



# 纬而视

NEEQ : 872013

## 上海纬而视科技股份有限公司

Viamax Technologies Co.,Ltd.



## 半年度报告更（更正后）

— 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、公司负责人撒世强、主管会计工作负责人王莹及会计机构负责人（会计主管人员）褚晶晶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，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

本报告中的主要客户情况和主要供应商情况中的客户或供应商名称未披露。根据公司与客户、供应商签署的相关协议或合同涉及的保密条款约定，双方均应对交易信息予以保密，若公司不履行保密义务将构成违约，并承担相关责任。

## 目录

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 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II	融资情况 .....	86

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、纬而视	指	上海纬而视科技股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日-2023年6月30日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让业务规则(试行)》(2013年2月8日实施,2013年12月30日修改)
《管理办法》	指	2013年1月1日起施行的《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第85号)
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	上海纬而视科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会规则	指	《上海纬而视科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《上海纬而视科技股份有限公司董事会议事规则》、《上海纬而视科技股份有限公司监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
纬而视视讯	指	上海纬而视视讯科技有限公司,全资控股子公司
DLP	指	Digital Light Procession,即数字光电处理,是一项使用在投影仪和背投电视中的显像技术
光机、机芯	指	数字投影机的光学成像部分,主要由光源、成像器、镜头组成。其功能是将电子化图像信号转变成光信号投射出来,形成人眼可见的图像。
LED	指	Light Emitting Diode,即发光二极管,它是半导体二极管的一种,可以把电能转化成光能。
COB LED	指	COB 即 chip On board,就是将裸芯片用导电或非导电胶粘附在互连基板上,然后进行引线键合实现其电连接,COB LED 又叫 COB LED source,COB LED module。有长条型/方形/圆形三种封装形式。
LCD	指	Liquid Crystal Display,即液晶显示器,是一种数字现象技术,可以通过液晶和色彩过滤器过滤光源,在平板面板上显示图像。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海纬而视科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Viamax Technologies Co.,Ltd. VIAMAX		
法定代表人	撒世强	成立时间	2004年5月24日
控股股东	控股股东为（撒世强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（撒世强），一致行动人为（王堃、闫培祥）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 计算机、通信和其他电子设备制造业-C405 电子器件制造-C4059 光电子器件及其他电子器件制造		
主要产品与服务项目	大屏幕显示设备、音视频多媒体显示设备、图像处理产品、多媒体触控产品、精密光学元器件的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	纬而视	证券代码	872013
挂牌时间	2017年8月22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）	50,730,018
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王娅雯	联系地址	上海市松江区新桥镇新格路67号1幢三层东区、五层东区
电话	021-80517533	电子邮箱	vivian@viamax.com.cn
传真	021-80517533		
公司办公地址	上海市松江区新桥镇新格路67号1幢三层东区、五层东区	邮政编码	201612
公司网址	www.viamax.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131000076300419X0		
注册地址	上海市松江区新桥镇新格路67号1幢三层东区、五层东区		
注册资本（元）	50,730,018	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

公司所处行业属于“C40 计算机、通信和电子设备制造业”的“光电子器件及其他电子器件的制造”（分类代码：C4059），是上海市高新技术企业，通过了 ISO9001\14001\28001 认证，所生产的投影显示产品、小间距 LED、超窄边液晶拼接单元、图像处理器产品均通过了中国质量认证中心的 CCC 强制性产品认证。公司主要业务包括自产大屏监控显示系统的研究开发和销售。公司拥有专业的研发团队，已取得专利共 38 项，其中发明专利 10 项；取得计算机软件著作权登记证书 57 项，公司利用自行掌握的核心技术，研发生产并对外销售大屏显示系统产品。由于稳定性高、画面显示优质、与内容结合度高、形体轻薄等优势，公司产品被广泛应用于商业展览展示、会议室、教育、智慧城市等商业显示领域及煤炭、交通运输、石油化工、水处理、电力、安防等行业的工业监控室及智慧调度中心。在此过程中，公司一方面销售自主品牌产品，建立品牌影响力，拓展销售盲区；另一方面公司利用自身技术优势，通过 ODM 代工形式对外销售显示系统设备，增加产品辐射度，提高公司销售业绩。本报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### （二） 行业情况

《“十四五”智能制造发展规划》提出明确发展目标：到 2025 年，规模以上制造业企业基本普及数字化，重点行业骨干企业初步实现智能转型。到 2035 年，规模以上制造业企业全面普及数字化，骨干企业基本实现智能转型。疫情之后，海外品牌零部件供应链不畅，并显著影响交货期。日系及欧系品牌客户或将转向国产一线。国产品牌有望借疫情切入到大型自动化设备公司采购体系，扩大市场份额，并在其他自动化设备领域，深入客户合作，使客户得到沉淀，从而摆脱外资企业技术控制，掌握市场主动权。国内工业自动化的发展无疑是实现国家科技兴国的关键领域。

未来，随着企业数字化办公深入的发展，混合办公及办公协作的价值也会更深入的融入到企业的业务流和工作流中，而其中软硬智慧的融合能力也会成为企业重要的载体和应用，因此会议音视频产品的需求会跟随企业数字化、信息化的发展迎来需求的释放。

自 2002 年教育部颁布《教育信息化“十五”发展纲要（2002）》提出到 2010 年国内要基本建成覆盖全国的教育信息化基础设施，以及 2012 年教育部印发《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》，坚持以教育信息化推动教育现代化，国内教育信息化发展已走过 10 年时间，作为基础设施的教育大屏覆盖了以义务教育学段为主的大部分多媒体教室，当前多媒体教室的硬件设备已初步完成教育信息化建设。与此同时，教育信息化也迎来多元化升级，进入以数字资源+教育软件系统为主的教育信息化 2.0 阶段，重点关注质变、注重创新引领与生态变革，将是教育信息化未来一段时间的重要工作。

与此同时，2022 年 9 月 7 日国常会提出对高校、职业院校和实训基地、医院、新型基础设施等设备购置与更新改造新增贷款，实施阶段性鼓励政策，拟对职业院校、高等学校设备购置与更新新增贷款，实施阶段性鼓励政策，结合高职教学学校教室的应用场景看，对于大场景化、沉浸式能容纳 80 人

以上的教室会以 LED 和投影为主。

2023 年疫情解封后行业进入恢复阶段，但整体恢复缓慢情况远不及预期，商用及工业显示市场的销售规模仍处于低位下行阶段。

### （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、“专精特新”认定情况：根据《上海市经济信息化委关于组织推荐 2020 年度“专精特新”中小企业申报(复核)的通知》（沪经信企〔2020〕453 号）的要求，上海市促进中小企业发展协调办公室组织开展了 2020 年度上海市“专精特新”中小企业申报和复核工作，于 2021 年 1 月公布 2020 年度上海市“专精特新”中小企业名单。</p> <p>我公司与其他 183 家企业为 2020 年度上海市“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2、公司于 2022 年 11 月 15 日取得复审通过后的上海市高新技术企业认证，证书编号 GR202231000303，有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,770,175.51	37,085,713.13	9.93%
毛利率%	36.58%	40.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	364,035.44	3,043,816.71	-88.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	334,334.63	3,131,058.86	-89.32%
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）	0.24%	2.08%	-
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	0.22%	2.14%	-

算)			
基本每股收益	0.01	0.06	-88.75%
<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	315,279,362.48	291,579,030.58	8.13%
负债总计	166,251,216.81	143,023,490.29	16.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,805,337.60	148,441,302.16	0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.93	0.00%
资产负债率% (母公司)	57.97%	57.74%	-
资产负债率% (合并)	52.73%	49.05%	-
流动比率	1.51	1.66	-
利息保障倍数	1.05	-2.35	-
<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	-10,473,826.62	-8,384,071.13	-24.93%
应收账款周转率	0.54	0.49	-
存货周转率	0.35	0.37	-
<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%	8.13%	5.28%	-
营业收入增长率%	9.93%	-43.39%	-
净利润增长率%	-83.93%	-69.61%	-

### 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	19,159,022.01	6.08%	18,922,527.08	6.49%	1.25%
应收票据	100,000.00	0.03%	1,580,000.00	0.54%	-93.67%
应收账款	82,035,474.87	26.02%	68,946,192.43	23.65%	18.98%
应收账款融资			105,000.00	0.04%	-100%
存货	76,074,291.77	24.13%	72,101,814.94	24.73%	5.51%
在建工程	2,780,867.36	0.88%			
预付账款	8,197,543.42	2.60%	9,078,606.97	3.11%	-9.70%
短期借款	80,925,950.00	25.67%	66,230,330.00	22.71%	22.19%
其他应付款	10,249,176.59	3.25%	2,206,230.97	0.76%	364.56%
固定资产	57,840,617.43	18.35%	60,105,552.55	20.61%	-3.77%
长期借款	32,400,000.00	10.28%	33,600,000.00	11.52%	-3.57%
投资性房地产	21,144,745.38	6.71%	21,965,503.60	7.53%	-3.74%
其他应收款	7,791,192.86	2.47%	6,526,364.84	2.24%	19.38%

应付账款	22,369,286.10	7.10%	21,475,733.31	7.37%	4.16%
------	---------------	-------	---------------	-------	-------

**项目重大变动原因：**

- 1、应收票据：同比减少 93.67%，主要系我司支付供应商货款时，首先支付票据，另为了充实现金流，向银行贴现所致。
- 2、应收账款融资：同比减少 100%，主要系因我司确保资金流，支付供应商时，首选票据支付。所以导致应收账款融资减少。
- 3、其他应付款：同比增加 364.56%，主要系我司为补充流动资金，向实际控制人撒世强借款 900 万元所致。
- 4、应收账款：同比增加 18.98%，主要系半年度项目收款延迟所致。
- 5、其他应收款：同比增加 19.38%，主要原因三点，第一为了拓宽市场，增加销量，我司增加销售费用及销售备用金所致。第二我司在上海及外地租赁办公室及员工宿舍，增加押金。第三项目执行保证金增加。

**(二) 经营情况分析****1、 利润构成**

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	40,770,175.51	-	37,085,713.13	-	9.93%
营业成本	25,856,176.38	63.42%	22,187,312.21	59.83%	16.54%
毛利率	36.58%	-	40.17%	-	-
销售费用	3,137,320.25	7.70%	1,835,820.39	4.95%	70.89%
管理费用	6,457,660.30	15.84%	3,782,934.76	10.20%	70.71%
财务费用	2,431,824.24	5.96%	2,431,110.63	6.56%	0.03%
营业利润	108,442.14	0.27%	3,701,353.22	9.98%	-97.07%
净利润	472,605.38	1.16%	2,940,158.73	7.93%	-83.93%

**项目重大变动原因：**

- 1、销售费用：同比增加 70.89%，主要系 2022 年全国各地陆续封控疫情封控导致销售及市场推广无法顺利展开带来销售费用比较低，因此 2023 年较上年同期大幅增长；
- 2、管理费用：同比增加 70.71%，主要系 2022 年上半年公司新厂房尚未投入使用未进行装修摊销及房租减免、管理人员薪资折发等原因所致。
- 3、营业利润与净利润同比减少 97.07%和 83.93%，主要系我司营业收入略有增长，但销售费用和管理费用同比大幅增长所致。

**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	39,376,904.42	37,085,713.13	6.18%
其他业务收入	1,393,271.09		
主营业务成本	24,211,731.94	22,187,312.21	9.12%

其他业务成本	1,644,444.44	
--------	--------------	--

## 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
显示设备	39,376,904.42	24,211,731.94	38.51%	6.18%	9.12%	1.66%
其他业务	1,393,271.09	1,644,444.44	-18.03%	100%	100%	100%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

同比去年同期，新增其他业务，主要系公司新格路厂房投入实用后，新增租赁业务。

## (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	-10,473,826.62	-8,384,071.13	-24.93%
投资活动产生的现金流量净额	-9,440,009.48	-2,670,578.53	-253.48%
筹资活动产生的现金流量净额	20,100,331.03	27,960,384.71	-28.11%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 24.93%，主要系公司与去年同期比，在支付职工薪酬，支付各项税金两方面有所增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 253.48%，主要系公司增加产线，购买产线等配套固定资产所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 28.11%，主要系公司上半年归还银行借款本金所致。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
上海纬而视视讯科	子公司	拼接显示屏、音视频设备、	10,000,000	70,566,548.87	43,139,020.28	4,758,346.21	526,433.54

技有 限公 司		软件及 辅助设 备、智 能化控 制设备 的研 发、生 产、销 售					
青岛 纬而 视视 讯科 技有 限公 司	子 公 司	拼接显 示屏、 音视频 设备、 软件及 辅助设 备、智 能化控 制设备 的研 发、生 产、销 售	40,000,000	60,136,109.74	41,918,539.29	2,170,229.09	-361,311.98
江苏 纬而 视光 学有 限公 司	子 公 司	光学光 电子器 件、光 学玻 璃、新 材料、 光学镀 膜加 工；显 示器 件、 视频监 控系统 的生 产及 销 售。	50,000,000	15,348,835.45	14,892,211.57	0.00	-94,119.53
上海 明帜 科技 有限 公司	子 公 司	拼接显 示屏、 音视频 设备、 软件及 辅助设	20,000,000	8,994,808.28	2,114,040.35	748,268.72	542,849.70

		备、智能化控制设备的研发、生产、销售					
北京纬而视光电科技有限公司	子公司	拼接显示屏、音视频设备、软件及辅助设备、智能化控制设备的研发、生产、销售	1,000,000	263,899.24	-1,228,793.79	0.00	-354,526.37

### 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

公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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
公司治理风险	随着公司的快速发展,经营规模和业务范围不断扩展,人员不断

	<p>增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对：（1）通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构,改进股份公司的治理机制,提高治理水平。（2）公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定,强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力,督促其勤勉尽责。并加强监事会作用,通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为撒世强,撒世强根据其直接、间接持股情况以及一致行动人关系,能够控制公司 53.8451%以上股本所代表的投票权,并且担任董事长,能够对公司的经营管理和决策施予重大影响,可实际控制公司发展方向。若公司实际控制人利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,未来可能损害公司或其他股东利益。</p> <p>应对：公司将不断完善公司治理结构和内部控制制度,从而加强对公司实际控制人行为的限制。</p>
营运资金不足风险	<p>公司主要产品为大型拼接显示屏幕,主要客户为商业显示及工业显示,包括:电力、水利、能源等行业企业及政府机关单位,单笔合同金额较大,项目工程成本较高,工程周期较长,公司需要先行垫付营运资金,但公司规模较小,营运资金周转方面存在一定压力。</p> <p>应对：（1）公司不断提高流动资产管理水平,加快应收款项资金回笼,改善现金流状况。公司将进一步加强应收账款的回收工作管理工作,结合公司及客户的实际情况,对重要客户给与一定的信用期限和额度;同时加强与客户的沟通,及时了解客户的资金、经营情况,实现公司应收账款的及时回收;将应收账款的回收作为各级负责人的业绩考核指标,提高应收账款的回收效率。（2）加强库存管理,精准销售预测及生产排期,增加原材料及存货周转速率提升现金流使用速率以缓解资金压力。（3）增加自主品牌产品的渠道业务,优化销售订单收款比例,从而改善现金流状况。</p>
客户集中度较高风险	<p>报告期内公司对前 5 大客户合计销售金额为 30,169,368.14 元,占当期收入总额的 74.00%,存在客户集中度较高的风险。如果未来公司与主要客户的合作关系发生变化,有可能对公司的生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对：公司将进一步加大市场宣传力度,提升企业产品知名度,积极参加各行业推广活动,分散行业客户比例,也可有效降低客户集中度较高风险。</p>
供应商集中度较高风险	<p>报告期内公司对前 5 大供应商合计采购金额为 12,193,111.95 元,占全年采购量 48.68%,存在供应商集中度较高的风险。如果未来公司与主要供应商的合作关系发生变化,有可能对公司的生产经营产生一定的影响。</p>

	应对：建立合格供应商评定机制，积极开拓符合企业产品及研发需求的合格供应商，以保障生产经营活动稳步进行。
技术更新换代风险	<p>公司大屏显示系统涉及到基础显示技术、数字投影技术、处理器技术、软件控制技术、拼接技术等,同时公司产品客户涉及教育、医疗、商用显示、影院、煤炭行业、交通运输行业、石油化工行业、水处理行业、电力行业、安防行业等,产品技术的多样性和客户需求的多样性将导致公司产品的技术更新换代周期越来越短。另一方面,大屏拼接行业竞争加剧,公司如不能保持创新,持续开发新产品、进入新应用领域,不能对市场发展方向正确定位,可能会对生产经营产生不利影响。</p> <p>应对：（1）组织研发市场真正需求的能够解决客户痛点的新产品及产品的升级版本。（2）利用公司在工业领域的核心部件研发实力，切入商业显示产品领域，增加产品的梯度并开拓更大市场领域。（3）吸纳优秀研发人员，增加激励机制，促进研发工作更快速推进。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	177,206		177,206	0.12%

涉诉案件中有一笔 180 万元的案件公司被列为第三人配合参加诉讼，非原告或被告。

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	上海纬而视视讯科技有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2022年10月18日	2023年10月17日	连带	否	已事前及时履行
2	上海纬而视视讯科技有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2023年1月18日	2024年1月17日	连带	否	已事前及时履行
3	上海纬而视视讯科技有限公司	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2023年5月23日	2023年11月22日	连带	否	已事前及时履行
4	撒世强	9,000,000	9,000,000	9,000,000	2023年7月26日	2026年7月25日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	18,000,000	18,000,000	18,000,000	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

担保合同正常执行，未出现需要履行担保清偿责任的情况发生。

2023年6月，董事、控股股东撒世强与上海农村商业银行股份有限公司签署《个人循环借款合同》，循环借款本金最高额度为900万元。公司与上海农村商业银行股份有限公司签署《个人借款最

高额抵押合同》，以公司名下不动产作抵押担保，抵押担保最高额度为 2230 万元。公司于 2023 年 7 月 6 日归还上海农村商业银行股份有限公司 900 万元，并且抵押担保记录已消除。2023 年 7 月 25 日，董事、控股股东撒世强与上海农村商业银行股份有限公司重新签署《个人循环借款合同》，循环借款本金最高额度为 900 万元。公司与上海农村商业银行股份有限公司签署《个人借款最高额抵押合同》，以公司名下不动产作抵押担保，抵押担保最高额度为 1500 万元。该部分借款以资金拆借的形式最终用于挂牌公司日常经营。同时，公司控股股东、实际控制人撒世强为公司提供信用反担保，金额为 1500 万元，与挂牌公司为撒世强提供的个人循环贷款最高额度 1500 万元担保金额的范围相当。2023 年 8 月 28 日，公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于补充确认提供担保暨关联交易的议案》，议案表决结果：同意 4 票；反对 0 票；弃权 0 票；关联董事撒世强、一致行动人王堃和闫培祥回避表决。该项议案已提交 2023 年第三次临时股东大会审议。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,000,000	9,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,000,000	9,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2023 年 6 月，董事、控股股东撒世强与上海农村商业银行股份有限公司签署《个人循环借款合同》，循环借款本金最高额度为 900 万元。公司与上海农村商业银行股份有限公司签署《个人借款最高额抵押合同》，以公司名下不动产作抵押担保，抵押担保最高额度为 2230 万元。公司于 2023 年 7 月 6 日归还上海农村商业银行股份有限公司 900 万元，并且抵押担保记录已消除。2023 年 7 月 25 日，董事、控股股东撒世强与上海农村商业银行股份有限公司重新签署《个人循环借款合同》，循环借款本金最高额度为 900 万元。公司与上海农村商业银行股份有限公司签署《个人借款最高额抵押合同》，以公司名下不动产作抵押担保，抵押担保最高额度为 1500 万元。该部分借款以资金拆借的形式最终用于挂牌公司日常经营。同时，公司控股股东、实际控制人撒世强为公司提供信用反担保，金额为 1500 万元，与挂牌公司为撒世强提供的个人循环贷款最高额度 1500 万元担保金额的范围相当。

2023 年 8 月 28 日，公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于补充确认提供担保暨关联交易的议案》，议案表决结果：同意 4 票；反对 0 票；弃权 0 票；关联董事撒世强、一致行动人王堃和闫培祥回避表决。该项议案已提交 2023 年第三次临时股东大会审议。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	18,000,000	18,000,000
委托理财		
实控人控股股东为公司提供借款支持	9,000,000	9,000,000
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：

为解决公司资金问题，2023年6月，董事、控股股东撒世强与上海农村商业银行股份有限公司签署《个人循环借款合同》，循环借款本金最高额度为900万元。公司与上海农村商业银行股份有限公司签署《个人借款最高额抵押合同》，以公司名下不动产作抵押担保，抵押担保最高额度为2230万元。公司于2023年7月6日归还上海农村商业银行股份有限公司900万元，并且抵押担保记录已消除。2023年7月25日，董事、控股股东撒世强与上海农村商业银行股份有限公司重新签署《个人循环借款合同》，循环借款本金最高额度为900万元。公司与上海农村商业银行股份有限公司签署《个人借款最高额抵押合同》，以公司名下不动产作抵押担保，抵押担保最高额度为1500万元。同时，公司控股股东、实际控制人撒世强针对上述事项，为公司提供最高额度为1500万元的反担保，与挂牌公司为撒世强提供的个人循环贷款最高额度1500万元担保金额的范围相当。该部分借款以资金拆借的形式最终用于挂牌公司日常经营。上述对外担保及关联交易事项经公司第四届董事会第十四次会议补充审议通过，详情请见公司在中国股转系统信息披露平台披露的《第四届监事会第十次会议决议公告（更正后）》（公告号：2023-059）、《第四届董事会第十四次会议决议公告（更正后）》（公告号：2023-061）、《补充确认关联交易公告》（公告号：2023-046）、《关于补充确认提供担保暨关联交易的公告（更正后）》（公告号：2023-055）。

上述实控人为公司提供借款支持的关联交易是为适应公司经营发展需要，满足公司发展的资金需求，确保公司业务发展和生产经营的正常需求。

上述关联交易不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

#### （五） 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
实际控制人或控股股东	2017年7月31日	2021年6月5日	挂牌	避免同业竞争承诺、避免关联交易承诺	避免同业竞争承诺、避免关联交易承诺	已履行完毕
董监高	2017年7月	2021年6月	挂牌	避免同业竞争	避免同业竞争	已履行完毕

	月 31 日	月 5 日		承诺、避免关联交易承诺	承诺、避免关联交易承诺	
--	--------	-------	--	-------------	-------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

以上承诺事项均于 2021 年 6 月 5 日到期，未续签新的承诺事项。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币	冻结	50,000	0.02%	保证金
上海市松江区新格路 67 号土地证	无形资产	抵押	8,213,716.44	2.61%	申请银行贷款
上海市松江区新格路 67 号房屋产权	固定资产	抵押	54,222,058.24	17.20%	申请银行贷款
上海市松江区新格路 67 号房屋产权	投资性房地产	抵押	21,144,745.38	6.71%	申请银行贷款
<b>总计</b>	-	-	83,630,520.06	26.54%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司位于上海市松江区新格路 67 号房屋取得产证后，该固定资产在农商银行新桥支行进行抵押贷款，以上资产权利受限均不会对公司生产经营及公司日常经营资金使用产生影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,226,867	47.76%	-85,590	24,141,277	47.59%
	其中：控股股东、实际控制人	3,104,777	6.12%	0	3,104,777	6.12%
	董事、监事、高管	2,436,106	4.80%	-85,590	2,350,516	4.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,503,151	52.24%	85,590	26,588,741	52.41%
	其中：控股股东、实际控制人	9,314,332	18.36%	0	9,314,332	18.36%
	董事、监事、高管	17,188,819	31.56%	85,590	17,274,409	34.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,730,018	-	0	50,730,018	-
普通股股东人数		90				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股份变动是因高管离职其所持股份全限售所致。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	撒世强	12,419,109	0	12,419,109	24.48%	9,314,332	3,104,777	0	0
2	王堃	8,704,503	0	8,704,503	17.16%	8,704,503	0	0	0
3	中车基金管理（北京）有限公司	6,920,415	0	6,920,415	13.64%	0	6,920,415	0	0

	一 山东省财金新动能投资企业（有限合伙）								
4	闫培祥	4,609,023	0	4,609,023	9.09%	3,456,767	1,152,256	0	0
5	山东黄金创业投资有限公司	3,996,000	0	3,996,000	7.88%	0	3,996,000	0	0
6	盐城市城南新区大数据产业创投基金（有限合伙）	3,174,603	0	3,174,603	6.26%	0	3,174,603	0	0
7	王娅雯	2,738,880	0	2,738,880	5.40%	2,054,160	684,720	0	0
8	撒忠涛	1,741,756	0	1,741,756	3.43%	0	1,741,756	0	0
9	陈泉涌	1,711,800	0	1,711,800	3.37%	1,283,850	427,950	0	0
10	上海明讯企业管理咨询事务所（有	1,582,999	0	1,582,999	3.12%	1,175,999	407,000	0	0

限合 伙)									
<b>合计</b>	47,599,088	-	47,599,088	93.83%	25,989,611	21,609,477	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、撒世强、王堃和闫培祥签署了《一致行动人协议》，属于一致行动人关系。
- 2、撒世强、王堃、闫培祥、王娅雯、撒忠涛、陈泉涌系明讯咨询的合伙人。
- 3、撒世强与撒忠涛为父子关系。

除以上情形外，普通股前十名股东之间无其他关联关系。

## 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
撒世强	董事长	男	1965年6月	2021年9月8日	2024年9月7日
王堃	董事、总经理	男	1978年3月	2022年12月9日	2024年9月7日
闫培祥	董事、副总	男	1977年12月	2021年9月8日	2024年9月7日
王娅雯	董事、副总、董事会秘书	女	1982年12月	2021年9月8日	2024年9月7日
陈泉涌	董事、副总	男	1973年7月	2021年9月8日	2024年9月7日
陈海杰	董事	女	1987年2月	2021年9月8日	2024年9月7日
王生娥	董事	女	1988年10月	2022年12月26日	2024年9月7日
史修文	董事	男	1990年5月	2022年12月26日	2024年9月7日
褚晶晶	财务负责人	女	1987年12月	2021年9月8日	2024年9月7日
苏龙	监事会主席	男	1973年7月	2021年9月8日	2024年9月7日
胡勇莲	职工监事	女	1981年5月	2021年9月8日	2024年9月7日
陈洁	职工监事	女	1985年7月	2021年9月8日	2024年9月7日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、撒世强、王堃、闫培祥签署了《一致行动人协议》，属于一致行动人关系。
  - 2、撒世强、王堃、闫培祥、王娅雯、陈泉涌、苏龙、胡勇莲、陈洁系明讯咨询的合伙人。
- 除以上情形外，公司董监高及与控股股、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (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
撒世强	12,419,109	0	12,419,109	24.4808%	0	0
王堃	8,704,503	0	8,704,503	17.1585%	0	0
闫培祥	4,609,023	0	4,609,023	9.0854%	0	0
王娅雯	2,738,880	0	2,738,880	5.3989%	0	0
陈泉涌	1,711,800	0	1,711,800	3.3743%	0	0
陈海杰	0	0	0	0.00%	0	0
王生娥	0	0	0	0.00%	0	0
史修文	0	0	0	0.00%	0	0
褚晶晶	0	0	0	0.00%	0	0
苏龙	342,360	0	342,360	0.6749%	0	0

胡勇莲	0	0	0	0.00%	0	0
陈洁	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	30,525,675	-	30,525,675	60.17%	0	0

### （三） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
乐杨	副总	离任	无	个人原因

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
管理人员	14	1	1	14
技术人员	26	3	2	27
销售人员	15	2	2	15
行政人员	11	0	0	11
财务人员	6	1	0	7
生产人员	15	0	0	15
<b>员工总计</b>	87	7	5	89

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	19,159,022.01	18,922,527.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	100,000.00	1,580,000.00
应收账款	五、3	82,035,474.87	68,946,192.43
应收款项融资	五、4		105,000.00
预付款项	五、5	8,197,543.42	9,078,606.97
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、6	7,791,192.86	6,526,364.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	76,074,291.77	72,101,814.94
合同资产	五、8	1,018,467.05	1,018,467.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	6,464,391.10	2,393,780.04
<b>流动资产合计</b>		<b>200,840,383.08</b>	<b>180,672,753.35</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	五、11	21,144,745.38	21,965,503.60

固定资产	五、12	57,840,617.43	60,105,552.55
在建工程	五、13	2,780,867.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	859,803.71	487,855.72
无形资产	五、15	9,373,394.15	9,870,628.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	13,075,547.93	13,762,633.05
递延所得税资产	五、17	2,057,140.44	2,090,103.70
其他非流动资产	五、18	7,306,863.00	2,624,000.00
<b>非流动资产合计</b>		114,438,979.40	110,906,277.23
<b>资产总计</b>		315,279,362.48	291,579,030.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	80,925,950.00	66,230,330.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	22,369,286.10	21,475,733.31
预收款项	五、21	51,334.01	452,803.49
合同负债	五、22	4,593,447.01	1,214,500.62
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、23	2,012,601.58	2,747,197.97
应交税费	五、24	9,316,507.30	9,998,926.49
其他应付款	五、25	10,249,176.59	2,206,230.97
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、26	3,042,778.38	2,589,205.12
其他流动负债	五、27	543,537.48	1,645,120.99
<b>流动负债合计</b>		133,104,618.45	108,560,048.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	32,400,000.00	33,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、29	746,598.36	863,441.33
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>		33,146,598.36	34,463,441.33
<b>负债合计</b>		166,251,216.81	143,023,490.29
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、30	50,730,018.00	50,730,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	50,076,690.47	50,076,690.47
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-100,000.00	-100,000.00
专项储备			
盈余公积	五、33	3,234,423.30	3,234,423.30
一般风险准备			
未分配利润	五、34	44,864,205.83	44,500,170.39
归属于母公司所有者权益合计		148,805,337.60	148,441,302.16
少数股东权益		222,808.07	114,238.13
<b>所有者权益合计</b>		149,028,145.67	148,555,540.29
<b>负债和所有者权益总计</b>		315,279,362.48	291,579,030.58

法定代表人：撒世强

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：褚晶晶

**(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		2,703,809.88	10,736,082.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	1,580,000.00
应收账款	十三、1	75,657,982.26	69,054,174.57
应收款项融资			105,000.00
预付款项		8,664,658.50	6,485,441.12
其他应收款	十三、2	7,944,051.17	6,781,750.47
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		18,276,332.82	21,564,098.03
合同资产		1,018,467.05	1,018,467.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		682,589.25	251,800.49
<b>流动资产合计</b>		<b>115,047,890.93</b>	<b>117,576,814.15</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	十三、3	67,632,437.30	59,632,437.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,093,390.36	21,965,503.60
固定资产		42,136,957.36	58,121,787.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,213,716.44	8,500,241.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,140,607.99	10,398,189.70
递延所得税资产		1,820,501.49	1,858,674.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>165,037,610.94</b>	<b>160,476,833.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>280,085,501.87</b>	<b>278,053,648.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		56,925,950.00	53,760,330.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,516,448.12	46,951,531.93
预收款项		51,334.01	452,803.49
合同负债		8,855,067.10	565,146.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,382,664.61	1,681,807.92
应交税费		5,117,844.97	3,763,617.79
其他应付款		15,925,566.59	15,746,600.97
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		2,400,000.00	2,400,000.00
其他流动负债		803,689.58	1,638,856.83
<b>流动负债合计</b>		<b>129,978,564.98</b>	<b>126,960,695.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		32,400,000.00	33,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,400,000.00</b>	<b>33,600,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>162,378,564.98</b>	<b>160,560,695.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,730,018.00	50,730,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,789,369.91	49,789,369.91
减：库存股			
其他综合收益		-100,000.00	-100,000.00
专项储备			
盈余公积		3,234,423.30	3,234,423.30
一般风险准备			
未分配利润		14,053,125.68	13,839,141.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>117,706,936.89</b>	<b>117,492,952.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>280,085,501.87</b>	<b>278,053,648.14</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>	五、35	40,770,175.51	37,085,713.13
其中：营业收入	五、35	40,770,175.51	37,085,713.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,201,803.15	32,986,034.98

其中：营业成本	五、35	25,856,176.38	22,187,312.21
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、36	571,379.43	29,529.22
销售费用	五、37	3,137,320.25	1,835,820.39
管理费用	五、38	6,457,660.30	3,782,934.76
研发费用	五、39	2,747,442.55	2,719,327.77
财务费用	五、40	2,431,824.24	2,431,110.63
其中：利息费用		2,369,606.85	2,393,397.21
利息收入		37,421.92	23,491.43
加：其他收益	五、41	36,107.13	74,322.97
投资收益（损失以“-”号填列）			3,415.00
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、43	503,962.65	-476,062.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		108,442.14	3,701,353.22
加：营业外收入	五、44		1,300.07
减：营业外支出	五、45	1,805.03	158,957.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		106,637.11	3,543,696.08
减：所得税费用	五、46	-365,968.27	603,537.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		472,605.38	2,940,158.73
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）		472,605.38	2,940,158.73
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）		108,569.94	-103,657.98
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		364,035.44	3,043,816.71
<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>		472,605.38	2,940,158.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		364,035.44	3,043,816.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		108,569.94	-103,657.98
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.06

法定代表人：撒世强

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：褚晶晶

**（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>	十三、4	39,021,008.80	30,802,979.61
减：营业成本	十三、4	26,585,387.38	23,703,366.52
税金及附加		677,920.35	47,734.81
销售费用		2,517,674.82	1,182,648.84
管理费用		5,110,115.65	2,768,619.23
研发费用		2,138,150.87	1,646,274.69
财务费用		1,996,481.79	1,973,880.92
其中：利息费用		1,996,589.31	1,965,884.53
利息收入		19,531.04	21,738.88
加：其他收益		3,542.94	53,276.61
投资收益（损失以“-”号填列）			3,415.00
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）		254,487.06	-187,568.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		253,307.94	-650,421.95
加：营业外收入			1,300.00
减：营业外支出		1,150.59	158,075.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		252,157.35	-807,197.33
减：所得税费用		38,173.06	-46,892.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		213,984.29	-760,305.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		213,984.29	-760,305.30
（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>		213,984.29	-760,305.30
<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		32,665,236.01	58,398,081.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	3,569,339.04	2,600,771.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,234,575.05</b>	<b>60,998,853.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,193,830.13	49,471,323.13
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		8,037,987.52	5,664,356.99
支付的各项税费		3,126,120.69	2,292,717.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	8,350,463.33	11,954,526.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,708,401.67</b>	<b>69,382,924.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,473,826.62</b>	<b>-8,384,071.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,300,000.00
取得投资收益收到的现金			3,415.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>7,303,415.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,440,009.48	2,673,993.53
投资支付的现金			7,300,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,440,009.48	9,973,993.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,440,009.48	-2,670,578.53
<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		64,165,620.00	38,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	9,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		73,165,620.00	38,970,000.00
偿还债务支付的现金		50,670,000.00	8,639,104.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,344,319.57	2,370,511.29
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、48	50,969.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,065,288.97	11,009,615.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		20,100,331.03	27,960,384.71
<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>		186,494.93	16,905,735.05
加：期初现金及现金等价物余额		18,922,527.08	6,282,036.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,109,022.01	23,187,771.60

法定代表人：撒世强

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：褚晶晶

**(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		46,632,526.08	52,279,914.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,993,959.62	2,076,260.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,626,485.70	54,356,175.69
购买商品、接受劳务支付的现金		34,659,576.81	40,719,130.68
支付给职工以及为职工支付的现金		5,360,895.03	3,383,766.34
支付的各项税费		2,369,577.22	2,094,770.15
支付其他与经营活动有关的现金		13,783,337.89	14,596,365.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,173,386.95	60,794,032.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,546,901.25	-6,437,856.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,300,000.00
取得投资收益收到的现金			3,415.00

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>			7,303,415.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,454,401.98		2,673,993.53
投资支付的现金	8,000,000.00		7,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	9,454,401.98		9,973,993.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-9,454,401.98		-2,670,578.53
<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	40,165,620.00		33,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	9,000,000.00		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	49,165,620.00		33,500,000.00
偿还债务支付的现金	38,200,000.00		8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,996,589.31		1,965,884.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	40,196,589.31		10,465,884.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	8,969,030.69		23,034,115.47
<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>	-8,032,272.54		13,925,680.10
加：期初现金及现金等价物余额	10,736,082.42		3,957,342.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,703,809.88		17,883,022.78

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

4、公司产品经营有季节性特征，通常从每年一季度至四季度呈逐渐上升趋势。  
7、公司经2023年5月24日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过了公司《2023年第一次股票定向发行说明书》的议案相关议案详见公司于2023年5月24日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站（www.neeq.com.cn）上披露的《2023年第一次股票定向发行说明书》（公告编号：2023-021）。

#### （二） 财务报表项目附注

## 上海纬而视科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

上海纬而视科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在上海纬而视数码科技有限公司的基础上进行整体变更设立。

公司于2017年7月27日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意上海纬而视科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2017〕4659号），于2017年8月21日在全国中小企业股份转让系统发布公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告，公司股票于2017年8月22日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：纬而视，证券代码：872013。

根据 2017 年 10 月 23 日的股东大会决议通过的发行股票方案和公司 2017 年 11 月 9 日股票发行认购公告的规定，公司申请增加注册资本人民币 2,575,000.00 元，拟发行股票数量不超过 3,800,000 股（含 3,800,000 股），发行价格为 6.76 元/股，募集资金不超过人民币 25,688,000.00 元（含 25,688,000.00 元），均为无限售条件人民币普通股。截至 2017 年 11 月 17 日，公司已收到人民币 17,407,000.00 元，其中股本为 2,575,000.00 元，扣除发行费用 710,156.86 元后，余额 14,121,843.14 元计入资本公积，出资方式为货币资金。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2017）第 304113 号《验资报告》对本期增资予以验证。

根据 2018 年 5 月 18 日的股东大会决议通过的权益分派方案，以公司现有总股本 22,575,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 6 股，不需要纳税），分红前本公司总股本为 22,575,000 股，分红后总股本增至 40,635,000 股。

根据 2020 年 7 月 6 日的股东大会决议通过的发行股票方案和公司 2020 年 7 月 30 日股票发行认购公告的规定，公司申请增加注册资本人民币 6,920,415.00 元，拟发行股票数量 6,920,415 股（含 6,920,415 股），发行价格为 5.78 元/股，募集资金人民币 39,999,998.70 元（含 39,999,998.70 元），均为无限售条件人民币普通股。截至 2020 年 8 月 4 日，公司已收到人民币 39,999,998.70 元，其中股本为 6,920,415.00 元，扣除发行费用后总计 32,632,413.89 元计入资本公积，出资方式为货币资金。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2020）第 304008 号《验资报告》对本次增资予以验证。

根据 2022 年 6 月 8 日的股东大会决议通过的发行股票方案和公司 2022 年 7 月 20 日股票发行认购公告的规定，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对上海纬而视科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕1610 号）文件核准，贵公司向特定投资者发行人民币 3,174,603 股普通股股份（每股面值 1 元），股票发行价格为人民币 6.30 元/股，募集资金额为人民币 19,999,998.90 元，均为无限售条件人民币普通股。截至 2022 年 11 月 3 日，公司已收到人民币 19,999,998.90 元，扣除各项发行费用人民币 245,283.02 元后，实际募集资金净额人民币 19,754,715.88 元，其中新增注册资本人民币 3,174,603.00 元，增加资本公积人民币 16,580,112.88 元，出资方式为货币资金。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验资 2022Y00127 号《验资报告》对本次增资予以验证。

经营范围：音视频多媒体大屏幕显示技术计算机网络、信息系统集成、自动控制系统、智能化系统领域内的技术咨询、技术转让、技术开发、技术服务。大屏幕显示设备，音视频设备，电子产品，计算机网络设备及计算机周边调和，智能化设备的销售。图像处理产品、显示单元、多媒体触控产品的生产及租赁服务。从事货物及技术的进出口业务，自有房屋租赁。【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】

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 6 家，与上期相比增加 1 家，详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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）的披露规定编制财务报表。

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，本公司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减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者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的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

## （2）非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **8、现金及现金等价物**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

#### **9、外币业务及外币报表折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，计入相关资产的成本。

#### **10、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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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；

同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

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

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；

同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，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，

列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### ②其他金融负债

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且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；
- ③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的控制。

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

## （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （7）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

项 目	组合名称
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	组合名称
应收账款组合 1	账龄分析法
应收账款组合 2	无风险组合

B、当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	组合名称
其他应收款组合 1	账龄分析法
其他应收款组合 2	无风险组合

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的组合计提法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00	2.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

公司的存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## 12、长期股权投资

本部分所指的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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按

金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

### 13、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

（1）在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 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，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及

赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 21、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或提供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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

本公司销售商品收入确认具体原则：公司根据与客户所签订的合同要求生产备货，包装出货，如合同约定需要安装调试的，客户收到货物并安装调试完成后，取得客户签字盖章确认的安装调试完成确认单，公司确认收入；如合同约定不需要安装调试的，客户收到货物后，并取得客户签字盖章的签收单后，公司确认收入。

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 10、金融资产减值）。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。

## 22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动

资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

## 25、所得税费用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 26、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。

### （1）本公司作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

承租人应当参照“四、13、固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。

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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。

作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

### （2）本公司作为出租人记录租赁业务

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### A、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### B、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务、应税服务	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

不同纳税主体企业所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	税率（%）
上海纬而视科技股份有限公司	15.00
上海纬而视视讯科技有限公司	15.00
上海纬而视明帜科技有限公司	20.00
北京纬而视光电科技有限公司	20.00
青岛纬而视视讯科技有限公司	25.00

### 2、税收优惠及批文

公司于 2022 年 11 月 15 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202231000303），有效期三年，自 2022 年 11 月 15 日至 2025 年 11 月 15 日。

子公司上海纬而视视讯科技有限公司于 2022 年 11 月 15 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202231000830），有效期三年，自 2022 年 11 月 15 日至 2025 年 11 月 15 日。

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》和财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》文件规定，

自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》文件规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2023.6.30	2022.12.31
现金	524.34	58.52
银行存款	19,055,739.64	18,869,777.15
其他货币资金	102,758.03	52,691.41
合 计	19,159,022.01	18,922,527.08

注：截至 2023 年 6 月 30 日，除其他货币资金 50,000.00 元为保证金外，不存在其他因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据按种类列示

票据种类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	100,000.00	1,580,000.00
商业承兑汇票	-	-
小 计	100,000.00	1,580,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	100,000.00	1,580,000.00

(2) 期末公司无已背书或贴现未到期的应收票据。

(3) 期末公司无质押的应收票据，也无因出票人无力履约而将其转入应收账款的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	92,490,157.78	100.00	10,454,682.91	82,035,474.87
其中：账龄组合	92,490,157.78	100.00	10,454,682.91	82,035,474.87
合 计	92,490,157.78	100.00	10,454,682.91	82,035,474.87

续上表

项 目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	80,029,196.39	100.00	11,083,003.96	68,946,192.43
其中：账龄组合	80,029,196.39	100.00	11,083,003.96	68,946,192.43
合 计	80,029,196.39	100.00	11,083,003.96	68,946,192.43

## 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30		
	余额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	62,397,650.21	2.00	1,247,953.00
1-2年	11,542,538.60	10.00	1,154,253.86
2-3年	9,781,338.30	20.00	1,956,267.66
3-4年	968,656.95	50.00	484,328.48
4-5年	7,293,646.04	70.00	5,105,552.23
5年以上	506,327.68	100.00	506,327.68
合 计	92,490,157.78		10,454,682.91

## (2) 本期坏账准备变动情况

类 别	2022.12.31	本年变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	11,083,003.96	-	628,321.05	-	-	10,454,682.91
合 计	11,083,003.96	-	628,321.05	-	-	10,454,682.91

## (3) 应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备金额
客户 1	非关联方	25,000,000.00	1年以内	27.03	500,000.00
客户 2	非关联方	8,720,000.00	1年以内	9.43	174,400.00
客户 3	非关联方	7,167,000.00	4-5年	7.75	5,016,900.00
客户 4	非关联方	6,653,692.00	1-2年 6,595,692.00元; 2-3年 58,000.00元	7.13	671,169.20
客户 5	非关联方	2,999,973.00	2-3年 2,999,973.00元; 4-5年 100,000.00元	3.24	649,994.60
合 计		50,540,665.00		54.58	7,012,463.80

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资按种类列示

票据种类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	-	105,000.00
商业承兑汇票	-	-
小 计	-	105,000.00
减：坏账准备	-	-

合 计	-	105,000.00
-----	---	------------

(2) 期末公司无已背书未到期的应收款项融资。

(3) 期末公司已贴现未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,284,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	3,284,000.00	-

(4) 期末公司无质押的应收款项融资，也无因出票人无力履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5,584,450.99	68.12	6,470,444.54	71.27
1—2年	2,134,823.81	26.04	2,129,893.81	23.46
2—3年	-	-	20,000.00	0.22
3年以上	478,268.62	5.84	458,268.62	5.05
合 计	8,197,543.42	100.00	9,078,606.97	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项总额比例(%)	账龄	未结算原因
供应商 A	非关联方	5,286,533.81	64.49	1年以内 3,162,640.00 元; 1-2年 2,123,893.81 元	合同执行中
苏州捷正光电科技有限	非关联方	676,680.00	8.25	1年以内	合同执行中
西安维曼智能科技有限公司	非关联方	505,632.00	6.17	1年以内	合同执行中
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	非关联方	431,034.62	5.26	3-4年	合同执行中
三的部落（上海）科技股份有限公司	非关联方	200,000.00	2.44	1年以内	合同执行中
合 计		7,099,880.43	86.61		

## 6、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,791,192.86	6,526,364.84
合 计	7,791,192.86	6,526,364.84

(1) 其他应收款按性质列示

项 目	2023.6.30	2022.12.31
押金、保证金等	3,324,820.63	3,040,775.00

项 目	2023.6.30	2022.12.31
暂借款	2,182,000.00	2,152,000.00
股权转让款	2,649,000.00	2,649,000.00
备用金	1,918,631.58	843,490.79
小 计	10,074,452.21	8,685,265.79
减：坏账准备	2,283,259.35	2,158,900.95
合 计	7,791,192.86	6,526,364.84

## (2) 其他应收款按种类列示

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	1,750,000.00	17.37	1,750,000.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,324,452.21	82.63	533,259.35	7,791,192.86
其中：账龄组合	5,675,452.21	56.34	533,259.35	5,142,192.86
无风险组合	2,649,000.00	26.29	-	2,649,000.00
合 计	10,074,452.21	100.00	2,283,259.35	7,791,192.86

续上表

项 目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	1,750,000.00	20.15	1,750,000.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,935,265.79	79.85	408,900.95	6,526,364.84
其中：账龄组合	4,286,265.79	49.35	408,900.95	3,877,364.84
无风险组合	2,649,000.00	30.50	-	2,649,000.00
合 计	8,685,265.79	100.00	2,158,900.95	6,526,364.84

## (3) 本期坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	408,900.95	-	1,750,000.00	2,158,900.95
2022.12.31 余额在本年	-	-	-	-
——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	124,358.40	-	-	124,358.40
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023.6.30 余额	533,259.35	-	1,750,000.00	2,283,259.35

## (4) 其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
上海力亨国际贸易有限公司	保证金	非关联方	2,453,500.00	1年以内 500,000.00 元; 1-2年 1,953,500.00 元	24.35	205,350.00
杭州朗奥光学科技有限公司	暂借款	非关联方	1,750,000.00	4-5年	17.37	1,750,000.00
施超	股权转让款	非关联方	1,449,000.00	2-3年	14.38	-
李明	股权转让款	非关联方	1,200,000.00	1年以内	11.91	-
张建敏	暂借款	非关联方	311,200.00	1年以内	3.09	11,920.00
合计			7,163,700.00		71.10	1,967,270.00

## 7、存货

### (1) 存货的分类

项 目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,790,783.63	-	8,790,783.63
库存商品	60,562,612.14	1,939,140.13	58,623,472.01
发出商品	5,581,387.56	-	5,581,387.56
在产品	3,062,823.33	-	3,062,823.33
合同履约成本	15,825.24	-	15,825.24
合计	78,013,431.90	1,939,140.13	76,074,291.77

### 续上表

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,187,131.44	-	11,187,131.44
库存商品	56,116,665.90	1,939,140.13	54,177,525.77
发出商品	4,939,120.30	-	4,939,120.30
在产品	1,782,212.19	-	1,782,212.19
合同履约成本	15,825.24	-	15,825.24
合计	74,040,955.07	1,939,140.13	72,101,814.94

### (2) 本期跌价准备变动情况

类 别	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销	
坏账准备	1,939,140.13	-	-	-	1,939,140.13
合计	1,939,140.13	-	-	-	1,939,140.13

## 8、合同资产

### (1) 合同资产按种类列示

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提减值准备的合同资产	-	-	-	-
按组合计提减值准备的合同资产	1,018,467.05	100.00	-	1,018,467.05

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
其中：无风险组合	1,018,467.05	100.00	-	1,018,467.05
合 计	1,018,467.05	100.00	-	1,018,467.05

续上表

项 目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提减值准备的合同资产	-	-	-	-
按组合计提减值准备的合同资产	1,018,467.05	100.00	-	1,018,467.05
其中：无风险组合	1,018,467.05	100.00	-	1,018,467.05
合 计	1,018,467.05	100.00	-	1,018,467.05

(2) 本期减值准备无变动。

**9、其他流动资产**

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待认证进项税金	6,249,716.55	2,381,399.08
待摊费用	214,674.55	12,380.96
合 计	6,464,391.10	2,393,780.04

**10、其他权益工具投资**

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
武汉纬而视光电科技有限公司	100,000.00	-100,000.00	-	-	-	拟长期持有，不以出售为目的
合 计	100,000.00	-100,000.00	-	-	-	

**11、投资性房地产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022.12.31 余额	23,352,670.16	23,352,670.16
2、本期增加金额	-13,830.76	-13,830.76
(1) 购置	-	-
(2) 固定资产转入	-13,830.76	-13,830.76
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、2023.6.30 余额	23,338,839.40	23,338,839.40
二、累计折旧		
1、2022.12.31 余额	1,387,166.56	1,387,166.56
2、本期增加金额	1,387,166.56	1,387,166.56

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	806,927.46	806,927.46
(2) 固定资产转入	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、2023.6.30 余额	2,194,094.02	2,194,094.02
三、减值准备		
1、2022.12.31 余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、2023.6.30 余额	-	-
四、账面价值		
2023.6.30 账面价值	21,144,745.38	21,144,745.38
2022.12.31 账面价值	21,965,503.60	21,965,503.60

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2022.12.31 余额	59,624,955.01	415,627.96	1,139,636.33	6,722,825.15	67,903,044.45
2、本期增加金额	209,648.74	43,061.01	-	165,258.26	417,968.01
(1) 购置	209,648.74	43,061.01	-	165,258.26	417,968.01
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-13,830.76	-	-	13,088.86	-741.90
(1) 处置或报废	-	-	-	13,088.86	13,088.86
(2) 转入投资性房地产	-13,830.76	-	-	-	-13,830.76

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4、2023.6.30 余额	59,848,434.51	458,688.97	1,139,636.33	6,874,994.55	68,321,754.36
二、累计折旧					
1、2022.12.31 余额	4,112,927.33	329,060.79	1,082,654.51	2,272,849.27	7,797,491.90
2、本期增加金额	1,835,435.49	32,853.09	-	827,790.87	2,696,079.45
（1）计提	1,835,435.49	32,853.09	-	827,790.87	2,696,079.45
3、本期减少金额	-	-	-	12,434.42	12,434.42
（1）处置或报废	-	-	-	12,434.42	12,434.42
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4、2023.6.30 余额	5,948,362.82	361,913.88	1,082,654.51	3,088,205.72	10,481,136.93
三、减值准备					
1、2022.12.31 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023.6.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2023.6.30 账面价值	53,900,071.69	96,775.09	56,981.82	3,786,788.83	57,840,617.43
2022.12.31 账面价值	55,512,027.68	86,567.17	56,981.82	4,449,975.88	60,105,552.55

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 13、在建工程

项 目	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	2,780,867.36	-
工程物资	-	-
合 计	2,780,867.36	-

## (1) 在建工程情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏厂房装修	2,780,867.36	-	2,780,867.36	-	-	-
合 计	2,780,867.36	-	2,780,867.36	-	-	-

## (2) 重要在建工程本期变动情况

项目名称	2022.12.31	本期增加	转入固定资产金额	其他减少金额	2023.6.30
江苏厂房装修	-	2,780,867.36	-	-	2,780,867.36
合计	-	2,780,867.36	-	-	2,780,867.36

#### 14、使用权资产

项目	房屋租赁	机器设备	合计
一、账面原值			
1、2022.12.31 余额	944,236.88	-	944,236.88
2、本期增加金额	-	466,371.68	466,371.68
(1) 租赁	-	466,371.68	466,371.68
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	944,236.88	466,371.68	1,410,608.56
二、累计摊销			
1、2022.12.31 余额	456,381.16	-	456,381.16
2、本期增加金额	94,423.69	-	94,423.69
(1) 计提	94,423.69	-	94,423.69
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	550,804.85	-	550,804.85
三、减值准备			
1、2022.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	-	-	-
四、账面价值			
2023.6.30 账面价值	393,432.03	466,371.68	859,803.71
2022.12.31 账面价值	487,855.72	-	487,855.72

#### 15、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、2022.12.31 余额	11,461,000.00	2,302,887.23	13,763,887.23
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	11,461,000.00	2,302,887.23	13,763,887.23

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
<b>二、累计摊销</b>			
1、2022.12.31 余额	2,960,758.54	932,500.08	3,893,258.62
2、本期增加金额	286,525.02	210,709.44	497,234.46
(1) 计提	286,525.02	210,709.44	497,234.46
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	3,247,283.56	1,143,209.52	4,390,493.08
<b>三、减值准备</b>			
1、2022.12.31 余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2023.6.30 余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
2023.6.30 账面价值	8,213,716.44	1,159,677.71	9,373,394.15
2022.12.31 账面价值	8,500,241.46	1,370,387.15	9,870,628.61

**16、长期待摊费用**

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.6.30	其他减少的原因
装修费	13,712,633.05	355,379.09	1,017,464.21	-	13,050,547.93	
服务费	50,000.00	-	25,000.00	-	25,000.00	
合 计	13,762,633.05	355,379.09	1,042,464.21	-	13,075,547.93	

**17、递延所得税资产**

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,775,129.49	1,766,269.42	11,994,884.55	1,799,232.68
存货跌价准备	1,939,140.13	290,871.02	1,939,140.13	290,871.02
合 计	13,714,269.62	2,057,140.44	13,934,024.68	2,090,103.70

**18、其他非流动资产**

项 目	2023.6.30	2022.12.31
设备款	5,628,750.00	-
工程款	1,678,113.00	2,624,000.00
合 计	7,306,863.00	2,624,000.00

**19、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	2023.6.30	2022.12.31
信用借款	-	1,470,000.00
保证借款	48,925,950.00	27,760,330.00
抵押借款	32,000,000.00	37,000,000.00
合 计	80,925,950.00	66,230,330.00

## (2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司借款情况

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证人	担保是否履行完毕
上海闵行上银村镇银行股份有限公司莘庄支行	3,000,000.00	2022/07/29	2023/07/28	上海纬而视科技股份有限公司； 撒世强、闫培祥	否
上海银行股份有限公司	5,000,000.00	2022/08/31	2023/08/29	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心； 撒世强、闫培祥	否
上海闵行上银村镇银行股份有限公司莘庄支行	3,000,000.00	2022/10/18	2023/10/17	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心； 撒世强	否
兴业银行股份有限公司上海静安支行	5,000,000.00	2022/12/13	2023/12/12	上海杨浦融资担保有限公司； 撒世强、撒忠涛、闫培祥、王堃	否
广发银行股份有限公司上海外滩支行	3,925,950.00	2022/12/30	2023/12/29	撒世强、沈燕琛、闫培祥、王堃	否
上海农商银行股份有限公司上海新桥支行	12,000,000.00	2023/01/05	2024/01/04	上海纬而视科技股份有限公司房产抵押	否
北京银行股份有限公司上海分行	3,000,000.00	2023/01/18	2024/01/17	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心； 撒世强	否
中信银行股份有限公司上海徐汇支行	8,000,000.00	2023/02/22	2024/02/21	撒世强	否
上海农商银行股份有限公司上海新桥支行	5,000,000.00	2023/02/24	2024/02/23	上海纬而视科技股份有限公司房产抵押	否
厦门国际银行股份有限公司上海嘉定支行	5,000,000.00	2023/03/20	2023/09/19	撒世强、闫培祥、王堃	否
中国工商银行股份有限公司上海市奉贤支行	5,000,000.00	2023/04/13	2024/04/12	撒世强	否
中国建设银行股份有限公司上海松江科技城支行	5,000,000.00	2023/04/13	2024/04/12	撒世强	否
上海农商银行股份有限公司上海新桥支行	15,000,000.00	2023/05/16	2024/05/15	上海纬而视科技股份有限公司房产抵押	否
光大银行股份有限公司上海川沙支行	3,000,000.00	2023/05/23	2023/11/23	撒世强、闫培祥、王堃	否

## 20、应付账款

## (1) 应付账款明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31
材料款	22,006,212.90	20,902,716.30
费用等	363,073.20	573,017.01

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合 计	22,369,286.10	21,475,733.31

(2) 账龄超过一年的重要应付款项  
无。

## 21、预收款项

项 目	2023.6.30	2022.12.31
预收房租款	51,334.01	452,803.49
合 计	51,334.01	452,803.49

## 22、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
货款	4,593,447.01	1,214,500.62
合 计	4,593,447.01	1,214,500.62

## 23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、短期薪酬	2,747,197.97	6,483,933.86	7,218,530.25	2,012,601.58
2、离职后福利-设定提存计划	-	761,306.95	761,306.95	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,747,197.97	7,245,240.81	7,979,837.20	2,012,601.58

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,747,197.97	5,685,914.54	6,420,510.93	2,012,601.58
2、职工福利费	-	33,310.30	33,310.30	-
3、社会保险费	-	461,047.47	461,047.47	-
其中：医疗保险费	-	434,281.68	434,281.68	-
生育保险费	-	8,331.54	8,331.54	-
工伤保险费	-	18,434.25	18,434.25	-
4、住房公积金	-	299,186.08	299,186.08	-
5、工会经费和职工教育经费	-	4,475.47	4,475.47	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	2,747,197.97	6,483,933.86	7,218,530.25	2,012,601.58

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
1、基本养老保险费	-	737,925.62	737,925.62	-
2、失业保险费	-	23,381.33	23,381.33	-
合 计	-	761,306.95	761,306.95	-

## 24、应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31
增值税	6,605,922.82	6,782,747.65
企业所得税	1,834,430.90	2,252,017.65
城市维护建设税	333,910.31	356,827.22
教育费附加	328,637.06	333,168.52
房产税	187,312.04	165,618.65
代扣代缴个人所得税	18,996.35	77,146.67
城镇土地使用税	7,030.65	7,030.65
印花税	267.17	24,369.48
合 计	9,316,507.30	9,998,926.49

## 25、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	10,249,176.59	2,206,230.97
合 计	10,249,176.59	2,206,230.97

### (1) 其他应付款按性质列示

项 目	2023.6.30	2022.12.31
暂借款	9,001,130.00	630.00
押金、保证金等	593,344.79	595,879.17
装修工程款	654,701.80	1,483,721.80
其他	-	126,000.00
合 计	10,249,176.59	2,206,230.97

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	200,000.00	样品保证金
合 计	200,000.00	

## 26、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
1年内到期的长期借款	2,400,000.00	2,400,000.00
1年内到期的租赁负债	642,778.38	189,205.12
合 计	3,042,778.38	2,589,205.12

## 27、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
不能终止确认票据	-	1,580,000.00
待转销项税	543,537.48	65,120.99
合 计	543,537.48	1,645,120.99

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	2023.6.30	2022.12.31
抵押借款	34,800,000.00	36,000,000.00
减：1年内到期的长期借款	2,400,000.00	2,400,000.00
合 计	32,400,000.00	33,600,000.00

(2) 公司与上海农村商业银行股份有限公司松江支行签订借款合同，借款金额 3,600.00 元，借款期限 15 年，借款到账日为 2022 年 12 月 16 日。公司与银行签订的借款合同约定该借款分 60 期等额本息按季偿还，每期还款 60.00 万元本金。该借款由本公司以自有房产抵押。

## 29、租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	1,477,470.34	1,132,075.47
减：未确认融资费用	88,093.60	79,429.02
减：1年内到期的租赁负债	642,778.38	189,205.12
合 计	746,598.36	863,441.33

## 30、股本

项 目	2022.12.31	本年变动金额				2023.6.30
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,730,018.00	-	-	-	-	50,730,018.00
合 计	50,730,018.00	-	-	-	-	50,730,018.00

## 31、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	49,920,315.74	-	-	49,920,315.74
其他资本公积	156,374.73	-	-	156,374.73
合 计	50,076,690.47	-	-	50,076,690.47

## 32、其他综合收益

项 目	2022.12.31	本期发生额					2023.6.30
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益	-100,000.00	-	-	-	-	-	-100,000.00

项 目	2022.12.31	本期发生额					2023.6.30
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其中：其他权益 工具投资公允价 值变动	-100,000.00	-	-	-	-	-	-100,000.00
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：外币财务 报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-100,000.00	-	-	-	-	-	-100,000.00

**33、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	3,234,423.30	-	-	3,234,423.30
合 计	3,234,423.30	-	-	3,234,423.30

**34、未分配利润**

项 目	2023.6.30	2022.12.31
年初未分配利润	44,500,170.39	60,901,986.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	364,035.44	-16,401,816.06
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转增股本	-	-
转增资本公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	44,864,205.83	44,500,170.39

**35、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	39,376,904.42	24,211,731.94	37,085,713.13	22,187,312.21
其他业务	1,393,271.09	1,644,444.44	-	-
合 计	40,770,175.51	25,856,176.38	37,085,713.13	22,187,312.21

**36、税金及附加**

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	355,566.42	164,969.97
教育费附加	104,017.23	-69,512.17
城市维护建设税	91,341.73	-73,195.14
土地使用税	14,061.30	7,030.65

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
印花税	6,361.79	204.95
车船税	30.96	30.96
合 计	571,379.43	29,529.22

**37、销售费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,846,795.35	1,191,257.04
差旅费	536,030.15	162,717.34
业务招待费	477,059.53	192,788.23
车辆使用费	67,152.63	26,000.50
制作费	47,732.80	35,522.00
广告宣传费	47,478.22	27,830.19
技术服务费	37,999.00	86,969.56
租赁费	-	9,187.09
其他	77,072.57	103,548.44
合 计	3,137,320.25	1,835,820.39

**38、管理费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,445,139.04	1,557,210.08
折旧与摊销	1,450,844.54	426,165.36
中介服务费	862,923.30	651,433.27
租赁费	768,731.74	183,806.31
水电费	326,699.32	147,766.17
办公费	163,418.59	355,424.12
业务招待费	112,206.50	160,855.14
差旅费	109,969.86	45,168.92
通讯费	42,913.41	28,850.44
车辆使用费	39,396.13	93,492.02
其他	135,417.87	132,762.93
合 计	6,457,660.30	3,782,934.76

**39、研发费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,055,032.11	1,907,250.78
折旧	428,536.49	14,617.68
直接投入	73,233.08	21,190.87
技术服务费	19,471.70	734,679.27
租赁费	-	18,374.17

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	171,169.17	23,215.00
合 计	2,747,442.55	2,719,327.77

**40、财务费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	2,369,606.85	2,393,397.21
减：利息收入	37,421.92	23,491.43
手续费及其他	52,314.30	28,425.64
票据贴现利息	47,325.01	32,779.21
合 计	2,431,824.24	2,431,110.63

**41、其他收益**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	30,000.00	70,000.00
个税手续费	4,601.29	4,322.97
残疾人就业补贴	1,485.70	-
其他	20.14	-
合 计	36,107.13	74,322.97

**42、投资收益**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	3,415.00
合 计	-	3,415.00

**43、信用减值损失**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	503,962.65	-476,062.90
合 计	503,962.65	-476,062.90

**44、营业外收入**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	-	1,300.07
合 计	-	1,300.07

**45、营业外支出**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产报废毁损	654.44	1,249.44
滞纳金	1,150.59	157,707.77
合 计	1,805.03	158,957.21

**46、所得税费用**

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	-	695,265.24
以前年度所得税调整	-398,931.53	-346.77
递延所得税费用	32,963.26	-91,381.12
合 计	-365,968.27	603,537.35

#### 47、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	25,020.82	23,491.43
营业外收入及其他收益收到的现金	4,458.58	75,623.04
收到往来款	3,539,859.64	2,501,657.25
合 计	3,569,339.04	2,600,771.72

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现费用	4,388,603.00	5,217,834.73
营业外支出	-	157,707.77
支付往来款	3,961,860.33	6,578,984.39
合 计	8,350,463.33	11,954,526.89

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
撒世强借款	9,000,000.00	-
合 计	9,000,000.00	-

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
融资费用	50,969.40	-
合 计	50,969.40	-

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	472,605.38	2,940,158.73
加：信用减值损失	-503,962.65	476,062.90
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,503,006.91	2,872,219.42
使用权资产折旧	94,423.69	94,423.68
无形资产摊销	497,234.46	497,234.45

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
长期待摊费用摊销	1,042,464.21	454,503.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	654.44	1,249.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,369,606.85	2,393,397.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-3,415.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	32,963.26	-91,381.12
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)	-3,972,476.83	-20,064,633.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,140,035.08	21,976,236.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,129,688.74	-21,560,127.09
其他	-	1,630,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-10,473,826.62	-8,384,071.13
<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	19,109,022.01	23,187,771.60
减：现金的期初余额	18,922,527.08	6,282,036.55
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	186,494.93	16,905,735.05

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一、现金	19,109,022.01	18,922,527.08
其中：库存现金	524.34	58.52
可随时用于支付的银行存款	19,055,739.64	18,869,777.15
可随时用于支付的其他货币资金	52,758.03	52,691.41
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的短期投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	19,109,022.01	18,922,527.08

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	保证金
无形资产	8,213,716.44	抵押借款
固定资产	54,222,058.24	抵押借款
投资性房地产	21,144,745.38	抵押借款

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	83,630,520.06	

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因的合并范围变动

本期新设孙公司景亭（上海）文化传播有限公司，持股 100%，纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海纬而视视讯科技有限公司	上海市	上海市	大屏幕显示产品生产及销售	100.00	-	设立
景亭（上海）文化传播有限公司	上海市	上海市	咨询服务	-	100.00	设立
上海明帜科技有限公司	上海市	上海市	大屏幕显示产品销售	80.00	-	同一控制下合并
北京纬而视光电科技有限公司	北京市	北京市	大屏幕显示产品销售	100.00	-	设立
青岛纬而视视讯科技有限公司	青岛市	青岛市	大屏幕显示产品生产及销售	100.00	-	设立
江苏纬而视光学有限公司	江苏省	江苏省盐城市	光学仪器	100.00	-	设立

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

主要是被投资单位武汉纬而视光电科技有限公司按照其经营情况、财务状况，合理估计其公允价值为0。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

无。

# 九、关联方及其交易

## （一）存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司关系
撒世强	公司实际控制人

## （二）本公司的子公司情况

本公司所有的子公司详见附注七“1、在子公司的权益”。

## （三）其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王堃	总经理、持股 5%以上的自然人股东
闫培祥	副总经理、持股 9.69%的董事
王娅雯	董事会秘书、持股 5.76%的董事
陈泉涌	副总经理、持股 3.60%的董事
苏龙	持股 0.72%的监事会主席
王堃	董事、副总经理
陈海杰	董事
王生娥	董事
史修文	董事
胡勇莲	监事
陈洁	监事
褚晶晶	财务负责人
上海明讯企业管理咨询事务所（有限合伙）	实际控制人撒世强控制的企业

#### （四）关联方交易情况

##### 1、关联租赁情况

无。

##### 2、关联方担保情况

###### （1）关联方为公司提供担保

撒世强、王堃、闫培祥、王娅雯为公司短期借款、长期借款的担保情况详见附注五“19、短期借款”及“28、长期借款”。

###### （2）公司为关联方提供担保

撒世强与上海农村商业银行股份有限公司签订个人循环借款合同，最高循环贷款额度为人民币 900.00 万元，循环贷款额度期限自 2023 年 7 月 25 日至 2026 年 7 月 25 日，单笔贷款的贷款期限为 36 个月，贷款利率 3.4%。该循环贷款用途为经营，采用按月付息、到期还本的方式偿还贷款本息。该借款由本公司以自有房产提供抵押担保。

##### 3、关联方资金拆借

借款人	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
撒世强	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00
合计	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00

##### 4、关联方应收应付款项

科目	关联方名称	2023.6.30	2022.12.31
其他应收款	闫培祥	-	100,000.00
其他应收款	苏龙	43,000.00	43,000.00
其他应付款	撒世强	9,000,000.00	3,060,000.00

#### 十、或有及承诺事项

本公司无需要披露的或有及承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	85,023,358.69	100.00	9,365,376.43	75,657,982.26
其中：账龄组合	77,333,397.02	90.96	9,365,376.43	67,968,020.59
无风险组合	7,689,961.67	9.04	-	7,689,961.67
合 计	85,023,358.69	100.00	9,365,376.43	75,657,982.26

续上表

项 目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	78,759,543.62	100.00	9,705,369.05	69,054,174.57
其中：账龄组合	60,405,154.05	76.70	9,705,369.05	50,699,785.00
无风险组合	18,354,389.57	23.30	-	18,354,389.57
合 计	78,759,543.62	100.00	9,705,369.05	69,054,174.57

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30		
	余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内（含6个月，下同）	55,571,870.55	2.00	1,111,437.41
1—2年	3,674,746.60	10.00	367,474.66
2—3年	9,552,328.75	20.00	1,910,465.75
3—4年	750,077.40	50.00	375,038.70
4—5年	7,278,046.04	70.00	5,094,632.23
5年以上	506,327.68	100.00	506,327.68
合 计	77,333,397.02		9,365,376.43

(2) 本期坏账准备变动情况

类别	2022.12.31	本年变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,705,369.05	-	339,992.62	-	-	9,365,376.43
合计	9,705,369.05	-	339,992.62	-	-	9,365,376.43

## (3) 应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备金额
客户 1	关联方	25,000,000.00	1 年以内	29.40	500,000.00
客户 2	非关联方	8,720,000.00	1 年以内	10.26	174,400.00
客户 3	关联方	7,357,161.67	1 年以内 3,683,334.94 元; 1-2 年 3,673,826.73 元	8.65	-
客户 4	非关联方	7,167,000.00	4-5 年	8.43	5,016,900.00
客户 5	非关联方	2,999,973.00	2-3 年 2,899,973.00 元; 4-5 年 100,000.00 元	3.53	649,994.60
合计		51,244,134.67		60.27	6,341,294.60

## 2、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,944,051.17	6,781,750.47
合计	7,944,051.17	6,781,750.47

## (1) 其他应收款按性质列示

项 目	2023.6.30	2022.12.31
押金、保证金等	3,169,273.50	3,028,255.00
暂借款	3,008,000.00	2,002,000.00
股权转让款	2,649,000.00	2,649,000.00
备用金	1,307,696.40	1,206,908.64
小 计	10,133,969.90	8,886,163.64
减：坏账准备	2,189,918.73	2,104,413.17
合 计	7,944,051.17	6,781,750.47

## (2) 其他应收款按种类列示

项 目	2023.6.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	1,750,000.00	17.27	1,750,000.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,383,969.90	82.73	439,918.73	7,944,051.17
其中：账龄组合	4,728,969.90	46.66	439,918.73	4,289,051.17
无风险组合	3,655,000.00	36.07	-	3,655,000.00
合 计	10,133,969.90	100.00	2,189,918.73	7,944,051.17

续上表

项 目	2022.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	1,750,000.00	19.69	1,750,000.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,136,163.64	80.31	354,413.17	6,781,750.47
其中：账龄组合	3,836,163.64	43.17	354,413.17	3,481,750.47
无风险组合	3,300,000.00	37.14	-	3,300,000.00
合 计	8,886,163.64	100.00	2,104,413.17	6,781,750.47

## (3) 本期坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	354,413.17	-	1,750,000.00	2,104,413.17
2022.12.31 余额在本年	-	-	-	-
——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	85,505.56	-	-	85,505.56
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023.6.30 余额	439,918.73	-	1,750,000.00	2,189,918.73

## (4) 其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
上海力亨国际贸易有限公司	保证金	非关联方	2,453,500.00	1年以内 500,000.00元; 1-2年 1,953,500.00元	24.21	205,350.00
杭州朗奥光学科技有限公司	暂借款	非关联方	1,750,000.00	4-5年	17.27	1,750,000.00
施超	股权转让款	非关联方	1,449,000.00	2-3年	14.30	-
李明	股权转让款	非关联方	1,200,000.00	1年以内	11.84	-
北京纬而视光电科技有限公司	暂借款	关联方	1,006,000.00	1年以内 491,000.00元; 1-2年 160,000.00元	9.93	-
合 计			7,858,500.00		77.55	1,955,350.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,632,437.30	-	67,632,437.30	59,632,437.30	-	59,632,437.30
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	67,632,437.30	-	67,632,437.30	59,632,437.30	-	59,632,437.30

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京纬而视光电科技有限公司	1,000,000.00	7,000,000.00	-	8,000,000.00
上海纬而视明帆科技有限公司	632,437.30	1,000,000.00	-	1,632,437.30
上海纬而视视讯科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
青岛纬而视视讯科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
江苏纬而视光学有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
合 计	59,632,437.30	-	-	67,632,437.30

## 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	37,211,145.41	24,451,233.62	30,802,979.61	23,703,366.52
其他业务	1,809,863.39	2,134,153.76	-	-
合 计	39,021,008.80	26,585,387.38	30,802,979.61	23,703,366.52

## 十四、补充材料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	-654.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价	-	

项 目	2023 年 1-6 月	说明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	355.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	29,700.81	
所得税影响额	-	
少数股东损益的影响额	-	
合 计	29,700.81	

## 2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.01	0.01

上海纬而视科技股份有限公司（加盖公章）

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
非流动性资产处置损益	-654.44
计入当期损益的政府补助	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	355.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>29,700.81</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>29,700.81</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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次	2022年11月21日	19,999,998.90	2,648,309.09	是	补充流动资金及偿还银行贷款	7,000,000	已事后补充履行

**募集资金使用详细情况：**

2022年第一次股票发行募集资金使用情况：

根据公司2022年6月8日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过的《上海纬而视科技股份有限公司2022年第一次股票定向发行说明书》及2022年6月16日公司公告的《上海纬而视科技股份有限公司2022年第一次股票定向发行说明书修订稿》，并经全国中小企业股份转让系统有限责任

公司《关于上海纬而视科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]1610号）确认，公司发行 3,174,603 股，此次股票发行价格为人民币 6.30 元/股，募集资金总额为人民币 19,999,998.90 元。募集资金到位情况已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年 11 月 7 日出具的中喜验资 2022Y00127 号验资报告审验。根据 2022 年 6 月 16 日公告的《上海纬而视科技股份有限公司 2022 年第一次股票定向发行说明书修订稿》，本次发行募集的资金，主要用途为：补充流动资金、装修及设备购置。截止报告期末公司此次募集资金余额母公司募集资金专户为 0.00 元，子公司余额为 1,121,527.50 元。公司为提高募集资金使用效率，在募集资金实际使用过程中，存在未履行变更募集资金审议批准程序即对补充流动资金明细用途进行调整并支付的行为，与原定用途存在不一致的情况，构成了募集资金用途变更。

## 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