品不能满足用户不断更新且多样化的需求，公司产品将面临丧失市场竞争力的风险，对公司未来持续发展经营造成不利影响。</p>
<p>海外市场环境变化的风险</p>	<p>公司重视国际市场，经过长期以来对国际市场的开拓，公司产品得到海外终端用户市场的广泛认可。报告期内，无论通过 ODM 模式、经销模式还是 D TO C 模式，终端个人消费者基本为海外消费者，目前公司终端用户市场主要包括欧洲、美国、亚洲部分地区。2018 年以来，美国多次宣布对中国商品加征进口关税，中美贸易摩擦反复升级。2020 年 1 月，中美双方正式签署第一阶段经贸协议，贸易摩擦阶段性得以缓和。美国已公布加征关税清单中包含公司部分产品，虽然截止目前公司出口到美国的产品暂未被纳入到加征关税清单中，但未来存在因中美贸易摩擦再次升级，而导致公司产品被美国加征关税，从而导致公司的经营业绩受到不利影响的风险。</p>
<p>净利润下降的风险</p>	<p>2023 年上半年、2022 年上半年公司归属于母公司扣除非经常性损益的净利润分别为-388.47 万元、-588 万元，随着云摄像机行业竞争格局日益加剧，如公司无法及时应对市场竞争带来的风</p>

	险或紧跟客户需求，对公司盈利能力将产生一定的影响。
税收优惠政策变动风险	公司及子公司迈岭信息是高新技术企业，报告期享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动作用。若国家有关政策发生变化或公司未来无法满足享受企业所得税税收优惠政策的条件，可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，届时将给公司的经营业绩带来一定程度的影响。
客户集中度风险	报告期内，公司对前五大客户销售的金额占公司各期营业收入的比例 48.20%，由于公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，并进而影响公司的盈利，公司存在销售客户集中的风险。
原材料价格波动风险	报告期内，直接材料成本占主营业务成本的比重达 80%以上。公司原材料主要由各种规格的 IC、电源、镜头、线材、接插件、阻容、外壳、PCB、马达、灯板等材料构成，在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会影响到产品成本，并对公司经营业绩产生直接影响。
应收账款不能及时收回的风险	公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 2013.14 万元、2431.67 万元，占总资产的比例分别为 46.90%、53.54%，占同期营业收入比例分别为 97.69%、37.05%，应收账款余额较大。报告期内公司客户主要为 ODM 客户，应收账款账龄结构相对稳定，账龄主要集中在 1 年以内。但由于应收账款余额较大，占用了公司较多的营运资金，如果应收款项无法及时收回，将会对公司的经营产生较大影响。
存货余额较高的风险	公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日存货账面价值分别为 973.17 万元、884.17 万元，占公司总资产比例分别为 22.67%、19.42%，存货期末余额较高。公司存货主要由原材料、在产品、库存商品构成，如果公司存货不能顺利实现销售收入，将占用公司大量资金，由此会对公司经营带来较大经营风险。
亚马逊平台运营风险	2022 年上半年，亚马逊对平台卖家进行合规检查，对涉嫌违规的卖家采取封号等措施，大量中国卖家遭到封号，公司销售收入以 ODM 模式为主，经销模式为辅，公司客户最终的销售主要依托于亚马逊平台，虽然公司自身在亚马逊的平台未受到影响，但部分客户存在被封号的情况，且其余未被封号的客户，也在一定程度上受到平台政策影响。因此，虽然公司并未直接受到亚马逊平台的政策影响，且受影响客户均已积极调整和应对，但短期内公司的销售将受到平台政策调整的影响，从而对公司盈利能力将产生一定的影响。
对第一大客户依赖的风险	2023 年上半年和 2022 年度，公司对第一大客户及其同一控制下关联公司的销售额占当期营业收入比例分别为 27.95% 和 42.48%，第一大客户为公司贡献了较多的收入，公司对第一大客户存在一定的依赖。若发生客户流失，公司可能出现业绩波



	动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	-	-
销售产品、商品,提供劳务	550,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

其他	-	-
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	-	-
接受担保	30,000,000	18,101,000
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、持续性以及对生产经营的影响：

为补充经营性流动资金，富视康向交通银行股份有限公司深圳分行申请总额 500 万元信用贷款，贷款期限为 2022 年 5 月 30 日—2023 年 5 月 30 日，实际控制人程治永和关联方迈岭信息提供担保；

富视康向建设银行股份有限公司深圳市分行申请总额 300 万元信用贷款，贷款期限为 2022 年 11 月 29 日—2023 年 11 月 29 日，公司法定代表人程治永作为共同借款人，提供担保；

富视康向深圳前海微众银行股份有限公司申请总额 90 万元信用贷款，贷款期限为 2023 年 2 月 10 日—2025 年 2 月 8 日，公司法定代表人程治永作为共同借款人，提供担保；

富视康向深圳前海微众银行股份有限公司申请总额 210 万元信用贷款，贷款期限为 2023 年 5 月 18 日—2025 年 5 月 18 日，公司法定代表人程治永作为共同借款人，提供担保；

迈岭信息向交通银行股份有限公司深圳分行申请总额 129.70 万元信用贷款，贷款期限为 2022 年 2 月 18 日—2023 年 2 月 15 日，公司时任法定代表人谢勇永作为共同借款人，提供担保；

迈岭信息向交通银行股份有限公司深圳分行申请总额 179.40 万元信用贷款，贷款期限为 2023 年 6 月 25 日—2024 年 6 月 25 日，公司法定代表人程治永作为共同借款人，提供担保；

迈岭信息向深圳前海微众银行股份有限公司申请总额 100 万元信用贷款，贷款期限为 2023 年 5 月 18 日—2025 年 5 月 18 日，公司法定代表人程治永作为共同借款人，提供担保；

微目腾科向深圳前海微众银行股份有限公司申请总额 49 万元信用贷款，贷款期限为 2022 年 5 月 18 日—2024 年 5 月 18 日，公司法定代表人程治永作为共同借款人，提供担保；

微目腾科向深圳前海微众银行股份有限公司申请总额 50 万元信用贷款，贷款期限为 2023 年 5 月 18 日—2025 年 5 月 18 日，公司法定代表人程治永作为共同借款人，提供担保；

重庆富视康向深圳前海微众银行股份有限公司申请总额 180 万元信用贷款，贷款期限为 2023 年 5 月 16 日—2025 年 5 月 16 日，公司法定代表人程治永作为共同借款人，提供担保；

壹比特向深圳前海微众银行股份有限公司申请总额 22 万元信用贷款，贷款期限为 2023 年 5 月 16 日—2025 年 5 月 16 日，公司法定代表人程治永作为共同借款人，提供担保；

上述关联方担保有利于公司获得生产经营所必须的资金，有利于公司业务的发展，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

#### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司实施股权激励为了增强公司部门高管、子公司管理层的主人翁精神，从而使公司发展目标与员工个人利益一致，吸引和留住关键人才，提升企业文化，提高公司运营执行力。

2018年3月1日，有限公司召开董事会，审议通过了《深圳市富视康实业发展有限公司员工激励方案》以及《关于召集召开公司2018年第1次临时股东会的议案》。2018年3月16日，有限公司召开股东会，审议通过了《深圳市富视康实业有限公司员工激励方案》。

2021年7月5日，公司召开职工代表大会、第一届董事会第四次会议及第一届监事会第五次会议审议通过了《关于调整公司员工激励方案的议案》，2021年7月21日公司召开了2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司员工激励方案的议案》。

具体内容详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《深圳市富视康智能股份有限公司公开转让说明书》“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“（三）股权激励情况”。

根据《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》相关规定，公司于全国股转系统挂牌前审议通过的向公司员工授予可认购公司股东深圳市厚德创享投资企业（有限合伙）财产份额的期权的“员工激励方案”在公司挂牌后应定义为员工持股计划，报告期内上述期权尚未行权，即该员工持股计划尚未实施。

#### （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	2021年3月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2021年3月4日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2021年3月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2021年3月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年3月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2021年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2020年10月26日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在上述无法履行或违反承诺的情况。

## 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	2,027,928	34.6776%	0	2,027,928	34.6776%
	其中：控股股东、实际控制人	295,832	5.0587%	0	295,832	5.0587%
	董事、监事、高管	547,879	9.3687%	0	547,879	9.3687%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,820,025	65.3224%	0	3,820,025	65.3224%
	其中：控股股东、实际控制人	887,498	15.1762%	0	887,498	15.1762%
	董事、监事、高管	1,643,642	28.1063%	0	1,643,642	28.1063%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,847,953	-	0	5,847,953	-
普通股股东人数						13

#### 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	厚德创享	1,288,885	0	1,288,885	22.0399%	1,288,885	0	0	0
2	谢勇	1,183,330	0	1,183,330	20.2350%	887,498	295,832	0	0
3	程治永	1,183,330	0	1,183,330	20.2350%	887,498	295,832	0	0
4	罗小林	788,885	0	788,885	13.4899%	591,664	197,221	0	0
5	曹树潮	261,111	0	261,111	4.4650%	0	261,111	0	0
6	区顺有	222,230	0	222,230	3.8001%	0	222,230	0	0
7	蓝华	219,306	0	219,306	3.7501%	164,480	54,826	0	0
8	胡朝集	175,439	0	175,439	3.0000%	0	175,439	0	0
9	李宇峰	169,444	0	169,444	2.8975%	0	169,444	0	0
10	马帮源	125,000	0	125,000	2.1375%	0	125,000	0	0
合计		5,616,960	-	5,616,960	96.05%	3,820,025	1,796,935	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

罗小林持有厚德创享 23.2759% 的出资份额，谢勇持有厚德创享 15.5173% 的出资份额，程治永持有厚德创享 37.1768% 的出资份额并担任厚德创享的执行事务合伙人。2020 年 10 月 26 日，程治永、谢勇、罗小林与厚德创享签署《一致行动人协议》，为一致行动人。除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程治永	董事长、总经理	男	1980年10月	2020年11月19日	2023年11月18日
谢勇	董事、副总经理	男	1979年7月	2020年11月19日	2023年11月18日
罗小林	董事、副总经理	男	1977年3月	2020年11月19日	2023年11月18日
蓝华	董事	男	1975年10月	2020年11月19日	2023年11月18日
侯思松	董事	男	1978年10月	2020年11月19日	2023年11月18日
肖嚼雅	监事会主席	女	1980年10月	2020年11月19日	2023年11月18日
姜天梅	监事	女	1989年2月	2021年1月25日	2023年11月18日
梁逢赞	监事	男	1970年2月	2020年11月19日	2023年11月18日
曾小妹	财务总监、信息披露负责人	女	1983年5月	2020年11月19日	2023年11月18日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司监事梁逢赞为公司股东曹树潮的家庭成员，董事程治永、谢勇、罗小林、蓝华为公司股东，董事程治永担任厚德创享投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其他人员无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
供应链	40	34
研发中心	58	51
营销中心	13	12
综合办	8	8
财务中心	5	5
员工总计	124	110

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	4,373,889.86	2,371,705.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	20,131,408.89	24,316,740.03
应收款项融资			
预付款项	七、3	203,008.62	164,855.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	1,420,954.59	1,416,221.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	9,731,731.95	8,841,705.68
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	七、6	496,813.17	238,972.93
<b>流动资产合计</b>		<b>36,357,807.08</b>	<b>37,350,201.89</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	七、7	469,662.07	523,935.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,816,884.38	3,896,395.86
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、8	2,625,017.10	3,094,413.12
递延所得税资产	七、9	650,765.18	665,878.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,562,328.73</b>	<b>8,180,623.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,920,135.81</b>	<b>45,530,825.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、10	5,594,000.00	9,297,000
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	七、11	8,903,499.13	10,092,166.38
预收款项			
合同负债	七、12	5,162,968.13	3,557,372.26
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	七、13	1,187,757.13	1,222,026.48
应交税费	七、14	107,533.71	1,186,137.45
其他应付款	七、15	1,348,460.85	1,750,533.86
其中：应付利息			33,199.41
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		2,493,414.93	2,118,941.07

其他流动负债	七、17	1,381,275.34	982,664.52
<b>流动负债合计</b>		<b>26,178,909.22</b>	<b>30,206,842.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、18	6,354,523.80	116,666.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,267,322.81	2,785,538.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,621,846.61</b>	<b>2,902,204.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,800,755.83</b>	<b>33,109,046.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、19	5,847,953.00	5,847,953
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、20	29,452,765.30	29,452,765.3
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、21	797,546.76	797,546.76
一般风险准备			
未分配利润	七、22	-26,978,885.08	-23,676,486.64
归属于母公司所有者权益合计		9,119,379.98	12,421,778.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,119,379.98</b>	<b>12,421,778.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>42,920,135.81</b>	<b>45,530,825.21</b>

法定代表人：程治永

主管会计工作负责人：曾小妹

会计机构负责人：曾小妹

## （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		368,411.90	338,171.15
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	13,724,471.81	17,718,970.4
应收款项融资			
预付款项		203,008.62	164,855.98
其他应收款	十二、2	1,207,028.99	1,557,087.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,628,690.68	8,206,432.2
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		91,160.06	
<b>流动资产合计</b>		<b>23,222,772.06</b>	<b>27,985,517.42</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、3	22,950,000.00	22,950,000
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		392,473.98	426,943.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,816,884.38	3,896,395.86
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,105,908.22	1,278,299.2
递延所得税资产		588,245.49	588,694.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,853,512.07</b>	<b>29,140,333.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,076,284.13</b>	<b>57,125,850.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	8,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,542,980.94	16,766,143.73

预收款项			
合同负债		5,211,081.67	785,916.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		702,046.34	824,890.69
应交税费		19,375.10	984,760.37
其他应付款		9,067,887.69	7,360,555.7
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		2,236,748.23	1,838,941.11
其他流动负债		1,522,332.40	869,434.6
<b>流动负债合计</b>		<b>36,302,452.37</b>	<b>37,430,643.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,909,523.80	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,267,322.81	2,785,538.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,176,846.61</b>	<b>2,785,538.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,479,298.98</b>	<b>40,216,181.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,847,953.00	5,847,953
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,452,765.30	29,452,765.3
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		797,546.76	797,546.76
一般风险准备			
未分配利润		-25,501,279.91	-19,188,595.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,596,985.15</b>	<b>16,909,669.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>51,076,284.13</b>	<b>57,125,850.77</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>		20,608,314.33	31,514,279.90
其中：营业收入	七、23	20,608,314.33	31,514,279.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,769,734.06	37,677,303.73
其中：营业成本	七、23	12,086,256.52	25,444,107.13
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	七、24	62,514	149,606.63
销售费用	七、25	3,542,118.59	3,165,874.51
管理费用	七、26	2,543,678.51	2,270,074.82
研发费用	七、27	6,170,395.73	6,126,913.09
财务费用	七、28	364,770.71	520,727.55
其中：利息费用		315,827.43	379,919.57
利息收入		3,671.2	1,830.66
加：其他收益	七、29	617,938.52	500,215.56
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）	七、30	-147,029.94	229,803.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、31	448,412.78	327,685.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,242,098.37	-5,105,319.76
加：营业外收入	七、32	0.01	25,710.36
减：营业外支出	七、33	4,970.31	74.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,247,068.67	-5,079,684.15
减：所得税费用	七、34	55,329.77	279,214.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,302,398.44	-5,358,898.22
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)		-3,302,398.44	-5,358,898.22
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)		-3,302,398.44	-5,358,898.22
<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>		-3,302,398.44	-5,358,898.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,302,398.44	-5,358,898.22
(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)		-0.56	-0.92
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.56	-0.92

法定代表人: 程治永

主管会计工作负责人: 曾小妹

会计机构负责人: 曾小妹

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	10,887,279.33	13,100,166.53

减：营业成本	十二、4	11,227,274.5	13,767,256.48
税金及附加		28,121.95	98,365.49
销售费用		868,723.52	885,079.02
管理费用		1,928,445.94	1,881,583.82
研发费用		3,260,253.21	3,971,422.9
财务费用		293,241.69	355,820.53
其中：利息费用		629.89	309,087.82
利息收入			918.42
加：其他收益		420,628.16	254,308.96
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）		-290,986.92	964,122.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		293,982.7	373,645.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,295,157.54</b>	<b>-6,267,284.5</b>
加：营业外收入			5,000
减：营业外支出		4,511.28	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,299,668.82</b>	<b>-6,262,284.5</b>
减：所得税费用		13,015.62	200,665.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,312,684.44</b>	<b>-6,462,949.74</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,312,684.44	-6,462,949.74
（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>		-6,312,684.44	-6,462,949.74
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		26,163,492.2	30,626,811.75
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		617,938.52	442,123.6
收到其他与经营活动有关的现金		0.01	6,022,359.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,781,430.73</b>	<b>37,091,295.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,619,278.05	21,565,869.78
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		8,225,706.87	7,987,596.46
支付的各项税费		1,181,334.1	99,026.44
支付其他与经营活动有关的现金		4,796,512.74	8,010,135.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,822,831.76</b>	<b>37,662,627.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,401.03</b>	<b>-571,332.72</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		175,444.26	345,674.41
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>		175,444.26	345,674.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-175,444.26	-345,674.41
<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		6,237,857.08	1,787,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			122,798.03
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,237,857.08	1,909,798.03
偿还债务支付的现金		3,703,000	258,638
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		315,827.43	250,788.35
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			118,800
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,018,827.43	628,226.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,219,029.65	1,281,571.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			55,021.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,002,184.36	419,586.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,371,705.5	3,611,324.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,373,889.86	4,030,910.8

法定代表人：程治永

主管会计工作负责人：曾小妹

会计机构负责人：曾小妹

#### （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		17,362,606.56	24,917,033.95
收到的税费返还			259,308.96
收到其他与经营活动有关的现金		6,432,391.78	12,046,623.28

<b>经营活动现金流入小计</b>		23,794,998.34	37,222,966.19
购买商品、接受劳务支付的现金		10,013,649.86	16,238,622.3
支付给职工以及为职工支付的现金		5,035,634.41	6,100,063.51
支付的各项税费		1,154,894.41	53,878.53
支付其他与经营活动有关的现金		7,305,668.48	8,211,356.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,509,847.16	30,603,920.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		285,151.18	6,619,045.5
<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		25,301.78	341,303.26
投资支付的现金			5,940,000
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>		25,301.78	6,281,303.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,301.78	-6,281,303.26
<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		3,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			122,798.03
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000	122,798.03
偿还债务支付的现金		5,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			179,956.6
支付其他与筹资活动有关的现金			118,800
<b>筹资活动现金流出小计</b>			298,756.6
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-175,958.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			16,352.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			178,136.03
加：期初现金及现金等价物余额			888,443.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			1,066,579.78

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

##### 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在季节性的特征，公司下游客户主要为物联网的最终用户，包括个人、企业、政府等，一定程度上受消费季节性影响，如国内的下半年“双十一”、“双十二”等电商购物节，国外的感恩节、圣诞节等购物季，因此，公司在第四季度销售额明显上升。

#### (二) 财务报表项目附注

深圳市富视康智能股份有限公司

### 2023年1至6月份财务报表附注

单位：人民币元

#### 一、企业的基本情况：

##### 1、公司基本情况：

深圳市富视康智能股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2003年4月17日经深圳市市场监督管理局批准，取得统一社会信用代码号为91440300748869419F《企业法人营业执照》，本公司注册资本为人民币584.8万元，实收资本为人民币584.8万元；经营期限为永续经营；公司注册地址：深圳市南山区西丽街道西丽社区兴科一街万科云城一期七栋A座701研发用房(深圳国

际创新谷 1 栋 A 座 7 层 701)。公司法定代表人：程治永。

## 2、经营范围：

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的主要经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；计算机软硬件的技术开发（不含限制项目）；电子产品的销售及其它国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（具体按进出口企业独立核算证书经营）；数字网络摄像机、硬盘录像机、视频服务器的组装销售；房地产经纪；，许可经营项目是：数字网络摄像机、硬盘录像机、视频服务器的组装生产。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营：

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

### 3、记帐本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、营业周期

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

### 5、企业合并

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



#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所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。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

#### （3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### （4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

#### （5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处

理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （6）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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 6、合并财务报表编制方法

#### （1）合并财务报表的编制方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （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）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合

并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务核算方法

##### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史

成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### ① 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（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。

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

#### a. 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

#### （a）以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主

要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本公司将持有的未划分为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债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

#### b. 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### ②减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未

显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，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。

本公司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：

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b. 该金融资产已转移，且本公司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；c. 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （4）重要会计估计和判断

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### ①重要会计估计及其关键假设

##### 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于本年度未发生重大变化。

#### ②采用会计政策的关键判断

##### a. 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### b. 信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即,已发生违约),或者符合以下一个或多个条件:债务人发生重大财务困难,进行其他债务重组或很可能破产等。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价,存货发出时采用先进先出法计价;

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等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;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按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;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;企业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

公司存货盘存采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见“附注三、9、金融工具”。企业合并形成的长期股权投资,按照本“附注三、5、企业合并”的相关内容确认初始投资成本;除上述以外,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:

① 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。

② 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 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 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



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。

⑤ 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。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、17、长期资产减值”。

## 12、固定资产及折旧

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且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：

- 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。

### (2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

公司自 2014 年 1 月 1 日起，企业持有的固定资产，单位价值不超过 5000 元的，一次性全额计提折旧。

### (4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

## 13、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、17、长期资产减值”。

## 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 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。

#### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

### 15、无形资产

#### （1）无形资产的初始计量

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

#### （2）无形资产的摊销

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### （3）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### （4）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （5）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

## 16、研究与开发支出

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

#### 17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计

期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬的会计处理方法

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

### （3）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

### （4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### 20、预计负债

如果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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

##### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间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，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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见“附注三、9、金融工具”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法如下：

本公司与客户签订销售合同，在收到客户订单并发出商品，将商品交付指定的承运商或购货方，开具发票确认销售收入。

## 22、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。



### （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### 1、会计政策变更

## 2、重要会计估计变更

本报告期内公司无重大会计估计变更。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

(1) 位于中华人民共和国境内企业主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	产品销售、劳务收入及应税服务	6%、13%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(1) 企业所得税纳税形式：查账征收。

(2) 企业所得税会计处理方法：资产负债表债务法。

## 七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“期初数”指2022年12月31日，“期末数”指2023年6月30日，“上期发生额”指2022年1-6月“本期发生额”指2023年1-6月

### 1、货币资金

项 目	2023-6-30	2022-12-31
现 金	122,147.94	129,424.53
银行存款	2,180,305.15	1,791,859.07
其他货币资金	2,071,436.77	450,421.90
合 计	4,373,889.86	2,371,705.50
其中：存放在境外的款项总额	1,069,130.03	1,343,622.56

截至2023年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023-6-30	2022-12-31
1年以内	20,636,006.34	25,011,261.11
1-2年	94,606.69	287,764.81
2-3年	437,229.69	216,418.99
3年以上	179,595.06	201,148.42
4-5年	230,992.76	224,930.79
5年以上	276,071.60	
合 计	21,854,502.14	25,941,524.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023-6-30 账面金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,854,502.14	100.00	1,723,093.25	7.88	20,131,408.89
其中：按组合 1 计提坏账准备	21,854,502.14	100.00	1,723,093.25	7.88	20,131,408.89
按保证金、押金、政府资金特征组合计提坏账准备的应收账款					
按其他组合					
合 计	21,854,502.14	100.00	1,723,093.25	7.88	20,131,408.89

(续)

种 类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,941,524.12	100.00	1,624,784.09	6.26	24,316,740.03
其中：按账龄组合计提坏账准备	25,941,524.12	100.00	1,624,784.09	6.26	24,316,740.03
按保证金、押金、政府资金特征组合计提坏账准备的应收账款					
按其他组合					
合 计	25,941,524.12	100.00	1,624,784.09	6.26	24,316,740.03

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	20,636,006.34	5.00	1,031,800.32	25,011,261.11	5.00	1,250,563.05
1-2 年	94,606.69	10.00	9,460.67	287,764.81	10.00	28,776.49
2-3 年	437,229.69	30.00	131,168.91	216,418.99	30.00	64,925.70
3 年以上	179,595.06	50.00	89,797.54	201,148.42	50.00	100,574.22
4-5 年	230,992.76	80.00	184,794.21	224,930.79	80.00	179,944.63
5 年以上	276,071.60	100.00	276,071.60			
合 计	21,854,502.14	7.88	1,723,093.25	25,941,524.12	6.26	1,624,784.09

(3) 计提、转回或收回、核销的坏账准备情况：

类别	2022-12-31	本期变动金额				2023-6-30
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备的应收账款	1,624,784.09	259,239.78	160,930.62		1,723,093.25
合计	1,624,784.09	259,239.78	160,930.62		1,723,093.25

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

本期无实际核销的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	2023-6-30		2022-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	103,068.98	50.77	116,600.88	70.73
1-2年	99,939.64	49.23	43,599.56	26.45
2-3年			1,519.47	0.92
3年以上			3,136.07	1.90
合 计	203,008.62	100.00	164,855.98	100.00

### 4、其他应收款

项目	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	1,582,315.87	161,361.28	1,420,954.59	1,528,862.27	112,640.50	1,416,221.77
合计	1,582,315.87	161,361.28	1,420,954.59	1,528,862.27	112,640.50	1,416,221.77

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2023-6-30	2022-12-31
1年以内	1,269,295.59	1,221,505.64
1-2年	165,345.90	196,229.32
2-3年	11,822.38	7,629.08
3年以上	102,888.00	40,000.00
4-5年	32,964.00	-
5年以上		63,498.23
合 计	1,582,315.87	1,528,862.27

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023-6-30
外部往来款	201,098.46
押金及保证金	989,737.86
员工借支	297,528.00
社保公积金	55,551.62
其他	38,399.93

合 计	1,582,315.87
-----	--------------

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	112,640.50			112,640.50
2023 年 1 月 1 日应收账款账面余额				
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	54,779.42			54,779.42
本期转回	6,058.64			6,058.64
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2023 年 6 月 30 日余额	161,361.28			161,361.28

(3) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	2022-12-31	本期变动金额				2023-6-30
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,640.50	54,779.42	6,058.64			161,361.28
合计	112,640.50	54,779.42	6,058.64			161,361.28

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

5、存货

(1) 明细情况

项 目	2023-6-30			2022-12-31		
	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	5,763,964.89	2,380,724.35	3,383,240.54	7,244,453.29	2,719,994.92	4,524,458.37
库存商品	2,929,301.07	904,271.82	2,025,029.25	3,922,174.54	1,013,414.03	2,908,760.51
发出商品	3,953,847.57		3,953,847.57	466,096.50		466,096.50
委托加工物资	186,012.06		186,012.06	460,516.21		460,516.21
生产成本	183,602.53		183,602.53	481,874.09		481,874.09
合 计	13,016,728.12	3,284,996.17	9,731,731.95	12,575,114.63	3,733,408.95	8,841,705.68

(2) 存货跌价准备

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
-----	------------	------	------	-----------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,719,994.92			339,270.57		2,380,724.35
库存商品	1,013,414.03			109,142.21		904,271.82
小 计	3,733,408.95			448,412.78		3,284,996.17

#### 6、其他流动资产

项 目	2023-6-30	2022-12-31
预缴企业所得税	91,160.06	25,337.86
待抵扣增值税进项税额	405,653.11	213,635.07
合 计	496,813.17	238,972.93

#### 7、固定资产

项目	2022-12-31	2023-6-30
固定资产	469,662.07	523,935.75
合 计	469,662.07	523,935.75

##### (1) 固定资产明细

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1.2022-12-31		417,435.15	380,562.19	154,040.18	534,848.68	1,486,886.20
2.本期增加金额			8,726.54		25,301.78	34,028.32
(1) 购置			8,726.54		25,301.78	34,028.32
3.本期减少金额						
4.2023-6-30		417,435.15	389,288.73	154,040.18	560,150.46	1,520,914.52
二、累计折旧						
1.2022-12-31		296,869.19	291,833.05	60,210.43	314,037.78	962,950.45
2.本期增加金额		10,885.98	29,720.37	10,416.90	37,278.75	88,302.00
(1) 计提		10,885.98	29,720.37	10,416.90	37,278.75	88,302.00
3.本期减少金额						
4.2023-6-30		307,755.17	321,553.42	70,627.33	351,316.53	1,051,252.45
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						
4.2023-6-30						
四、账面价值						
1.2023-6-30		109,679.98	67,735.31	83,412.85	208,833.93	469,662.07
2.2022-12-31		120,565.96	88,729.14	93,829.75	220,810.90	523,935.75

#### 8、长期待摊费用

项 目	2022-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023-6-30	其他减少原因

模具费	876,641.00	141,415.94	244,405.34		773,651.60
装修款	2,217,772.12		366,406.62		1,851,365.50
合计	3,094,413.12	141,415.94	610,811.96		2,625,017.10

#### 9、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023-6-30		2022-12-31	
	递延所得 税资产	可抵扣或应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产	可抵扣或应 纳税暂时性 差异
资产减值准备	650,765.1 8	5,169,450.7 0	665,878.5 9	5,468,306.8 9
合 计	650,765.1 8	5,169,450.7 0	665,878.5 9	5,468,306.8 9

##### (3) 以抵销后的递延所得税资产净额列示

项 目	2023-6-30	2022-12-31
递延所得税资产	650,765.18	665,878.59
合 计	650,765.18	665,878.59

#### 10、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	2023-6-30	2022-12-31
保证借款		5,000,000.00
信用借款	5,594,000.00	4,297,000.00
合 计	5,594,000.00	9,297,000.00

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	2023-6-30	2022-12-31
应付材料款	8,903,499.13	10,092,166.38
合 计	8,903,499.13	10,092,166.38

#### 12、合同负债

项 目	2023-6-30	2022-12-31
待履行合同义务款	5,162,968.13	3,557,372.26
合 计	5,162,968.13	3,557,372.26

#### 13、应付职工薪酬

项 目	2022-12-31	本期增加额	本期减少额	2023-6-30
短期薪酬	1,222,026.48	8,191,437.52	8,225,706.87	1,187,757.13
离职后福利-设定受益计划				
辞退福利				
合 计	1,222,026.48	8,191,437.52	8,225,706.87	1,187,757.13

##### (1) 短期薪酬

项 目	2022-12-31	本期增加额	本期减少额	2023-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	1,222,026.48	7,390,716.30	7,454,499.25	1,158,243.53
职工福利费		44,740.73	44,740.73	
社会保险费用		602,498.49	572,984.89	29,513.60
住房公积金		153,482.00	153,482.00	
合 计	1,222,026.48	8,191,437.52	8,225,706.87	1,187,757.13

14、应交税费

项 目	2023-6-30	2022-12-31
增值税	55,690.07	990,124.62
企业所得税	26,985.67	34,268.05
城市维护建设税	13,098.25	90,496.93
教育费附加	5,613.52	38,784.41
地方教育费附加	3,742.35	25,856.28
个人所得税	-394.71	0.45
印花税	2,798.56	6,606.71
合 计	107,533.71	1,186,137.45

15、其他应付款

1) 明细情况

项目	2023-6-30	2022-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付账款	1,348,460.85	1,750,533.86
合计	1,348,460.85	1,750,533.86

2) 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
员工代垫款		29,048.88
外部往来款	1,122,255.68	1,579,680.85
其他	226,205.17	141,804.13
合 计	1,348,460.85	1,750,533.86

16、一年内到期的非流动负债

项 目	2023-6-30	2022-12-31
一年内到期的长期借款	256,666.70	279,999.96
一年内到期的租赁负债	2,236,748.23	1,838,941.11
合 计	2,493,414.93	2,118,941.07

17、其他流动负债

项 目	2023-6-30	2022-12-31
待转销项税	536,383.56	137,772.74
售后费用	844,891.78	844,891.78
合 计	1,381,275.34	982,664.52

18、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2023-6-30	2022-12-31
保证借款		116,666.72



信用借款	6,354,523.80	
合 计	6,354,523.80	116,666.72

## 19、实收资本（或股本）

### (1) 明细情况

投资者名称	2022-12-31		本期增加	本期减少	2023-6-30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
蓝华	219,306.00	3.750			219,306.00	3.750
罗小林	788,885.00	13.490			788,885.00	13.490
胡朝集	175,439.00	3.000			175,439.00	3.000
司徒群爱	116,959.00	2.000			116,959.00	2.000
曹树潮	261,111.00	4.465			261,111.00	4.465
李宇峰	169,444.00	2.897			169,444.00	2.897
马帮源	125,000.00	2.138			125,000.00	2.138
谢勇	1,183,330.00	20.235			1,183,330.00	20.235
程治永	1,183,330.00	20.235			1,183,330.00	20.235
深圳市厚德创享股权投资 基金企业	1,288,885.00	22.040			1,288,885.00	22.040
谭辉腾	58,479.00	1.000			58,479.00	1.000
区顺有	222,230.00	3.800			222,230.00	3.800
周志梅	55,555.00	0.950			55,555.00	0.950
合 计	5,847,953.00	100.00			5,847,953.00	100.00

### (2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

详见：一、1、历史沿革

## 20、资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
资本溢价	30,393,146.27			30,393,146.27
其他资本公积	-940,380.97			-940,380.97
合 计	29,452,765.30			29,452,765.30

### (2) 报告期内资本公积无增减变动。

## 21、盈余公积

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
法定盈余公积	797,546.76	-	-	797,546.76
合 计	797,546.76	-	-	797,546.76

## 22、未分配利润

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	提取或分

			配比例
调整前 上期末未分配利润	-23676484.64	-10,524,425.79	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后 期初未分配利润	-23676484.64	-10,524,425.79	--
加: 归属于母公司所有者的净利润	-3,302,398.44	-5,358,898.22	--
所有者权益内部结转			
减: 本期提取法定盈余公积			10%
应付普通股股利 (应付利润)			
利润分配-其他			
本期期末余额	-26978885.08	-15,883,324.01	

#### 23、营业收入、营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,067,037.22	11,561,235.71	31,061,300.05	25,136,434.92
其他业务	541,277.11	525,020.81	452,979.85	307,672.21
合 计	20,608,314.33	12,086,256.52	31,514,279.90	25,444,107.13

##### (1) 主营业务 (分产品)

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
产品及配件配品销售	12,377,977.11	9,777,017.59	24,414,396.81	23,726,961.63
云存储服务	7,689,060.11	1,784,218.12	6,646,903.24	1,409,473.29
合 计	20,067,037.22	11,561,235.71	31,061,300.05	25,136,434.92

#### 24、税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	33,257.36	82,059.02
教育费附加	14,253.13	35,162.53
地方教育费附加	9,502.09	23,441.68
印花税	5,501.42	8,943.40
合 计	62,514.00	149,606.63

#### 25、销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	751,255.83	1,920,579.30
平台费用	2,223,165.03	753,831.41
折旧与摊销		1,120.74
业务招待费	76,005.19	8,782.52
广告宣传与展会费	114,545.05	6,220.91
售后费用	40,468.67	120,273.78
房租物业费	67,933.50	67,933.50
交通差旅费	99,536.45	37,413.51
咨询服务费	142,733.66	45,235.46

其他	26,475.21	204,483.38
合 计	3,542,118.59	3,165,874.51

#### 26、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,358,568.86	1,499,602.25
办公费	171,962.50	123,636.12
房租物业费	307,683.47	217,866.23
折旧与摊销	369,145.56	
交通差旅费	11,052.12	93,320.98
中介服务费	315,207.09	256,043.39
业务招待费		10,790.73
其他	10,058.91	68,815.12
合 计	2,543,678.51	2,270,074.82

#### 27、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	4,794,003.18	4,771,964.97
房屋租赁费	67,933.50	415,178.87
耗材及服务费	872,335.54	845,727.75
折旧与摊销	43,462.44	31,261.54
设计费	349,200.00	
其他	43,461.07	62,779.96
合 计	6,170,395.73	6,126,913.09

#### 28、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	315,827.43	379,919.57
减：利息收入	3,671.20	1,830.66
汇兑损益	-22,949.44	93,093.36
银行手续费	75,463.92	49,545.28
其他费用	100.00	
合 计	364,770.71	520,727.55

#### 29、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他财政补贴	617,938.52	500,215.56
合 计	617,938.52	500,215.56

#### 30、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	-147,029.94	229,803.26
合 计	-147,029.94	229,803.26

#### 31、资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

存货跌价损失	448,412.78	327,685.25
合 计	448,412.78	327,685.25

### 32、营业外收入

#### 1、营业外收入明细

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		25,706.16	
其他	0.01	4.20	0.01
合 计	0.01	25,710.36	0.01

### 33、营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7.26	22.06	7.26
其他	4,963.05	52.69	4,963.05
合 计	4,970.31	74.75	4,970.31

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,216.36	27,961.28
递延所得税调整	15,113.41	251,252.79
合 计	55,329.77	279,214.07

### 35、现金流量情况

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	-3,302,398.44	-5,358,898.22
加：资产减值准备	-301,382.84	-557,488.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,302.00	55,746.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	610,811.96	257,747.84
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	315,827.43	379,919.57
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,113.41	-15,925.17

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-441,613.49	5,219,916.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,817,086.98	-8,989,588.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,843,148.04	8,437,237.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,401.03	-571,332.72
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,373,889.86	4,030,910.80
减：现金的年初余额	2,371,705.50	3,611,324.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,002,184.36	419,586.04

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
①现金	4,373,889.86	4,030,910.80
其中：库存现金	122,147.94	126,613.45
可随时用于支付的银行存款	2,180,305.15	3,549,110.34
可随时用于支付的其他货币资金	2,071,436.77	355,187.01
②现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	4,373,889.86	4,030,910.80
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		

注：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下的企业合并变更。

### （二）同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并变更。

### （三）其他原因的合并范围变动

本报告期未发生其他原因的合并范围变动。

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 股权质押

无

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023-6-30	2022-12-31
1 年以内	7,201,020.40	17,208,220.04
1-2 年	6,094,584.85	286,535.35
2-3 年	437,229.69	216,418.99
3 年以上	172,082.53	193,635.89
4-5 年	230,992.76	224,930.79
5 年以上	276,071.60	
合计	14,411,981.83	18,129,741.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,411,981.83	100.00	687,510.02	4.77	13,724,471.81
其中：按账龄组合计提坏账准备	1,211,682.82	8.41	687,510.02	56.74	524,172.80
按同一控制下关联方征组合计提坏账准备的应收账款	13,200,299.01	91.59			13,200,299.01
合计	14,411,981.83	100.00	687,510.02	4.77	13,724,471.81

(续)

种 类	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,129,741.06	100.00	410,770.66	2.27	17,718,970.40
其中：按账龄组合计提坏账准备	1,730,097.88	9.54	410,770.66	23.74	1,319,327.22
按同一控制下关联方征组合计提坏账准备的应收账款	16,399,643.18	90.46			16,399,643.18
按保证金、押金、政府资金特征组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,129,741.06	100.00	410,770.66	2.27	17,718,970.40

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023-6-30			2022-12-31		
	金额	预期损失率 (%)	坏账准备	金额	预期损失率 (%)	坏账准备
1年以内	1,931.95	0.01	96.60	808,576.86	5.00	40,428.84
1-2年	93,374.29	0.77	9,337.43	286,535.35	10.00	28,653.54
2-3年	437,229.69	10.83	131,168.91	216,418.99	30.00	64,925.70
3年以上	172,082.53	50.00	86,041.27	193,635.89	50.00	96,817.95
4-5年	230,992.76	15.25	184,794.21	224,930.79	80.00	179,944.63
5年以上	276,071.60	22.78	276,071.60			
合 计	1,211,682.82	56.74	687,510.02	1,730,097.88	23.74	410,770.66

(3) 计提、转回或收回、核销的坏账准备情况：

类别	2022-12-31	本期变动金额				2023-6-30
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	410,770.66	276,739.36			687,510.02	
合 计	410,770.66	276,739.36			687,510.02	

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期无实际核销的应收账款情况。

## 2、其他应收款

### 1)、明细情况

项目	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	1,248,373.41	41,344.42	1,207,028.99	1,584,184.55	27,096.86	1,557,087.69
合计	1,248,373.41	41,344.42	1,207,028.99	1,584,184.55	27,096.86	1,557,087.69

### 2) 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023-6-30	2022-12-31
1年以内	346,734.17	708,748.34
1-2年	861,639.24	875,436.21
3年以上	40,000.00	
合计	1,248,373.41	1,584,184.55

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023-6-30	2022-12-31
关联方往来	72,500.00	535,353.82
外部往来款	91,391.27	91,476.36
押金及保证金	762,178.45	817,211.65
员工借支	276,036.23	86,036.23
社保公积金	46,267.46	54,106.49
合计	1,248,373.41	1,584,184.55

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	27,096.86			27,096.86
本期计提	14,247.56			14,247.56
2023年6月30日余额	41,344.42			41,344.42

#### (4) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	2022-12-31	本期变动金额				2023-6-30
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,096.86	14,247.56				41,344.42
合计	27,096.86	14,247.56				41,344.42

#### (6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (7) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额



### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
[8.02]深圳市微目腾科技术有限公司	10,000,000.00					
[8.92]深圳市迈岭信息技术有限公司	1,900,000.00					
[8.93]深圳市壹比特信息技术有限公司	1,050,000.00					
[8.95]重庆富视康智能科技有限公司	10,000,000.00					
合计	22,950,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023-6-30	2023-6-30 减值准备 余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
[8.02]深圳市微目腾科技术有限公司				10,000,000.00	
[8.92]深圳市迈岭信息技术有限公司				1,900,000.00	
[8.93]深圳市壹比特信息技术有限公司				1,050,000.00	
[8.95]重庆富视康智能科技有限公司				10,000,000.00	
合计				22,950,000.00	

### 4、营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,346,002.22	10,702,253.69	12,647,186.68	13,459,584.27
其他业务	541,277.11	525,020.81	452,979.85	307,672.21
合计	10,887,279.33	11,227,274.50	13,100,166.53	13,767,256.48

#### (2) 主营业务（分产品）

项目	2023年1-6月	
	收入	成本
产品及配件配品销售	10,346,002.22	10,702,253.69
合计	10,346,002.22	10,702,253.69

深圳市富视康智能股份有限公司

二〇二三年八月二十九日



## 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	617938.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4970.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>612,968.22</b>
减：所得税影响数	30,648.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>582,319.81</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