

深圳市迪威迅股份有限公司

审计报告

深永信会审证字[2024]第 0004 号

深圳永信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 粤240LQ8STV6



# 深圳市迪威迅股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	9-10
	合并利润表	11
	合并现金流量表	12
	合并股东权益变动表	13-14
	母公司资产负债表	15-16
	母公司利润表	17
	母公司现金流量表	18
	母公司股东权益变动表	19-20
	财务报表附注	21-129





永信瑞和

深圳永信瑞和會計師事務所

Shenzhen Yongxin Ruihe Certified Public Accountants

地址：深圳市龙华区鸿荣源北站中心A塔10楼 電話：(0755) 2598 5524 2594 3335 2598 5866

## 审计报告

深永信会审证字[2024]第0004号

深圳市迪威迅股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了深圳市迪威迅股份有限公司(以下简称迪威迅)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了迪威迅2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注六、(十八)所述,迪威迅于2021年度发生非同一控制下企业合并产生的对陕西延中建设工程有限公司51%的股权投资和中视华晟文化(北京)有限公司64%的股权投资,以上两项初始投资成本共计1,778.00万元,其中:对中视华晟文化(北京)有限公司的初始投资成本为1,600.00万元,确认的商誉初始金额为982.02万元,至2023年末已累计计提商誉减值准备金额766.79万



元，2023 年新增商誉减值准备金额 176.51 万元；对陕西延中建设工程有限公司的初始投资成本为 178.00 万元，确认的商誉初始金额为 177.95 万元，迪威迅公司于 2022 年度处置了陕西延中建设工程有限公司 16%的股权后，至 2023 年末仍持有该被投资单位 35%的股权。

我们未能获取到充分、适当的审计证据证明上述股权收购交易价格的公允性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迪威迅，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，迪威迅最近四个会计年度连续亏损，2023 年末归属于上市公司股东的净资产为负数，应收款项回款进展缓慢，未按期支付到期贷款和偿还银行贷款，这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的其他事项，表明存在可能导致对迪威迅持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、（二）所述，因迪威迅不存在实际支配公司股份表决权超过 30%的股东，且股权较为分散，各股东所持股份表决权均不足以对公司股东大会的决议产生重大影响，也不能够决定公司董事会半数以上成员的选任。故迪威迅现阶段无实际控制人。本段内容不影响已发表的审计意见。



## 五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分和“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一） 主营业务收入的确认

#### 1. 事项描述

迪威迅主要从事IT服务外包、建筑劳务、信息数据流服务、广告推广、建材销售、工程施工、商品销售、设备及软件销售、计算机内存条销售、软硬件集成销售、租赁服务等业务。根据迪威迅实施的股权激励计划，2023年营业收入需在2021年基础上增长率不低于25%，才能达到解禁条件，由于收入存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固定风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们执行的主要程序包括：

（1）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价相关收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（2）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、人力服务工时结算单、验收报告、签收单等，评价相关收入是否符合收入确认的会计政策；



(3)对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4)对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收单、签收单、人力服务工时结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5)对主要客户、供应商进行函证访谈，以评价收入确认时点、金额是否存在重大不一致的情形；

(6)选取样本，逐一识别合同条款，结合实际情况，评价总额法与净额法确认的恰当性。

## (二) 应收账款、其他应收款减值

### 1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款、其他应收款账面净值 37,275.49 万元（已扣减计提的减值准备金额 38,076.63 万元），上述应收款项净额占期末资产总额的比例为 59.01%。

管理层根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

鉴于该应收款项金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款、其他应收款减值确定为关键审计事项。



## 2. 审计应对

我们执行的主要程序包括：

- (1)取得公司应收账款及其他应收款往来款明细，形成的合同、原始单据，检查合同结算；
- (2)通过公开渠道查询等方式查询客户相关信息，结合业务情况了解公司主要应收款项的形成原因，分析其形成的合理性；
- (3)对期末金额较大的单位实施函证；
- (4)分析相关应收款项形成原因、账龄、坏账准备计提及核销情况；
- (5)对长期挂账的应收款项进行分析，确定期末账龄是否正确。

## 六、其他信息

迪威迅管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

## 七、管理层和治理层对财务报表的责任

迪威迅管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，迪威迅管理层负责评估迪威迅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算迪威迅、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪威迅的财务报告过程。



## 八、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对迪威迅持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致迪威迅不能持续经营。





5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就迪威迅中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（此页无正文，系深圳市迪威迅股份有限公司 2023 年度审计报告之签章页）



中国·深圳

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	58,279,258.06	47,508,238.01
交易性金融资产	(二)	1.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)		17,280,445.68
应收账款	(四)	320,166,983.51	312,870,565.29
应收款项融资			
预付款项	(五)	32,497,448.95	29,147,450.70
其他应收款	(六)	52,587,955.80	77,581,667.76
存货	(七)	31,955,248.67	38,508,296.55
合同资产	(八)		1,034,978.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	481,250.86	481,250.86
其他流动资产	(十)	2,370,326.93	921,467.09
<b>流动资产合计</b>		<b>498,338,473.78</b>	<b>525,334,360.00</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	(十一)	29,858,506.54	30,168,533.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十二)	2,133,000.00	2,133,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十三)	46,239,918.65	56,256,248.97
在建工程	(十四)		1,790,773.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	2,363,012.78	28,216,700.92
无形资产	(十六)	14,755,967.28	16,416,177.44
开发支出	(十七)	5,033,773.54	5,816,603.75
商誉	(十八)	7,329,312.22	9,094,448.61
长期待摊费用	(十九)	987,053.50	505,263.88
递延所得税资产	(二十)	22,925,493.31	30,845,434.37
其他非流动资产	(二十一)	1,694,084.44	1,631,917.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>133,320,122.26</b>	<b>182,875,103.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>631,658,596.04</b>	<b>708,209,463.10</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十二)	62,170,165.04	56,484,895.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十三)	219,323,522.31	168,986,819.43
预收款项			
合同负债	(二十四)	21,808,163.16	15,128,876.97
应付职工薪酬	(二十五)	39,272,155.57	23,992,897.47
应交税费	(二十六)	42,753,917.60	29,299,919.91
其他应付款	(二十七)	137,345,605.22	186,253,728.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	2,371,890.35	18,732,000.49
其他流动负债	(二十九)	3,000,548.59	1,342,390.82
<b>流动负债合计</b>		<b>528,045,967.84</b>	<b>500,221,529.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	269,841.83	17,571,683.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十一)	56,369,233.32	54,828,814.36
递延收益			
递延所得税负债	(二十)	125,587.62	
其他非流动负债	(三十二)	715,903.79	715,903.79
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,480,566.56</b>	<b>73,116,401.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>585,526,534.40</b>	<b>573,337,930.83</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(三十三)	360,550,000.00	360,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	535,102,803.57	469,089,702.61
减：库存股	(三十五)	39,791,700.00	107,559,000.00
其他综合收益	(三十六)	420,737.57	420,421.38
专项储备			
盈余公积	(三十七)	11,354,265.44	11,354,265.44
未分配利润	(三十八)	-896,676,670.69	-665,668,616.95
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>-29,040,564.11</b>	<b>68,186,772.48</b>
少数股东权益		75,172,625.75	66,684,759.79
<b>股东权益合计</b>		<b>46,132,061.64</b>	<b>134,871,532.27</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>631,658,596.04</b>	<b>708,209,463.10</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并利润表

2023年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十九)	435,934,924.55	458,498,848.15
减：营业成本	(三十九)	363,800,289.11	371,837,906.98
税金及附加	(四十)	1,891,861.21	1,266,529.34
销售费用	(四十一)	15,831,594.66	29,849,525.02
管理费用	(四十二)	140,981,893.58	174,039,325.17
研发费用	(四十三)	16,384,363.06	15,616,147.06
财务费用	(四十四)	12,268,787.48	10,074,279.98
其中：利息费用		12,845,510.61	10,245,696.00
利息收入		481,369.07	606,176.73
加：其他收益	(四十五)	2,574,610.82	2,602,365.05
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-297,032.68	579,411.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-310,027.26	-2,164,766.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	(四十七)	-90,213,410.49	-77,820,599.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-1,403,458.98	-7,399,297.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	461,982.41	1,786,844.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-204,101,173.47	-224,436,141.67
加：营业外收入	(五十)	287,821.39	260,750.77
减：营业外支出	(五十一)	12,013,964.51	59,410,717.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-215,827,316.59	-283,586,108.29
减：所得税费用	(五十二)	9,062,989.72	1,014,625.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,890,306.31	-284,600,734.15
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,890,306.31	-284,600,734.15
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-231,008,053.74	-283,234,432.71
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,117,747.43	-1,366,301.44
五、其他综合收益的税后净额		316.19	4,312.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		316.19	4,312.64
（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净变动额			
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		316.19	4,312.64
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		316.19	4,312.64
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-224,889,990.12	-284,596,421.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-231,007,737.55	-283,230,120.07
归属于少数股东的综合收益总额		6,117,747.43	-1,366,301.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.6407	-0.8513
（二）稀释每股收益		-0.6407	-0.8513

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

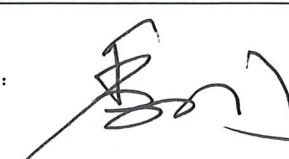
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
<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		461,258,852.49	585,356,093.51
收到的税费返还		170,986.06	1,114,990.49
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	18,414,362.56	40,743,833.99
经营活动现金流入小计		479,844,201.11	627,214,917.99
购买商品、接受劳务支付的现金		245,135,742.46	413,926,510.25
支付给职工以及为职工支付的现金		176,071,903.73	168,733,305.88
支付的各项税费		6,340,912.08	14,964,626.80
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	47,479,088.52	113,384,587.68
经营活动现金流出小计		475,027,646.79	711,009,030.61
经营活动产生的现金流量净额		4,816,554.32	-83,794,112.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			12,430,330.00
取得投资收益收到的现金		14,202.60	22,240.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			570,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			621,200.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)	1.00	
投资活动现金流入小计		14,203.60	13,643,970.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		705,376.93	2,607,547.08
投资支付的现金		1,286,656.00	10,918,000.00
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	(五十三)	2.00	
投资活动现金流出小计		1,992,034.93	13,525,547.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,977,831.33	118,423.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		166,990.00	78,964,474.00
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		11,000,000.00	9,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	38,300,431.51	22,527,900.00
筹资活动现金流入小计		49,467,421.51	110,692,374.00
偿还债务支付的现金		8,552,681.78	30,180,694.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,713,173.33	5,239,526.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	29,317,802.63	18,390,747.84
筹资活动现金流出小计		39,583,657.74	53,810,968.26
筹资活动产生的现金流量净额		9,883,763.77	56,881,405.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,910.17	8,356.37
五、现金及现金等价物净增加额		12,725,396.93	-26,785,926.84
加：期初现金及现金等价物余额		40,901,628.81	67,687,555.65
六、期末现金及现金等价物余额		53,627,025.74	40,901,628.81

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益			少数股东权益						
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备				
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,550,000.00			469,089,702.61	107,559,000.00		11,354,265.44	-665,668,616.95	66,684,759.79	134,871,532.27
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	360,550,000.00			469,089,702.61	107,559,000.00		11,354,265.44	-665,668,616.95	66,684,759.79	134,871,532.27
三、本年增减变动金额				66,013,100.96	-67,767,300.00			-231,008,053.74	8,487,865.96	-88,739,470.63
(一) 综合收益总额				66,013,100.96	-67,767,300.00			-231,008,053.74	8,487,865.96	-88,739,470.63
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	360,550,000.00			535,102,803.57	39,791,700.00		11,354,265.44	-896,676,670.69	75,172,625.75	46,132,061.64

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






# 合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 深圳市迪威迅股份有限公司

项目

上期金额

项目	归属于母公司股东权益				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积						
一、上年年末余额	326,230,000.00			359,792,597.98	59,257,200.00	416,108.74	11,354,265.44	-392,434,184.24	63,031,980.72	318,133,558.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	326,230,000.00			359,792,597.98	59,257,200.00	416,108.74	11,354,265.44	-392,434,184.24	63,031,980.72	318,133,558.64
三、本年增减变动金额	34,320,000.00			110,297,114.63	48,301,800.00	4,312.64		-283,234,432.71	3,652,779.07	-183,262,026.37
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	34,320,000.00			110,297,114.63	48,301,800.00	4,312.64				
1. 股东投入的普通股	34,320,000.00			43,371,000.00	48,301,800.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				67,169,482.66						
4. 其他				-243,368.03						
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	360,550,000.00			469,089,702.61	107,559,000.00	420,421.38	11,354,265.44	-665,668,616.95	66,684,759.79	134,871,532.27

(后附财务报表附注为合并财务报表的组)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,939,366.99	6,575,813.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	86,105,404.73	115,377,829.02
应收款项融资			
预付款项		5,352,658.44	9,591,702.34
其他应收款	(二)	154,423,814.42	171,977,183.20
存货		17,111,542.60	18,970,630.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		481,250.86	481,250.86
其他流动资产		493,093.64	377,358.48
<b>流动资产合计</b>		<b>267,907,131.68</b>	<b>323,351,767.96</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	(三)	489,212,978.94	442,396,792.11
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		10,999,676.53	18,555,119.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,629,585.84	6,721,308.13
开发支出		1,849,245.25	2,632,075.46
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,163,307.59	22,163,307.59
其他非流动资产		1,689,302.62	1,631,917.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>532,544,096.77</b>	<b>494,100,520.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>800,451,228.45</b>	<b>817,452,288.92</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		51,170,165.04	49,979,958.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		79,388,172.21	93,511,617.91
预收款项			
合同负债		6,326,816.36	6,291,167.83
应付职工薪酬		8,373,700.61	4,683,543.79
应交税费		1,954,755.39	2,152,861.37
其他应付款		262,295,590.62	338,290,611.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		790,513.91	791,966.28
<b>流动负债合计</b>		<b>410,299,714.14</b>	<b>495,701,727.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		715,903.79	715,903.79
<b>非流动负债合计</b>		<b>715,903.79</b>	<b>715,903.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>411,015,617.93</b>	<b>496,417,630.85</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		360,550,000.00	360,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		524,979,546.26	455,889,373.91
减：库存股		39,791,700.00	107,559,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,354,265.44	11,354,265.44
未分配利润		-467,656,501.18	-399,199,981.28
<b>股东权益合计</b>		<b>389,435,610.52</b>	<b>321,034,658.07</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>800,451,228.45</b>	<b>817,452,288.92</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司利润表

2023年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	776,534.66	73,972,929.43
减：营业成本	(四)	983,154.42	63,423,589.05
税金及附加		133,529.86	76,596.50
销售费用		3,710,462.40	8,282,196.79
管理费用		44,676,885.36	75,271,669.92
研发费用		1,045,733.54	3,226,440.29
财务费用		10,217,122.37	9,737,020.45
其中：利息费用		10,210,470.36	11,267,231.41
利息收入		1,658.07	1,544,928.16
加：其他收益		23,939.73	19,911.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	26,856,738.92	-1,230,846.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-207,261.08	-1,230,846.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-24,941,804.21	-24,813,255.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,438,106.59	-2,904,650.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,786,844.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-63,489,585.44	-113,186,579.77
加：营业外收入		67,180.59	53,334.26
减：营业外支出		5,034,115.05	2,449,365.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,456,519.90	-115,582,610.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,456,519.90	-115,582,610.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,456,519.90	-115,582,610.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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净变动额			
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-68,456,519.90	-115,582,610.64

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<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		14,041,734.23	59,636,756.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,364,557.97	181,388,592.82
经营活动现金流入小计		59,406,292.20	241,025,349.76
购买商品、接受劳务支付的现金		7,070,857.90	50,782,380.91
支付给职工以及为职工支付的现金		5,654,704.28	15,940,282.00
支付的各项税费		2,487.67	139,137.13
支付其他与经营活动有关的现金		49,900,131.79	226,744,362.03
经营活动现金流出小计		62,628,181.64	293,606,162.07
经营活动产生的现金流量净额		-3,221,889.44	-52,580,812.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			12,130,330.00
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			570,200.00
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			
投资活动现金流入小计			12,700,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		12,000.00	7,343,800.00
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			
投资活动现金流出小计		12,000.00	7,343,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,000.00	5,356,730.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			77,689,974.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,530,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,530,000.00	77,689,974.00
偿还债务支付的现金		1,536,137.98	16,030,694.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,401.47	4,182,026.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,944,075.00	10,311,027.00
筹资活动现金流出小计		4,262,614.45	30,523,747.42
筹资活动产生的现金流量净额		3,267,385.55	47,166,226.58
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		70,915.05	128,770.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		104,411.16	70,915.05

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,550,000.00			455,889,373.91	107,559,000.00			11,354,265.44	-399,199,981.28	321,034,658.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	360,550,000.00			455,889,373.91	107,559,000.00			11,354,265.44	-399,199,981.28	321,034,658.07
三、本年增减变动金额				69,090,172.35	-67,767,300.00				-68,456,519.90	68,400,952.45
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本				69,090,172.35	-67,767,300.00					136,857,472.35
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	360,550,000.00			524,979,546.26	39,791,700.00			11,354,265.44	-467,656,501.18	389,435,610.52

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 深圳市迪威迅股份有限公司

项目	上期金额				资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他	减: 库存股							
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	326,230,000.00			59,257,200.00	342,117,191.94	59,257,200.00		11,354,265.44	-283,617,370.64	336,826,886.74	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	326,230,000.00			59,257,200.00	342,117,191.94	59,257,200.00		11,354,265.44	-283,617,370.64	336,826,886.74	
三、本年增减变动金额	34,320,000.00			48,301,800.00	113,772,181.97	48,301,800.00			-115,582,610.64	-15,792,228.67	
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本	34,320,000.00			48,301,800.00	113,772,181.97	48,301,800.00					
1. 股东投入的普通股	34,320,000.00			48,301,800.00	43,115,000.00	48,301,800.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	360,550,000.00			107,559,000.00	455,889,373.91	107,559,000.00		11,354,265.44	-389,199,981.28	321,034,658.07	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市迪威迅股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市迪威迅股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为深圳市迪威视讯技术有限责任公司,系于2001年9月21日经深圳市工商行政管理局批准成立,由北京安策科技有限公司(已于2007年10月24日更名为北京安策恒兴投资有限公司)、深圳市桑海通投资有限公司、卢立君、汪沧、暴凯、张梅、顾微、马汉军、罗钦骑和唐庶共同出资组建,分别持股21.6667%、16.6667%、19.5000%、19.2500%、8.4000%、4.3333%、2.8333%、2.4500%、2.4500%、2.4500%,领取注册号为4403012074371的企业法人营业执照,注册资本为人民币3,000.00万元。公司经营期限为永续经营,法定代表人季红。

2004年9月27日经股东会决议:深圳市桑海通投资有限公司将所持有的本公司16.6667%的股权以人民币215.00万元转让给张志杰;顾微将所持有的本公司2.8333%的股权以人民币85.00万元转让给张志杰。变更后股权结构为:北京安策科技有限公司21.6667%、张志杰19.5000%、卢立君19.5000%、汪沧19.2500%、暴凯8.4000%、张梅4.3333%、马汉军2.4500%、罗钦骑2.4500%、唐庶2.4500%。

2005年1月18日经股东会决议:卢立君将所持有的本公司9.7500%的股权以人民币150.00万元转让给北京安策科技有限公司。变更后股权结构为:北京安策科技有限公司31.4167%、张志杰19.5000%、卢立君9.7500%、汪沧19.2500%、暴凯8.4000%、张梅4.3333%、马汉军2.4500%、罗钦骑2.4500%、唐庶2.4500%。

2005年9月30日经股东会决议:张志杰将所持有的本公司19.5000%的股权以人民币300.00万元转让给北京安策科技有限公司。变更后股权结构为:北京安策科技有限公司50.9167%、卢立君9.7500%、汪沧19.2500%、暴凯8.4000%、张梅4.3333%、马汉军2.4500%、罗钦骑2.4500%、唐庶2.4500%。

2007年6月20日,经股东会决议:暴凯将所持有的本公司8.4000%的股权以人民币1.00元转让给北京安策科技有限公司;马汉军将所持有的本公司2.45%的股权以人民币1.00元转让给北京安策科技有限公司。变更后股权结构为:北京安策科技有限公司61.7667%、卢立君9.7500%、汪沧19.2500%、张梅4.3333%、罗钦骑2.4500%、唐庶2.4500%。



2007 年 12 月 21 日，经股东会决议：张梅将所持有的本公司 1.3333% 的股权以人民币 184.00 万元转让给张凯，另将其所持有的本公司 1.3333% 的股权以人民币 184.00 万元转让给黄健生；汪沧将所持有的本公司 1.3333% 的股权以人民币 184.00 万元转让给夏建忠，将所持有的本公司 0.5% 的股权以人民币 69.00 万元转让给祝秀英，将所持有的本公司 4.8333% 的股权以人民币 667.00 万元转让给上海市诚业投资管理有限公司，将所持有的本公司 0.8750% 的股权以人民币 1.00 元转让给鲁锐，将所持有的本公司 0.8750% 的股权以人民币 1.00 元转让给陈伟，将所持有的本公司 0.5250% 的股权以人民币 1.00 元转让给刘忠辉，将所持有的本公司 0.5250% 的股权以人民币 1.00 元转让给凌农，将所持有的本公司 0.525% 的股权以人民币 1.00 元转让给姚茂福，将所持有的本公司 1.05% 的股权以人民币 1.00 元转让给李刚；卢立君将所持有的本公司 8.0833% 的股权以人民币 245.50 万元转让给珠海市鼎恒投资咨询有限公司，将所持有的本公司 1.6667% 的股权以人民币 50.00 万元转让给莫少红。变更后股权结构为：北京安策恒兴投资有限公司 61.7667%、汪沧 8.2084%、珠海市鼎恒投资咨询有限公司 8.0833%、上海市诚业投资管理有限公司 4.8333%、唐庶 2.4500%、罗钦骑 2.4500%、张梅 1.6667%、莫少红 1.6667%、张凯 1.3333%、黄健生 1.3333%、夏建忠 1.3333%、李刚 1.0500%、鲁锐 0.8750%、陈伟 0.8750%、刘忠辉 0.5250%、凌农 0.5250%、姚茂福 0.5250%、祝秀英 0.5000%。

根据深圳市迪威视讯技术有限责任公司于 2008 年 2 月 11 日召开的董事会及其决议，和 2008 年 3 月 3 日发起人协议的规定，本公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 30,000,000.00 元。以截止 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 39,550,944.32 元按 1:0.7585 的比例折算成 3,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本为人民币 3,000.00 万元整，由深圳市迪威视讯技术有限责任公司原股东按照各自在公司的股权比例持有。

2008 年 2 月 26 日经股东会决议：公司整体变更为股份有限公司，名称由原“深圳市迪威视讯技术有限责任公司”变更为“深圳市迪威视讯股份有限公司”，并于 2008 年 3 月 19 日领取了注册号为 440301103098027 的企业法人营业执照。

根据 2008 年 3 月 22 日第一届董事会第二次会议及其决议、2008 年 4 月 8 日第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 3,360,000.00 元，由新增股东深圳市东方富海投资管理有限公司、深圳市深港优势创业投资合伙企业和深圳市深港产学研创业投资有限公司以货币方式投入，变更后的注册资本为人民币 33,360,000.00 元。该增资业经深圳大华天诚会计师事务所出具的深华验字[2008]40 号验资报告验证。





2009 年 5 月 8 日，股东珠海市鼎恒投资咨询有限公司分别向浙江华睿投资管理有限公司、浙江浙商创业投资股份有限公司、常州市科隆科技咨询服务有限公司转让所持有的本公司股份 100.00 万股、100.00 万股、42.50 万股，每股价格为人民币 6.20 元。

2009 年 6 月 10 日，张梅分别向谢润锋、何国辉、蓝兰转让其所持有的本公司股份 25.00 万股、15.00 万股、10.00 万股，每股价格为人民币 6.00 元。

根据第一届董事会第十次会议决议、第一届董事会第十八次会议决议、2010 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许[2010]1904 号文《关于核准深圳市迪威视讯股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》的核准，同意公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,112.00 万股。经此发行，注册资本变更为人民币 4,448.00 万元。此次增资业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2011]101 号验字报告验证。

根据 2011 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第二次会议、2011 年 5 月 5 日召开的 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 2,224.00 万元，以截止 2011 年 1 月 25 日总股本 4,448.00 万股为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，变更后注册资本和股本均为人民币 6,672.00 万元。此次增资业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2011]152 号验资报告验证。

根据 2012 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第十六次会议、2012 年 5 月 15 日召开的 2011 年度股东大会决议，以截至 2011 年 12 月 31 日总股本 6,672.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税），合计派发现金红利 1,334.40 万元；同时，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 5 股，变更后注册资本和股本均为 10,008.00 万元；此次增资业经大华会计师事务所有限公司大华验字[2012]073 号验资报告验证。

根据 2013 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第二十五次会议、2013 年 5 月 14 日召开公司 2012 年年度股东大会，以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 10,008.00 万股为基数，每 10 股派发 1.60 元现金红利（含税），合计派发现金股利 1,601.28 万元；同时，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 10 股，变更后注册资本为 20,016.00 万元，此次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2013]000209 号验资报告验证。



根据 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年度董事会决议、2014 年 5 月 20 日召开公司 2013 年年度股东大会，以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 20,016.00 万股为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 5 股，变更后注册资本为 30,024.00 万元，此次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2014]000288 号验资报告验证。

2017 年 12 月 07 日深圳市迪威视讯股份有限公司更名为深圳市迪威迅股份有限公司。

根据 2021 年 7 月 12 日召开第五届董事会第七次会议，以截至 2020 年 12 月 31 日总股本 30,024 万股为基数，实施限制性股票激励增加股本 2,599 万股，变更后注册资本为 32,623.00 万元，此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具的亚会验字（2021）第 01610017 号验资报告。

根据 2022 年 5 月 5 日召开第五届董事会第十三次会议，以截至 2021 年 12 月 31 日总股权 32,623 万股为基数，实施限制性股票激励增加股本 660 万股，变更后注册资本为 33,283 万元，此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2022）第 01530002 号验资报告验证。

根据 2022 年 5 月 11 日召开第五届董事会第十四次会议，以截止 2022 年 5 月 08 日总股本 33,283 万股为基数，实施限制性股票激励回购股本 21 万股，变更后注册资本 33,262 万元，此次出资变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了亚会验字（2022）第 01530003 号验资报告。

根据 2022 年 5 月 27 日召开第五届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的方案》等。2022 年 6 月 13 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的方案》。确定以 2022 年 6 月 13 日为授予日，授予价格为 2.26 元/股，向本次符合条件的 27 名激励对象首次授予 2,214.00 万股限制性股票，实际认购数量 2,214 万股，合计新增限制性股票投资额合计人民币 5,003.64 万元，其中新增股本为人民币 2,214 万元，变更后注册资本为 35,476 万元，此次出资变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了亚会验字（2022）第 01530004 号验资报告。



2022 年 10 月 11 日，公司召开第五届董事会第十九次会议与第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。本次限制性股票授予日为 2022 年 10 月 11 日，授予的限制性股票数量为 580.00 万股。预留授予日确定后至本次登记前，有 2 名激励对象因个人原因自愿放弃部分限制性股票合计 1 万股，该部分限制性股票亦不再授予。因此，实际登记的授予数量为 579 万股，截至 2022 年 10 月 17 日止，贵公司实际收到陈云等 8 人缴纳的限制性股票投资款合计人民币 1,308.54 万元，其中新增股本 579 万元，变更后注册资本为 36,055 万元。此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2022）第 01530005 号验资报告验证。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 36,055 万股，注册资本为 36,055 万元，注册地址：深圳市南山区沙河街道高发社区侨香路 4080 号侨城坊 T1 栋 20 层。

## （二）经营范围

智慧城市规划设计、建设、运营、技术开发，智慧城市相关软件、硬件设计及外围设备、通讯设备采购及售后服务；信息系统集成软件和技术服务包括咨询设计、软件开发、系统集成、运行维护（包括运行维护、数据处理、运营维护）；计算机系统集成、电子产品、通讯产品的设计、制造及销售；激光工程投影仪、激光电影放映机、激光电视的生产、销售；安防工程安装，视频监控系统、智能系统工程的设计、施工及维护；地理信息系统工程、无线数据终端的研发及生产；城市管理信息采集服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；自有物业租赁；投资咨询（具体项目另行申报）。通讯设备、通讯软件及系统集成的生产；增值电信业务；基础电信服务；电信业务经营。

## （三）公司业务性质

本公司属其他通讯服务业行业。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 26 日批准报出。



## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 31 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
中视迪威激光显示技术有限公司	控股子公司	一级	84.73%	84.73%
深圳市迪威智成发展有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
硕辉科技（香港）有限公司	全资孙公司	二级	100.00%	100.00%
深圳市中威讯安科技开发有限公司	控股子公司	一级	52.63%	52.63%
贵安新区迪威智慧城市建设运营有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
鄂尔多斯市高投互联科技有限公司	控股子公司	一级	60.00%	60.00%
深圳市迪威融汇投资有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
中视华晟文化(北京)有限公司	控股孙公司	二级	64.00%	64.00%
深圳市迪威新软件技术有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳市网新新思软件有限公司	控股孙公司	二级	45.00%	55.00%
上海网新新思软件技术有限公司	控股孙公司	三级	45.00%	55.00%
武汉网鑫新思软件技术有限公司	控股孙公司	三级	45.00%	55.00%
珠海新思软件有限公司	控股孙公司	三级	45.00%	55.00%
北京中迪威数字科技有限公司	控股孙公司	二级	100.00%	100.00%
深圳市迪威迅信息科技有限公司	控股子公司	一级	74.37%	74.37%
铜仁市迪威信息科技有限公司	控股子公司	一级	88.89%	88.89%
杭州荆灿建筑劳务有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳市迪威立方科技有限公司	控股子公司	一级	51.00%	51.00%
迪威氢能汽车销售（广州）有限公司	控股孙公司	二级	100.00%	100.00%
新疆迪威迅信息科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳市迪威数据科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳迪威迅智能供应链管理有限公司	控股孙公司	二级	51.00%	51.00%
深圳市迪威农业科技有限公司	控股孙公司	二级	100.00%	100.00%
深圳市迪威智慧农业管理有限公司	控股孙公司	三级	99.00%	99.00%
深圳市迪威科创科技有限公司	控股孙公司	二级	51.00%	51.00%
深圳市迪威数力科技有限公司	控股孙公司	二级	51.00%	51.00%
深圳正量前海资本管理有限公司	控股孙公司	三级	100.00%	100.00%
珠海横琴迪威睿盛咨询服务服务有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
深圳市迪盛荣汇科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00%	100.00%
深圳市迪威数力盛世科技合伙企业（有限合伙）	全资孙公司	三级	99.00%	99.00%
迪威锐视科技（武汉）有限公司	控股子公司	一级	51.00%	51.00%



本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 家二级全资孙公司，1 家三级全资孙公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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）的披露规定编制本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

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。

#### （二）持续经营

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六（一）、（二十二）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，非受限货币资金余额为 5,362.70 万元，银行短期借款本息余额为 6,217.02 万元，其中已逾期未偿还金额达 5,117.02 万元；公司最近四个会计年度连续亏损，2023 年末归属于上市公司股东的净资产为数，应收账款回款缓慢，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司为此采取以下主要措施，改善公司持续经营能力：

公司 2024 年度将继续夯实软件服务业的基本盘，同时积极减少重资本消耗项目转向轻资本投入高周转项目，调整经济欠发达地区项目转向经济较发达地区项目的转型。

同时公司 2024 年将加强对融资工作的整体统筹，积极拓展融资渠道，实现债权融资、股权融资并重，改善资本结构，提高公司流动性，全力以赴，加大存量应收账款的催收。



本公司董事已审阅管理层编制的本公司现金流量预测，其涵盖期间自本公司在资产负债表日起不少于 12 个月的期间，本公司管理层认为本公司将能够通过上述措施，增强持续经营能力。因此本报表系持续经营假设编制。

#### 四、重要会计政策、会计估计

##### （一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外全资孙公司硕辉科技（香港）有限公司以其经营所处的主要经济环境中的货币港币作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

##### **2、同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。



对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。



## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。





因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(2) 处置子公司或业务**

### **1) 一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。



## （七）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （八）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



## 2、金融资产的确认和计量

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。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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。本公司对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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。



### 3、金融负债的分类、确认和计量

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。



金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。



## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。



预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收票据

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





项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

## (2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### ① 单项金额重大并单项评估信用风险的应收账款的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大的应收账款预期信用损失的计算方法：单独进行信用减值测试，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，计入当期损益。单独进行信用减值测试未发生减值的应收账款，将其归入相应信用风险特征组合计算预期信用损失。

### ② 单项金额虽不重大但单项评估信用风险的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款，单独进行信用减值测试，有客观证据表明其发生了信用减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提预期信用损失：

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

③ 除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险的应收款项，以及合并范围内关联方的往来款项。

根据信用风险特征组合确定的预期信用损失计算方法



采用账龄分析法计算预期信用损失的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-3 个月	0
4-12 个月	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ① 单项金额重大并单项评估信用风险的其他应收款的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大的其他应收款预期信用损失的计算方法：单独进行信用减值测试，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，计入当期损益。单独进行信用减值测试未发生减值的应收款项，将其归入相应信用风险特征组合计算预期信用损失。

#### ② 单项金额虽不重大但单项评估信用风险的其他应收款

单项评估信用风险的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

预期信用损失的计算方法为：根据其他应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认其他应收款预期信用损失。

③ 除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险的其他应收款，以及合并范围内关联方的往来款项。

根据信用风险特征组合确定的预期信用损失计算方法



采用账龄分析法计算预期信用损失的比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
0-3个月	0
4-12个月	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

#### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### (6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### (十) 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

#### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正



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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物、周转材料采用一次转销法。

#### (十一) 划分为持有待售资产

##### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

##### 2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应



作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## （十二） 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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、后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。



## (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金



融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。



#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4、长期股权投资的处置

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

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，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。

因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的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。





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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。



本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十四） 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### 2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3、固定资产后续计量及处置

###### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。



本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67

### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。



本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十五） 在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 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。所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

## （十六） 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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



## 2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### （十七） 无形资产与开发支出

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，包括专利技术、非专利技术、办公软件等。

#### 1、无形资产的初始计量

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

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。

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

## 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	4.9-10 年	预计使用年限
非专利技术	6-10 年	预计使用年限
办公软件	10 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。



对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。



资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （十九） 长期待摊费用

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

##### 2、 摊销年限

类别	摊销年限
经营租赁房屋装修费	5年

#### （二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

##### 1、 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。





## 2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3、辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。



## （二十一） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二） 收入

1、本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1)合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2)合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3)合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4)合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。



2、在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- 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) 在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。

3、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，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件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列示。

#### 4、提供劳务收入的确认依据和方法

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客



户的款项。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- 3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### 5、公司本报告期具体业务收入确认条件：

- 1) 租金收入：本公司经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。
  - 2) 商品销售收入：商品的控制权转移至客户时确认商品销售收入的实现。
  - 3) 利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
  - 4) 劳务服务收入：按照合同条款规定确认收入。
  - 5) 信息流服务收入：以终端平台与最终客户结算的消耗金额返利金额确认收入。
  - 6) 广告推广服务收入：以最终实际播放的期数及双方盖章确认的推广量确认收入。
  - 7) 建筑劳务收入：以实际施工进度，双方盖章确认结算单确认收入。
- 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

### (二十三) 政府补助

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。



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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在所建造或购买的资产使用年限内分期计入当期损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，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。

#### （二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

##### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；



(3) 对于与子公司、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。

### 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十五) 租赁

如租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司对于租赁合同期限不超过 12 个月的租赁采取简化处理方法。

## （二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。
2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。



## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9、6、3
城市维护建设税	实缴流转税税额	5、7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	25
中视迪威激光显示技术有限公司	25
*深圳市迪威智成发展有限公司	25、16.5
深圳市中威讯安科技开发有限公司	25
贵安新区迪威智慧城市建设运营有限公司	25
鄂尔多斯市高投互联科技有限公司	25
深圳市迪威融汇投资有限公司	25
中视华晟文化(北京)有限公司	25
深圳市迪威新软件技术有限公司	25
深圳市网新新思软件有限公司	15
上海网新新思软件技术有限公司	25
武汉网鑫新思软件技术有限公司	25
珠海新思软件有限公司	25
北京中迪威数字科技有限公司	25
深圳市迪威迅信息科技有限公司	25
铜仁市迪威信息科技有限公司	25
杭州荆灿建筑劳务有限公司	25
深圳市迪威立方科技有限公司	25
迪威氢能汽车销售(广州)有限公司	25
新疆迪威迅信息科技有限公司	25
深圳市迪威数据科技有限公司	25
深圳迪威迅智能供应链管理有限公司	25
深圳市迪威农业科技有限公司	25





深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市迪威智慧农业管理有限公司	25
深圳市迪威新创科技有限公司	25
深圳市迪威数力科技有限公司	25
深圳正量前海资本管理有限公司	25
珠海横琴迪威睿盛咨询服务有限公司	25
迪威锐视科技（武汉）有限公司	25
深圳市迪盛荣汇科技有限公司	25
深圳市迪威数力盛世科技合伙企业(有限合伙)	25

\*深圳市迪威智成发展有限公司全资子公司硕辉科技（香港）有限公司根据香港税则的规定执行公司利得税税率 16.5%。

## （二） 税收优惠政策及依据

### 1、 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》第一点第一项的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据上述规定，报告期内本公司、深圳市迪威新软件技术有限公司对软件销售收入征收的增值税超过 3% 部分享受即征即退的优惠。

### 2、 企业所得税优惠

（1）2021 年 12 月 23 日，控股孙公司深圳市网新新思软件有限公司获取了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局颁发的《GR202144205788》国家高新技术企业认定证书，认定有效期为三年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

（2）根据 2022 年 3 月 14 日发布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）



(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,298.44	83,023.40
银行存款	58,153,959.53	47,425,214.52
其他货币资金	0.09	0.09
合计	58,279,258.06	47,508,238.01
其中：存放在境外的款项 总额	39,030.94	74,902.73

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	-
履约保证金	-	-
借款保证金	-	-
诉讼冻结资金	4,652,232.32	6,606,609.20
其他	-	-
合计	4,652,232.32	6,606,609.20

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1.00	-
其中：权益工具投资	-	-
结构性存款	-	-
理财产品	1.00	-
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	-	-
合计	1.00	-

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	17,280,445.68
小计	-	17,280,445.68
减：坏账准备	-	-
合计	-	17,280,445.68



(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：[3个月以内]	162,705,391.11
[4-12个月]	20,251,302.56
1年以内小计	182,956,693.67
1至2年	49,102,669.68
2至3年	53,967,651.43
3至4年	14,614,491.56
4至5年	112,450,304.93
5年以上	158,854,338.98
小计	571,946,150.25
减：坏账准备	251,779,166.74
合计	320,166,983.51

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	239,561,512.25	41.89	193,218,501.92	80.66	46,343,010.33
按组合计提坏账准备的应收账款	332,384,638.00	58.11	58,560,664.82	17.62	273,823,973.18
其中：账龄组合	332,384,638.00	58.11	58,560,664.82	17.62	273,823,973.18
无风险组合					
合计	571,946,150.25	100	251,779,166.74	44.02	320,166,983.51

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,806,908.59	6.45	32,806,908.59	100.00	-



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

按组合计提坏账准备的应收账款	475,703,736.22	93.55	162,833,170.93	34.23	312,870,565.29
其中：账龄组合	437,832,351.60	86.10	162,833,170.93	37.19	274,999,180.67
无风险组合	37,871,384.62	7.45	-	-	37,871,384.62
合计	508,510,644.81	100.00	195,640,079.52	38.47	312,870,565.29

①应收账款受限说明：

公司与铜仁市纬源投资发展有限公司《贵州碧江经济开发区“智慧产业园”一期工程》的应收账款被用于兴业银行深圳软件园支行 858 万元的贷款质押。

公司与新疆中和阆盛工程建设有限公司、交控科技股份有限公司及银广厦集团有限公司的应收账款，子公司杭州荆灿建筑劳务有限公司与福建来宝建设集团有限公司的应收账款及与海南宏基晖建筑工程有限公司的应收账款；被用于上海浦东发展银行股份有限公司 3880 万元的贷款质押担保。

子公司杭州荆灿建筑劳务有限公司与贵州海玲金建设工程有限公司的应收账款，子公司深圳市迪威融汇投资有限公司与东莞市美域环保科技有限公司及北京中讯瑞通科技有限公司的应收账款；被用于与深圳市高新投保证担保有限公司 2850 万元的定向融资计划质押。

子公司杭州荆灿建筑劳务有限公司与梓宁建设集团有限公司的应收账款及与湖南云东建设工程有限公司的应收账款，公司与乌鲁木齐微迅创展光电科技有限公司的应收账款、与湖南云东建设工程有限公司的应收账款、与梓宁建设集团有限公司的应收账款及与佳木斯市政府的应收账款；全部被用于杭州银行股份有限公司深圳分行 98 万元的贷款质押。

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆百智工程建设有限公司	75,387,118.71	67,848,406.84	90.00	预期信用减值损失变化
铜仁市纬源投资发展有限公司	37,371,384.62	7,474,276.92	20.00	预期信用减值损失变化
银广厦集团有限公司	36,214,115.75	30,297,693.73	83.66	预期信用减值损失变化
中通安徽智慧城市投资有限公司	25,639,828.96	25,639,828.96	100.00	原债务重组协议取消，全额计提



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023 年财务报表附注

贵州海玲金建设工程有限公司	24,702,436.60	23,714,339.14	96.00	预期信用减值损失变化
福建来宝建设集团有限公司	21,367,307.11	20,512,614.83	96.00	预期信用减值损失变化
四川顺合建设工程有限公司	6,001,402.23	5,881,374.19	98.00	预期信用减值损失变化
梓宁建设集团有限公司	5,710,838.64	4,682,887.68	82.00	预期信用减值损失变化
清远市盛宝金属有限公司	3,111,691.10	3,111,691.10	100.00	供应链逾期货款
深圳市润格莱电子有限公司	1,016,400.00	1,016,400.00	100.00	供应链逾期货款
涉密单位	640,000.00	640,000.00	100.00	已过诉讼时效
中国网通(人大备品备件)	514,237.20	514,237.20	100.00	已过诉讼时效
北京华迪宏图信息技术有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	已过诉讼时效
南京市保安服务总公司信息技术服务中心	241,200.00	241,200.00	100.00	已过诉讼时效
赤峰市峰之泰商贸有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	已过诉讼时效
上海风语筑展览有限公司	160,696.00	160,696.00	100.00	账龄 5 年以上, 预计无法收回
北京肯瑞科技有限公司	159,360.00	159,360.00	100.00	已过诉讼时效
乌兰察布市集宁通德电子信息技术有限责任公司	152,840.00	152,840.00	100.00	已过诉讼时效
中国正信(集团)有限公司	108,880.00	108,880.00	100.00	已过诉讼时效
北京市公安局丰台分局成寿寺派出所	94,874.33	94,874.33	100.00	已过诉讼时效
中国移动通信集团重庆有限公司	90,800.00	90,800.00	100.00	已过诉讼时效
江苏省连云港市公安局	71,900.00	71,900.00	100.00	已过诉讼时效
福建二八光电科技有限公司	43,700.00	43,700.00	100.00	账龄 5 年以上, 预计无法收回
巴彦淖尔市公安消防支队	40,000.00	40,000.00	100.00	已过诉讼时效
呼伦贝尔市消防支队	36,000.00	36,000.00	100.00	已过诉讼时效
广州视捷视讯科技有限公司	35,200.00	35,200.00	100.00	已过诉讼时效
四川省通信产业服务有限公司攀枝花分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	已过诉讼时效
深圳市高新技术投资担保有限公司	24,300.00	24,300.00	100.00	已过诉讼时效



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023 年财务报表附注

北京市政府办公厅	17,315.00	17,315.00	100.00	已过诉讼时效
北京明道星澜科技发展有限公司	15,300.00	15,300.00	100.00	已过诉讼时效
艾维通信集团有限公司	7,300.00	7,300.00	100.00	已过诉讼时效
南平浦南高速公路有限责任公司	4,000.00	4,000.00	100.00	已过诉讼时效
怀化时运电脑科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	已过诉讼时效
北京汉诺利通科技有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00	已过诉讼时效
深圳市博众投资有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	已过诉讼时效
北京市公安局公安交通管理局朝阳交通支队	1,786.00	1,786.00	100.00	已过诉讼时效
深圳市四方联投资发展有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	已过诉讼时效
合计	239,561,512.25	193,218,501.92		

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：[3 个月以内]	162,705,391.11		
[4-12 个月]	20,251,302.56	1,012,565.12	5.00
1 年以内小计	182,956,693.67	1,012,565.12	
1 至 2 年	48,870,857.68	4,887,085.76	10.00
2 至 3 年	53,967,651.43	10,793,530.29	20.00
3 至 4 年	2,118,405.41	1,059,202.71	50.00
4 至 5 年	18,313,744.34	14,650,995.47	80.00
5 年以上	26,157,285.47	26,157,285.47	100.00
合计	332,384,638.00	58,560,664.82	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账 准备	195,640,079.52	73,969,486.35	17,830,399.13	-	251,779,166.74
合计	195,640,079.52	73,969,486.35	17,830,399.13	-	251,779,166.74



#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
新疆百智工程建设有限公司	75,387,118.71	13.18	67,848,406.84
深圳市兆能讯通科技有限公司	39,900,000.00	6.98	-
铜仁市纬源投资发展有限公司	38,939,689.14	6.80	7,631,107.37
银广厦集团有限公司	36,214,115.75	6.33	30,297,693.73
香港赛马会	28,294,036.13	4.95	-
合计	218,734,959.73	38.24	105,777,207.94

#### 6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### (五) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,716,727.86	69.90	16,603,614.44	56.96
1-2 年	4,194,754.68	12.91	5,770,371.44	19.80
2-3 年	1,431,348.26	4.40	2,590,358.30	8.89
3 年以上	4,154,618.15	12.79	4,183,106.52	14.35
合计	32,497,448.95	100.00	29,147,450.70	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
广东华宝医疗科技有限公司	供应商	7,680,000.00	23.63	合同未履行完毕
宁波信之安智能科技有限公司	供应商	4,010,299.05	12.34	合同未履行完毕
中视笑果科技（北京）股份有限公司	供应商	3,702,271.75	11.39	合同未履行完毕
北京波函数文化发展有限公司	供应商	1,556,037.73	4.79	合同未履行完毕
北京中讯瑞通科技有限公司	供应商	1,444,434.17	4.44	合同未履行完毕
合计		18,393,042.70	56.59	



(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	52,587,955.80	77,581,667.76
合计	52,587,955.80	77,581,667.76

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：[3 个月以内]	8,013,763.84
[4-12 个月]	5,172,767.97
1 年以内小计	13,186,531.81
1 至 2 年	14,090,619.79
2 至 3 年	11,857,782.08
3 至 4 年	21,363,746.53
4 至 5 年	66,387,347.05
5 年以上	54,689,107.86
小计	181,575,135.12
减：坏账准备	128,987,179.32
合计	52,587,955.80

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	83,254,102.77	82,721,988.91
备用金	3,578,463.41	2,294,309.47
代扣代缴款项	13,965.44	2,136.69
预付账款转入	65,406,897.76	57,536,633.24
往来款	29,321,705.74	29,939,455.50
小计	181,575,135.12	172,494,523.81
减：坏账准备	128,987,179.32	94,912,856.05
合计	52,587,955.80	77,581,667.76





深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

说明：保证金及预付账款转入的大额其他应收账款为工程保证金及垫付的工程款，被债权人提起多项民事诉讼，履约能力存在不确定性，具体情况其他应收款明细如下：

单位名称	项目名称	期末余额	占其他应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备	已计提坏账比例
新疆百智工程建设有限公司	退钢材款	24,983,000.00	13.76%	22,484,700.00	90.00%
新疆百智工程建设有限公司	保证金	32,875,000.00	18.10%	29,587,500.00	90.00%
银广厦集团有限公司	预付款转入	27,432,095.39	15.11%	22,768,639.17	83.00%
贵州海玲金建设工程有限公司	保证金	8,000,000.00	4.41%	7,680,000.00	96.00%
合计		93,290,095.39	51.38%	82,520,839.17	88.46%

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	86,723,098.95		8,189,757.10	94,912,856.05
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-70,275,873.36		70,275,873.36	-
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,286,450.77		14,171,367.96	34,457,818.73
本期转回	-		383,495.46	383,495.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	36,733,676.36		92,253,502.96	128,987,179.32



截至资产负债表日，由于金融资产信用风险显著增加，根据新企业会计准则，应确认整个存续期的预期信用损失，因此将坏账准备从第一阶段转入第三阶段，并根据预期信用损失率补提坏账。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他减少	
其他应收款坏账准备	94,912,856.05	34,457,818.73	-	383,495.46	128,987,179.32
合计	94,912,856.05	34,457,818.73	-	383,495.46	128,987,179.32

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
新疆百智工程建设有限公司	保证金	57,858,000.00	3-4年 13,000,000.00元, 4-5年 24,983,000.00元, 5年以上 19,875,000.00元	31.86	52,072,200.00
银广厦集团有限公司	预付账款转入	27,432,095.39	4-5年 25,832,095.39元, 5年以上 1,600,000.00元	15.11	22,768,639.17
南京迪威视迅技术有限公司	保证金	18,650,000.00	1-2年 2,000,000.00元, 2-3年 3,800,000.00元, 3-4年 850,000.00元, 4-5年 12,000,000.00元	10.27	10,985,000.00
贵州海玲金建设工程有限公司	保证金	8,000,000.00	5年以上	4.41	7,680,000.00
数字生活科技有限公司	往来款	5,317,907.10	5年以上	2.93	5,317,907.10
合计		117,258,002.49		64.58	98,823,746.27



(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,333,877.30	15,030,586.06	1,303,291.24	22,008,212.96	20,198,570.53	1,809,642.43
库存商品	12,646,802.98	3,073,470.55	9,573,332.43	13,520,370.14	3,667,810.34	9,852,559.80
包装物	-	-	-	18,122.35	16,491.78	1,630.57
发出商品	14,157,044.05	6,968,549.05	7,188,495.00	17,997,358.43	6,513,054.68	11,484,303.75
委托加工物资	1,418,847.75	1,418,847.75	-	1,418,847.75	1,418,847.75	-
合同履约成本	15,621,995.12	1,736,947.00	13,885,048.12	16,081,952.07	1,736,947.00	14,345,005.07
周转材料	122,041.58	116,959.70	5,081.88	1,126,103.70	110,948.77	1,015,154.93
合计	60,300,608.78	28,345,360.11	31,955,248.67	72,170,967.40	33,662,670.85	38,508,296.55

### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,198,570.53	202,525.87		5,370,510.34		15,030,586.06
库存商品	3,667,810.34	92,174.60		686,514.39		3,073,470.55
包装物	16,491.78	-		16,491.78		-
发出商品	6,513,054.68	455,494.37		-		6,968,549.05
委托加工物资	1,418,847.75	-		-		1,418,847.75
合同履约成本	1,736,947.00	-		-		1,736,947.00



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	110,948.77	6,010.93		-		116,959.70
合计	33,662,670.85	756,205.77		6,073,516.51		28,345,360.11

(八) 合同资产

项目	期末余额	期初余额
项目实施	-	1,034,978.06
合计	-	1,034,978.06

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	481,250.86	481,250.86
合计	481,250.86	481,250.86

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,393,377.75	83,749.63
待认证进项税额	174,046.76	15,556.19
增值税留抵税额	266,394.24	259,103.46
预缴增值税	131,995.78	155,934.19
预缴企业所得税	26,432.55	26,628.25
预缴其他税金	721.37	3,136.89
合同取得成本	377,358.48	377,358.48
合计	2,370,326.93	921,467.09

(十一) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	29,858,506.54		29,858,506.54	30,168,533.80		30,168,533.80
合计	29,858,506.54		29,858,506.54	30,168,533.80		30,168,533.80



## 1、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
前海迪威恒兴融资租赁（深圳）有限公司	2,867,259.14			-6.09						2,867,253.05	-
丹阳市智慧城市投资建设有限公司	3,193,708.10			-192,660.35						3,001,047.75	-
科来视通（北京）技术有限公司	12,515,825.72			-13,429.09						12,502,396.63	-
深圳富银信息科技有限公司	2,303,899.76			-928.65						2,302,971.11	-
深圳市清航智行信息技术有限公司	308,487.57			-236.90						308,250.67	-
广西中投迪威控股集团有限责任公司	4,965,270.28			-75,997.20						4,889,273.08	-
陕西延中建设工程有限公司	1,222,235.00			-21,130.98						1,201,104.02	-
深圳市迪威医疗科技有限公司	2,791,848.23			-5,638.00						2,786,210.23	-
小计	30,168,533.80			-310,027.26						29,858,506.54	-
合计	30,168,533.80			-310,027.26						29,858,506.54	-



其他说明：

①前海迪威恒兴融资租赁（深圳）有限公司于2015年1月4日成立，注册资本1,000.00万美元，本公司出资50.00万美元，占注册资本比例5.00%，目前经营状态为“其他”；全资孙公司硕辉科技(香港)有限公司出资250.00万美元，占注册资本比例25.00%；各方按出资比例的15.00%缴纳现金。

②丹阳市智慧城市投资建设有限公司于2017年7月17日成立，注册资本4,378.92万元，本公司出资656.838万元，占注册资本比例15.00%。本公司派出董事会成员，对该公司经营决策具有重大影响。

③科来视通（北京）技术有限公司成立于2014年9月2日，注册资本1,160.00万元。其主要从事技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；销售自行开发的产品；主要从事视讯产品方面的研发及销售。公司2019年12月支付了1,078.00万元取得了其16.3%的股权，2020年1月10日完成工商变更。本公司2020年12月支付了133.09万元，公司将继续完成后续8.7%股权收购，收购完成后公司将持有其25%的股份。

④深圳富银信息科技有限公司于2013年09月18日成立，注册资本为5,000.00万元人民币，本公司认缴出资1,500.00万元，占注册资本比例30.00%。2020年支付了300万元。2020年10月23日完成工商变更。

⑤深圳市清航智行信息技术有限责任公司于2020年10月23日成立，注册资本为500.00万元人民币，本公司认缴出资150.00万元，占注册资本比例30%，2020年支付了25.00万元，2021年支付了24.90万元，2022年支付了0.5万元，共计投入资本金50.4万元。

⑥中视迪威视觉科技（成都）有限公司于2020年12月01日成立，注册资本为1,000.00万元人民币，本公司认缴出资400.00万元，占注册资本比例40%，2021年支付了30.00万元。本公司派出董事会1名成员任董事长，另4名董事由联营方派出，对该公司经营决策具有重大影响。

⑦广西中投迪威控股集团有限责任公司于2022年08月11日成立，注册资本为5,000.00万元人民币，本公司认缴出资500.00万元，占注册资本比例10%，2022年支付了500.00万元。2023年01月31日完成工商变更，持股比例增加10%，变更后占比为20%；营业期限由36个月变更为长期（无固定期限）。



⑧对陕西延中建设工程有限公司的初始投资成本为 178.00 万元，确认的商誉初始金额为 177.95 万元，2022 年度公司处置了陕西延中建设工程有限公司 16%的股权并将其作为处置子公司部分股权失去控制权进行会计处理，相关股权处置完成后，公司仍持有该被投资单位 35%的股权。

⑨深圳市迪威医疗科技有限公司于 2022 年 05 月 24 日成立，注册资本为 1,000.00 万元人民币，本公司认缴出资 350.00 万元，占注册资本比例 35%。

## （十二）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,133,000.00	2,133,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	2,133,000.00	2,133,000.00
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	2,133,000.00	2,133,000.00

## （十三）固定资产

### 1、总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,239,918.65	56,256,248.97
固定资产清理	-	-
合计	46,239,918.65	56,256,248.97



## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	74,241,687.81	7,503,003.52	14,440,927.30	13,036,845.29	109,222,463.92
2.本期增加金额	-	-	-	640,231.85	640,231.85
(1)购置	-	-	-	640,231.85	640,231.85
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	795,148.83	1,217,053.98	1,042,032.68	1,167,121.14	4,221,356.63
(1)处置或报废	795,148.83	1,217,053.98	1,042,032.68	1,167,121.14	4,221,356.63
(2)处置子公司					
(3)转入投资性房地产					
(4)其他转出					
4.期末余额	73,446,538.98	6,285,949.54	13,398,894.62	12,509,956.00	105,641,339.14
二、累计折旧					
1.期初余额	19,058,013.22	6,389,481.37	12,157,569.62	11,464,153.02	49,069,217.23
2.本期增加金额	3,880,959.34	440,964.72	833,527.27	434,689.25	5,590,140.58
(1)计提	3,880,959.34	440,964.72	833,527.27	434,689.25	5,590,140.58
(2)企业合并增加					
(3)其他					
3.本期减少金额	622,471.79	1,156,201.28	899,147.53	997,346.00	3,675,166.60
(1)处置或报废	622,471.79	1,156,201.28	899,147.53	997,346.00	3,675,166.60
(2)处置子公司					
(3)转入投资性房地产					
(4)其他转出					
4.期末余额	22,316,500.77	5,674,244.81	12,091,949.36	10,901,496.27	50,984,191.21
三、减值准备					
1.期初余额	3,370,491.10	24,676.27	42,634.43	459,195.92	3,896,997.72
2.本期增加金额	4,729,233.39	-	-	-	4,729,233.39





深圳市迪威迅股份有限公司  
2023 年财务报表附注

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1)计提	4,729,233.39	-	-	-	4,729,233.39
(2)企业合并增加					
(3)其他					
3.本期减少金额	172,677.04	-	-	36,324.79	209,001.83
(1)处置或报废	172,677.04	-	-	36,324.79	209,001.83
(2)处置子公司					
(3)转入投资性房地产					
4.期末余额	7,927,047.45	24,676.27	42,634.43	422,871.13	8,417,229.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,202,990.76	587,028.46	1,264,310.83	1,185,588.60	46,239,918.65
2.期初账面价值	51,813,183.49	1,088,845.88	2,240,723.25	1,113,496.35	56,256,248.97

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
电子设备及其他	243,526.63
合计	243,526.63

说明：

公司与中国电信股份有限公司就江西区域关于民资宽带引入项目合作铺设光缆，2017 年验收完工，转入固定资产，并将其（电子设备及其他）出租给中国电信股份有限公司。

(2) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十四) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	1,790,773.59
工程物资	-	-
合计	-	1,790,773.59



2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侨城坊 20 层装修工程	-	-	-	1,790,773.59	-	1,790,773.59
合计	-	-	-	1,790,773.59	-	1,790,773.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
侨城坊 20 层装修工程	1,900,000.00	1,790,773.59	-	-	1,790,773.59	-
合计	1,900,000.00	1,790,773.59	-	-	1,790,773.59	-

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器及运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,190,943.46	31,150,803.88	38,341,747.34
2、本年增加金额	1,134,928.48	-	1,134,928.48
(1) 新增租赁	1,134,928.48	-	1,134,928.48
3、本年减少金额	3,022,634.13	31,150,803.88	34,173,438.01
(1) 租赁到期	3,022,634.13	31,150,803.88	34,173,438.01
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4、年末余额	5,303,237.81	-	5,303,237.81
二、累计折旧			
1、期初余额	2,337,345.46	7,787,700.96	10,125,046.42
2、本年增加金额	1,763,746.96	-	1,763,746.96
(1) 计提	1,763,746.96	-	1,763,746.96
3、本年减少金额	1,160,867.39	7,787,700.96	8,948,568.35
(1) 租赁到期	1,160,867.39	7,787,700.96	8,948,568.35
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4、年末余额	2,940,225.03		2,940,225.03



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器及运输设备	合计
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 租赁到期			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,363,012.78		2,363,012.78
2、期初账面价值	4,853,598.00	23,363,102.92	28,216,700.92

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,270,689.54	100,193,418.68	23,592,300.00	142,056,408.22
2.本期增加金额	-	1,518,867.92	-	1,518,867.92
(1) 购置	-	1,518,867.92	-	1,518,867.92
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4.期末余额	18,270,689.54	101,712,286.60	23,592,300.00	143,575,276.14
二、累计摊销				
1.期初余额	5,010,944.43	66,379,742.35	20,954,266.56	92,344,953.34
2.本期增加金额	1,457,488.08	1,288,600.94	-	2,746,089.02
(1) 计提	1,457,488.08	1,288,600.94	-	2,746,089.02
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性 房地产				
(4) 其他转出				
4.期末余额	6,468,432.51	67,668,343.29	20,954,266.56	95,091,042.36
三、减值准备				
1.期初余额	2,884,638.51	27,772,605.49	2,638,033.44	33,295,277.44
2.本期增加金额	-	432,989.06	-	432,989.06
(1) 计提	-	432,989.06	-	432,989.06
(2) 企业合并增 加				
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性 房地产				
(4) 其他转出				
4.期末余额	2,884,638.51	28,205,594.55	2,638,033.44	33,728,266.50
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,917,618.52	5,838,348.76	-	14,755,967.28
2.期初账面价值	10,375,106.60	6,041,070.84	-	16,416,177.44

2、本期无使用寿命不确定的知识产权

3、本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额	备注
		内部开 发支出	其他	确认为资产	计入当 期损益		
电网配网 台架变应 用场景开 发软件	1,113,207.54	-	-	-	-	1,113,207.54	委外开 发



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额	备注
		内部开发支出	其他	确认为资产	计入当期损益		
视频智能分析平台2.0	1,518,867.92	-	-	1,518,867.92	-	-	委外开发
氢能源智慧运营平台	3,184,528.29	-	-	-	-	3,184,528.29	委外开发
大数据综合管理平台	-	-	736,037.71	-	-	736,037.71	委外开发
合计	5,816,603.75	-	736,037.71	1,518,867.92	-	5,033,773.54	-

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市网新新思科技有限公司	5,177,044.63					5,177,044.63
杭州荆灿建筑劳务有限公司	599,519.82					599,519.82
陕西延中建设工程有限公司	-					-
中视华晟文化(北京)有限公司	9,820,165.96					9,820,165.96
合计	15,596,730.41					15,596,730.41



(1) 公司对陕西延中建设工程有限公司的初始投资成本为 178.00 万元，确认的商誉初始金额为 177.95 万元，公司于 2022 年度处置了其 16%的股权，并将该股权处置事项作为处置子公司部分股权并失去控制权进行会计处理，该股权处置完成后，对应的商誉账面已无余额，至 2023 年末公司仍持有该被投资单位 35%的股权，账面价值为 120.11 万元。

## 2、商誉的计算过程

项目	深圳市网新 新思软件有 限公司	杭州荆灿建筑劳 务有限公司	陕西延中建设工 程有限公司	中视华晟文化(北 京)有限公司
合并成本	11,620,000.00	600,000.00		16,000,000.00
合并日被购买方 净资产公允价值	11,714,464.30	480.18		9,655,990.68
收购的股权比 例%	55.00	100.00		64.00
商誉	5,177,044.63	599,519.82		9,820,165.96

## 3、商誉减值准备

被投资单 位名称或 形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市网 新新思科 技有限公司	-					-
杭州荆灿 建筑劳务 有限公司	599,519.82					599,519.82



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023 年财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
陕西延中建设工程有限公司	-					-
中视华晟文化(北京)有限公司	5,902,761.98	1,765,136.39				7,667,898.37
合计	6,502,281.80	1,765,136.39				8,267,418.19

项目	中视华晟文化(北京)有限公司(以下简称“中视华晟”)
商誉账面原值①	15,344,009.31
商誉减值准备余额②	9,223,065.58
商誉的账面价值③=①-②	6,120,943.73
资产组的账面价值④	7,437,184.03
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=④+③	13,558,127.76
资产组预计未来现金流量的现值⑥	10,800,102.15
含商誉资产组减值金额⑦=⑤-⑥	2,758,025.61
不含商誉资产组减值	
商誉减值损失	2,758,025.61
持股比例	64.00%
应计商誉减值损失	1,765,136.39

(1) 2022 年度开始，杭州荆灿建筑劳务有限公司未再开展正常生产经营活动，至 2022 年末，该公司存在较大金额的欠缴税款及滞纳金，且公司测算的该被投资单位预计未来现金流量的现值为负数，公司据此对该被投资单位的商誉全额计提了减值准备。



(2) 对中视华晟含商誉资产组的可收回金额，公司参考北京中林资产评估有限公司 2024 年 4 月 10 日中林评字【2024】153 号《中视华晟文化（北京）有限公司形成的含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，评估师分析不存在活跃的资产组交易市场，也无法找到与资产组类似的交易案例，无法估计资产组的公允价值减去处置费用后的净额，故本次商誉减值测试评估以委估资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

#### 4、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司收购深圳市网新新思软件有限公司主要目的是为了利用其为客户提供全面 IT 服务，以黏度极高的人力外包服务为基础，同时提供高端的咨询服务、综合解决方案。其主要业务范围为云计算服务、移动互联开发服务和大数据服务。本公司认为其经营正常，期末商誉未发生减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 中视华晟于评估基准日的评估范围是公司并购中视华晟形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产。

#### 5、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法

##### (1) 中视华晟资产组：

结合企业实际情况、资产评估专业人员所能获取的分析测算资料的完整性以及上述资产组减值测试方法的适用性分析，不存在活跃的资产组交易市场，也无法找到与资产组类似的交易案例，无法估计资产组的公允价值减去处置费用后的净额，故本次商誉减值测试评估以委估资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。现金流量采用的折现率为 13.35%。管理层根据历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划对市场发展的预期编制上述财务预算，综合考虑商誉涉及的资产组综合产能以及市场环境情况，预计 2024 年至 2028 年之间，中视华晟销售收入增长率分别为 9%、10.00%、9.00%、8.00%及 5.00%。

##### (十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	313,597.21	1,790,773.59	1,208,984.01	-	895,386.79





深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	191,666.67	-	99,999.96	-	91,666.71
合计	505,263.88	1,790,773.59	1,308,983.97	-	987,053.50

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	72,283,479.48	17,805,744.93	148,831,108.23	25,496,638.88
资产减值准备	15,951,715.48	3,987,928.87	28,005,040.18	4,342,640.81
内部交易未实现利润	1,090,679.93	163,601.99	1,090,679.93	163,601.99
交易性金融资产公允价值变动	3,370,210.76	842,552.69	5,617,017.93	842,552.69
使用权资产 税会差异	837,765.56	125,664.83	-	-
合计	93,533,851.21	22,925,493.31	183,543,846.27	30,845,434.37

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债税会差异	837,250.80	125,587.62	-	-
合计	837,250.80	125,587.62	-	-

3、本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	335,829,253.03	169,585,431.56
可抵扣亏损	318,689,606.85	344,982,181.53
预计负债	56,369,233.32	54,828,814.36
合计	710,888,093.20	569,396,427.45

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递



延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

#### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	-	64,429,507.15	
2024年	8,749,765.92	8,749,765.92	
2025年	79,916,834.77	79,916,834.77	
2026年	86,759,255.43	86,759,255.43	
2027年	105,126,818.26	105,126,818.26	
2028年	38,136,932.47		
合计	318,689,606.85	344,982,181.53	

#### (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权收购款	1,689,302.62	1,631,917.77
预付工程款	4,781.82	-
合计	1,694,084.44	1,631,917.77

说明：

1、2015年公司与绵阳威盛创新创业股权投资基金（有限合伙）、陈彦民等签订了《中视迪威激光显示技术有限公司增资协议之补充协议》，约定7.69%股权回购事项，迪威迅对子公司中视迪威附有回购义务，确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。2019年度依安永出具的评估报告确认了交易性金融负债31,893,661.48元。

2、2020年根据（2020）绵仲裁字0015号判决书裁定深圳市迪威迅股份有限公司自本裁决送达之日起10日内向绵阳威盛创新创业股权投资基金（有限合伙）支付股权受让款2,500.00万元，并自2015年10月30日起按照年利率8%计付2,500.00万元股权受让款的利息至实际付清之日，截至2023年12月31日，应付余额为1,002.41万元。

3、迪威迅本期按对应股权的公允价值与账面价值的差额，按收购少数股东股权补提资本公积。

#### (二十二) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	56,530,431.86	49,900,000.00
保证借款	5,504,846.11	6,500,000.00
未到期应付利息	134,887.07	84,895.97
合计	62,170,165.04	56,484,895.97



短期借款分类的说明：

(1) 迪威迅股份公司于 2022 年 12 月 14 日与上海浦东发展银行股份有限公司分别签订了三笔贷款合同，借款金额共计 40,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日，截至 2023 年 12 月 31 日短期借款余额为 40,634,600.76 元；

(2) 迪威迅股份公司于 2022 年 01 月 07 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 01 月 07 日至 2023 年 01 月 06 日，截至 2023 年 12 月 31 日短期借款余额为 9,403,531.52 元；

(3) 迪威迅股份公司于 2022 年 01 月 27 日与杭州银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，借款金额 4,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 01 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日，截至 2023 年 12 月 31 日短期借款余额为 1,132,032.76 元；

(4) 深圳市网新新思软件有限公司于 2023 年 03 月 24 日与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 03 月 24 日至 2024 年 03 月 24 日，截至 2023 年 12 月 31 日短期借款余额为 5,000,000.00 元；

(5) 深圳市网新新思软件有限公司于 2023 年 07 月 13 日与深圳市中小小额贷款有限公司签订《借款合同》，借款金额 4,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 07 月 13 日至 2024 年 07 月 13 日，截至 2023 年 12 月 31 日短期借款余额为 4,000,000.00 元；

(6) 深圳市网新新思软件有限公司于 2023 年 08 月 04 日与兴业银行股份有限公司深圳分行签订《兴业银行线上融资“快易贷”业务借款合同》，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 08 月 04 日至 2024 年 08 月 04 日，截至 2023 年 12 月 31 日短期借款余额为 2,000,000.00 元；

## 2、本期已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 51,170,165.04 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
杭州银行股份有限公司深圳分行	1,132,032.76	9.00%	12 个月	13.50%
上海浦东发展银行股份有限公司深圳益田支行	40,634,600.76	5.53%	4 个月	5.53%
兴业银行股份有限公司深圳软件园支行	9,403,531.52	6.50%	11 个月	9.75%



(二十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	219,323,522.31	168,986,819.43
合计	219,323,522.31	168,986,819.43

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	21,155,668.65	暂未支付
供应商二	7,152,855.72	暂未支付
供应商三	3,529,245.28	暂未支付
供应商四	3,306,133.12	暂未支付
供应商五	3,004,186.53	暂未支付
供应商六	2,715,141.51	暂未支付
供应商七	2,661,830.61	暂未支付
供应商八	2,549,472.87	暂未支付
供应商九	2,519,665.65	暂未支付
供应商十	2,367,699.34	暂未支付
合计	50,961,899.28	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,654,709.67	10,027,901.96
项目实施	9,153,453.49	5,100,975.01
合计	21,808,163.16	15,128,876.97

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,791,496.61	185,761,688.38	171,094,312.78	38,458,872.21
二、离职后福利- 设定提存计划	66,303.74	5,757,743.89	5,750,811.14	73,236.49
三、辞退福利	135,097.12	1,393,948.31	788,998.56	740,046.87
四、一年内到期的 其他福利				
合计	23,992,897.47	192,913,380.58	177,634,122.48	39,272,155.57



## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,608,671.79	177,446,488.70	163,486,720.36	36,568,440.13
2、职工福利费	-	2,470,263.69	1,670,263.69	800,000.00
3、社会保险费	167,227.40	3,528,395.94	3,627,920.68	67,702.66
其中：医疗保险费	148,765.96	3,248,081.86	3,330,463.36	66,384.46
工伤保险费	657.14	84,610.38	84,498.00	769.52
生育保险费	17,804.30	195,703.70	212,959.32	548.68
其他				
4、住房公积金	16,567.00	2,308,966.05	2,301,834.05	23,699.00
5、工会经费和职工教育经费	999,030.42	7,574.00	7,574.00	999,030.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬				
合计	23,791,496.61	185,761,688.38	171,094,312.78	38,458,872.21

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	64,294.44	5,554,978.11	5,548,160.43	71,112.12
2.失业保险费	2,009.30	202,765.78	202,650.71	2,124.37
合计	66,303.74	5,757,743.89	5,750,811.14	73,236.49

## (二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,041,606.27	17,191,938.15
企业所得税	8,820,073.44	7,709,382.70
个人所得税	2,474,967.29	2,041,307.83
城市维护建设税	1,770,344.43	1,153,593.87
教育费附加	798,003.96	533,818.70
地方教育费附加	531,612.56	355,885.41
印花税	121,280.85	117,964.45
其他	196,028.80	196,028.80
合计	42,753,917.60	29,299,919.91



(二十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	905,809.54	257,967.90
应付股利	-	-
其他应付款	136,439,795.68	185,995,760.50
合计	137,345,605.22	186,253,728.40

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
债权融资利息	151,895.09	-
短期借款应付利息	6,578.63	-
非金融机构借款应付利息	747,335.82	257,967.90
合计	905,809.54	257,967.90

3、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款及利息	48,564,976.50	43,017,509.00
应付回股股权款	10,024,055.10	10,004,471.99
限制性股票回购义务	39,791,700.00	107,559,000.00
其他往来	38,059,064.08	25,414,779.51
合计	136,439,795.68	185,995,760.50

(1) 按款项性质列示其他应付款

(2) 其他应付款说明

其他应付款期末比期初减少 4,955.60 万元，减少比例 26.64%，主要为本期发行限制性股票激励回购义务比上期减少 6,776.73 万元所致。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,371,890.35	18,732,000.49
合计	2,371,890.35	18,732,000.49

(二十九) 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,927,781.46	1,342,390.82
一年内清偿的预计应付退货款	72,767.13	-
合计	3,000,548.59	1,342,390.82



(三十) 租赁负债

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,116,241.67	37,940,498.98
其中：未确认融资费用	31,674.67	1,636,815.27
减：一年内到期的租赁负债	814,725.17	18,732,000.49
合计	269,841.83	17,571,683.22

(三十一) 预计负债

1、预计负债明细表

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	56,369,233.32	54,828,814.36	
合计	56,369,233.32	54,828,814.36	

2、其他说明

公司于2023年4月收到广东省惠州市中级人民法院的民事判决书(2022)粤13民终793号，判决深圳市迪威智成发展有限公司向黑龙江省建工集团有限责任公司支付工程款4,373.99万元及利息、案件受理费。迪威智成向广东省高级人民法院提请再审，广东省高级人民法院受理且于2024年1月30日作出裁定：1) 本案由本院提审；2) 再审期间，中止原判决的执行。该案件已停止执行，在等待省高院排期再审。

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
融资租赁业务对应的增值税	715,903.79	715,903.79	
合计	715,903.79	715,903.79	

(三十三) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,550,000.00						360,550,000.00

2、其他说明

根据2022年5月5日召开第五届董事会第十三次会议，以截至2021年12月31日总股权32,623万股为基数，实施限制性股票激励增加股本660万股，变更后注册资本为33,283万元，此次增资业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具的亚会验字(2022)第01530002号验资报告验证。



根据 2022 年 5 月 11 日召开第五届董事会第十四次会议，以截止 2022 年 5 月 08 日总股本 33,283 万股为基数，实施限制性股票激励回购股本 21 万股，变更后注册资本 33,262 万元，此次出资变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了亚会验字（2022）第 01530003 号验资报告。

根据 2022 年 5 月 27 日召开第五届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的方案》等。2022 年 6 月 13 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的方案》。确定以 2022 年 6 月 13 日为授予日，授予价格为 2.26 元/股，向本次符合条件的 27 名激励对象首次授予 2,214.00 万股限制性股票，实际认购数量 2,214 万股，合计新增限制性股票投资额合计人民币 5,003.64 万元，其中新增股本为人民币 2,214 万元，变更后注册资本为 35,476 万元，此次出资变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了亚会验字（2022）第 01530004 号验资报告。

2022 年 10 月 11 日，公司召开第五届董事会第十九次会议与第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。本次限制性股票授予日为 2022 年 10 月 11 日，授予的限制性股票数量为 580.00 万股。预留授予日确定后至本次登记前，有 2 名激励对象因个人原因自愿放弃部分限制性股票合计 1 万股，该部分限制性股票亦不再授予。因此，实际登记的授予数量为 579 万股，截至 2022 年 10 月 17 日止，贵公司实际收到陈云等 8 人缴纳的限制性股票投资款合计人民币 1,308.54 万元，其中新增股本 579 万元，变更后注册资本为 36,055 万元。此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2022）第 01530005 号验资报告验证。

### （三十四）资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	386,862,641.38	-		386,862,641.38
其他资本公积	82,227,061.23	66,013,100.96		148,240,162.19
合计	469,089,702.61	66,013,100.96		535,102,803.57





## 2、其他说明

(1) 本期增加股本溢价系实施 A 股限制性股票激励，发行价格超过股票面值而计入资本公积的所致；减少系回购中视迪威少数股东股权由于未完成最终交割公允价值变动所致；

(2) 本期其他资本公积增加系摊销限制性股票激励费用化部分。

### (三十五) 库存股

#### 1、库存股增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	107,559,000.00		67,767,300.00	39,791,700.00
合计	107,559,000.00		67,767,300.00	39,791,700.00

### (三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	420,421.38	316.19			316.19		420,737.57
1、外币报表折算差额	420,421.38	316.19			316.19		420,737.57
其他综合收益合计	420,421.38	316.19			316.19		420,737.57

### (三十七) 盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,354,265.44	-	-	11,354,265.44
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	11,354,265.44	-	-	11,354,265.44



(三十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-665,668,616.95	-382,434,184.24
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-665,668,616.95	-382,434,184.24
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-231,008,053.74	-283,234,432.71
减: 提取法定盈余公积	-	-
其他调整因素	-	-
期末未分配利润	-896,676,670.69	-665,668,616.95

(三十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	434,445,936.98	356,903,462.54	446,386,045.01	363,369,551.48
其他业务	1,488,987.57	6,896,826.57	12,112,803.14	8,468,355.50
合计	435,934,924.55	363,800,289.11	458,498,848.15	371,837,906.98

2、营业收入和营业成本的分解信息

业务类型	营业收入	营业成本
其他业务收入	1,488,987.57	6,896,826.57
其他	1,488,987.57	6,896,826.57
主营业务收入	434,445,936.98	356,903,462.54
信息技术服务业	434,445,936.98	356,903,462.54
总计	435,934,924.55	363,800,289.11
按经营地区分类		
其他业务收入	1,488,987.57	6,896,826.57
华北	94,244.28	56,603.77
华东	480,127.08	768,848.00
华南	-	-
西南	914,615.21	6,071,374.80
主营业务收入	434,445,936.98	356,903,462.54



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

东北	-	-
华北	64,157,566.06	54,593,912.95
华东	15,754,301.07	13,859,412.96
华南	353,704,322.76	287,696,573.48
华中	551,357.32	652,464.10
西北	159,238.83	-
西南	119,150.94	101,099.05
总计	435,934,924.55	363,800,289.11

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,049,618.72	689,067.50
教育费附加	450,492.06	296,602.62
地方教育费附加	299,931.68	197,735.00
水利基金	159.30	-
印花税	91,299.45	82,764.22
车船税	360.00	360.00
合计	1,891,861.21	1,266,529.34

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,982,541.15	13,718,560.27
折旧费	2,253,426.36	2,376,022.79
使用权资产折旧	-	-
租赁费	100,123.85	418,854.68
业务招待费	353,379.20	1,371,694.01
差旅费	131,756.82	267,322.80
修理费	-	1,324,061.26
咨询服务费	352,367.80	7,849,494.32
广告费	1,210,000.00	2,015,472.54
其他	447,999.48	508,042.35
合计	15,831,594.66	29,849,525.02



(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,523,949.78	36,797,043.54
折旧费	2,567,252.30	2,398,557.40
无形资产摊销	2,536,679.63	2,631,180.52
长期待摊费用摊销	1,308,983.97	1,032,311.77
使用权资产折旧	1,145,152.73	1,112,769.26
租赁费	7,676,987.86	10,374,082.07
股权激励	69,032,787.53	70,644,549.99
业务招待费	6,572,071.10	13,758,068.77
办公费	1,677,083.88	4,190,377.00
差旅费	2,221,352.85	3,517,587.34
装修费	88,019.99	240,682.75
咨询服务费	2,728,759.21	7,922,794.87
聘请中介机构费	1,230,543.41	1,476,194.90
诉讼费	654,743.74	3,464,301.90
技术服务费	12,043,601.70	8,968,610.23
其他	3,973,923.90	5,510,212.86
合计	140,981,893.58	174,039,325.17

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,914,059.80	14,279,087.74
折旧费	613.92	1,433.26
无形资产摊销	209,409.39	482,948.85
固定资产租赁费	46,874.65	664,567.37
委外研发费	1,811,320.76	-
其他	402,084.54	188,109.84
合计	16,384,363.06	15,616,147.06

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,845,510.61	10,245,696.00
减：利息收入	481,369.07	606,176.73
汇兑损益	-211,032.00	362,654.44
手续费	106,724.20	71,362.88
其他	8,953.74	743.39
合计	12,268,787.48	10,074,279.98



(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,569,952.18	2,537,036.03
进项税加计抵减	-	59,548.72
代扣个人所得税手续费	4,658.64	5,780.30
合计	2,574,610.82	2,602,365.05

其中，政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会企业补助款	-	300,000.00	
增值税退税	374,884.38	380,870.95	与收益相关
稳岗补贴	222,976.14	108,682.11	与收益相关
增值税进项税加计抵减 10%	164,392.90	440,573.69	与收益相关
金融贴息资助款	345,000.00	180,882.10	与收益相关
深圳市科技创新委员会款/企业研发资助	841,300.00	572,700.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局款项/专利支持计划拟资助项目	-	158,500.00	与收益相关
社保补贴资助款	-	28,863.16	与收益相关
上海市普陀区财政局的财政补助	10,000.00	66,500.00	与收益相关
个税返还	120,893.07	20,464.02	与收益相关
留工培训补助	-	279,000.00	与收益相关
生育保险津贴	17,617.92	110,847.13	与收益相关
横琴新区商务局科技型企业办公场地租金补贴	444,551.26	-	与收益相关
补贴收益	6.51	-	与收益相关
贫困人口予以定额扣除税金	18,330.00	-	与收益相关
吸纳贫困人口就业补贴	10,000.00	-	与收益相关
合计	2,569,952.18	2,647,683.16	

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-310,027.26	-2,129,899.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,687,070.75
债务重组产生的投资收益		
银行理财产品的利息收入	12,994.58	22,240.75
合计	-297,032.68	579,411.51



(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-56,139,087.22	-51,574,509.78
其他应收款坏账损失	-34,074,323.27	-26,246,089.89
合计	-90,213,410.49	-77,820,599.67

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	5,314,898.03	-745,910.80
固定资产减值损失	-4,520,231.56	-2,417,384.33
无形资产减值损失	-432,989.06	-2,375,810.60
商誉减值损失	-1,765,136.39	-1,860,191.92
合计	-1,403,458.98	-7,399,297.65

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)	-65,033.35	1,786,844.49	-65,033.35
其中: 固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-65,033.35	1,786,844.49	-65,033.35
其他	527,015.76	-	527,015.76
合计	461,982.41	1,786,844.49	461,982.41

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	101,756.82	111,047.13	101,756.82
罚款收入	-	-	-
合同违约金	-	-	-
诉讼和解利得	-	-	-
无法支付的应付款项	29,700.00	-	29,700.00
其他	156,364.57	149,703.64	156,364.57
合计	287,821.39	260,750.77	287,821.39



## (五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,332,788.62	3,929.02	2,332,788.62
其中：固定资产	2,332,788.62	3,929.02	2,332,788.62
罚款支出	1,475,298.29	2,197,839.50	1,475,298.29
违约赔偿支出	1,385,035.39	1,270,875.00	1,385,035.39
预计诉讼损失	6,104,043.11	55,685,812.59	6,104,043.11
无法收回的应收款项	-	-	-
其他	716,799.10	252,261.28	716,799.10
合计	12,013,964.51	59,410,717.39	12,013,964.51

## (五十二) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,021,772.87	1,076,802.85
递延所得税费用	8,041,216.85	-62,176.99
合计	9,062,989.72	1,014,625.86

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-215,827,316.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-53,956,829.15
子公司适用不同税率的影响	1,229,151.41
调整以前期间所得税的影响	-22,369.16
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,140,084.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,994,489.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-20,759.85
所得税减免优惠的影响	-377,358.82
研发费加计扣除的影响	-3,923,418.79
其他	-
所得税费用	9,062,989.72



(五十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,498,457.55	1,828,930.53
存款利息收入	274,778.39	1,829,514.98
其他营业外收入	119,072.10	111,062.16
收到经营性往来款	15,522,054.52	36,933,680.50
年初受限货币资金本期收回		40,645.82
合计	18,414,362.56	40,743,833.99

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	33,922,506.18	62,527,887.82
营业外支出	8,962,489.80	3,249,784.83
支付经营性往来款	4,594,092.54	47,606,915.03
合计	47,479,088.52	113,384,587.68

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品收到的现金	1.00	-
合计	1.00	-

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购股权预付款	-	-
购买银行理财产品支付的现金	2.00	-
合计	2.00	-

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	38,300,431.51	22,527,900.00
合计	38,300,431.51	22,527,900.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	471,198.32	990,592.80
企业间借款归还的资金	28,846,604.31	17,400,155.04
合计	29,317,802.63	18,390,747.84





(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-224,890,306.31	-284,600,734.15
加：资产减值准备	1,403,458.98	7,399,297.65
信用损失准备	90,213,410.49	77,820,599.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,590,140.58	6,147,852.91
使用权资产折旧	1,763,746.96	9,479,178.29
无形资产摊销	2,746,089.02	3,114,129.37
长期待摊费用摊销	1,308,983.97	1,032,311.77
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）	19,235.19	-1,786,844.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,357,828.71	3,929.02
净敞口套期损失（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）	12,631,305.28	10,608,350.44
投资损失（收益以“-”号填列）	297,032.68	-579,411.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,919,941.06	-62,176.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	125,587.62	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,870,358.62	5,470,583.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,908,286.43	-74,065,145.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	126,915,954.07	85,579,417.84
其他（股份支付费用）	69,452,073.83	70,644,549.99
经营活动产生的现金流量净额	4,816,554.32	-83,794,112.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	53,627,025.74	40,901,628.81
减：现金的期初余额	40,901,628.81	67,687,555.65
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	12,725,396.93	-26,785,926.84



## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,627,025.74	40,901,628.81
其中：库存现金	125,298.44	83,023.40
可随时用于支付的银行存款	53,501,727.21	40,818,605.41
可随时用于支付的其他货币资金	0.09	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	53,627,025.74	40,901,628.81
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

### （五十五）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	4,652,232.32	履约保证金、诉讼冻结、其他
应收账款	78,700,000.00	应收账款质押
合计	83,352,232.32	

其他说明：货币资金受限明细详见本附注六、（一），应收账款质押详见本附注六、（四）。

### （五十六）外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
港币	7,590.50	0.9062	6,878.51
美元	4,544.00	7.0758	32,152.43
合计	12,134.50		39,030.94



(五十七) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	本期发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科技创新委员会企业补助款	-	300,000.00	与收益相关
增值税退税	374,884.38	380,870.95	与收益相关
稳岗补贴	222,976.14	108,682.11	与收益相关
增值税进项税加计抵减 10%	164,392.90	440,573.69	与收益相关
金融贴息资助款	345,000.00	3,782.10	与收益相关
深圳市科技创新委员会款/企业研发资助	841,300.00	572,700.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局款项/专利支持计划拟资助项目	-	158,500.00	与收益相关
社保补贴资助款	-	28,863.16	与收益相
横琴新区商务局科技型企业办公场地租金补贴	444,551.26	-	与收益相关
补贴收益	6.51	-	与收益相关
上海市普陀区财政局的财政补助	10,000.00	66,500.00	与收益相关
个税返还	120,893.07	20,464.02	与收益相关
留工培训补助	-	279,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局贷款贴息/稳增长奖励	-	177,100.00	与收益相关
生育津贴	17,617.92	110,647.13	与收益相关
贫困人口予以定额扣除税金	18,330.00	-	与收益相关
吸纳贫困人口就业补贴	10,000.00	-	与收益相关
合计	2,569,952.18	2,647,683.16	



## 2、本期无政府补助退回情况

### 七、合并范围的变更

#### （一）非同一控制下企业合并

1、本期未发生非同一控制下企业合并

#### （二）同一控制下企业合并

2、本期未发生同一控制下企业合并

#### （三）其他原因的合并范围变动

本期子公司深圳市迪威融汇投资有限公司设立孙公司深圳市迪盛荣汇科技有限公司，出资比例 100%；孙公司深圳市迪威数力科技有限公司设立深圳市迪威数力盛世科技合伙企业（有限合伙），出资比例 99%，增加合并范围主体 2 家。

### 八、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市中威讯安科技开发有限公司	深圳市	深圳市	开发销售	52.63	-	投资设立
中视迪威激光显示技术有限公司	绵阳市	绵阳市	技术开发	84.73	-	投资设立
深圳市迪威智成发展有限公司	深圳市	深圳市	技术开发	99.50	0.50	投资设立
硕辉科技（香港）有限公司	香港	香港	-	99.50	0.50	投资设立
贵安新区迪威智慧城市建设运营有限公司	贵阳市	贵阳市	技术开发	88.00	12.00	投资设立
鄂尔多斯市高投互联科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	技术开发	60.00	-	投资设立



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市迪威新软件技术有限公司	深圳市	深圳市	软件开发销售	99.50	0.50	同一控制下的企业合并取得的子公司
深圳市网新新思软件有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	-	45.00	非同一控制下的企业合并取得的孙公司
上海网新新思软件技术有限公司	上海市	上海市	技术服务	-	45.00	非同一控制下的企业合并取得的孙公司
武汉网鑫新思软件技术有限公司	武汉市	武汉市	技术服务	-	45.00	非同一控制下的企业合并取得的孙公司
珠海新思软件有限公司	珠海市	珠海市	技术服务	-	22.95	投资设立
北京中迪威数字科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		100.00	投资设立
深圳市迪威融汇投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	99.00	1.00	投资设立
中视华晟文化(北京)有限公司	北京市	北京市	数据库管理及服务		64.00	非同一控制下的企业合并取得的孙公司
深圳市迪威迅信息科技有限公司	深圳市	深圳市	智慧城市	74.37	-	投资设立
铜仁市迪威信息科技有限公司	铜仁市	铜仁市	服务	88.89	-	投资设立
杭州荆灿建筑劳务有限公司	杭州市	杭州市	建筑工程	100.00	-	非同一控制下的企业合并取得的全资子公司
新疆迪威迅信息科技有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	技术开发	100.00	-	投资设立
深圳市迪威数据科技有限公司	深圳市	深圳市	数据库管理及服务	60.00	40.00	投资设立



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023 年财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市迪威数力科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	-	100.00	投资设立
深圳正量前海资本管理有限公司	深圳市	深圳市	投资	-	51.00	投资设立
深圳市迪威农业科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	-	100.00	投资设立
深圳市迪威智慧农业管理有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	-	100.00	投资设立
深圳市迪威新创科技有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	-	51.00	投资设立
深圳迪威迅智能供应链管理有限公司	深圳市	深圳市	贸易	-	51.00	投资设立
深圳市迪威立方科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易、软件开发	51.00	-	投资设立
迪威氢能汽车销售（广州）有限公司	广州市	广州市	加氢及储氢设施销售	-	51.00	投资设立
珠海横琴迪威睿盛咨询服务有限公司	珠海市	珠海市	资产管理、基金管理	100.00	-	投资设立
深圳市迪盛荣汇科技有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	-	100.00	投资设立
深圳市迪威数力盛世科技合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	技术服务	-	99.00	投资设立
迪威锐视科技（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	技术服务	51.00	-	投资设立

(二) 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

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 本期在子公司所有者权益份额未发生变化。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益



1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
前海迪威恒兴融资租赁（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	融资租赁	5.00	25.00	权益法核算
丹阳市智慧城市投资建设有限公司	丹阳市	丹阳市	通讯服务	15.00	-	权益法核算
科来视通（北京）技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	16.30	-	权益法核算
深圳富银信息科技有限公司	深圳市	深圳市	商务服务	30.00	-	权益法核算
深圳市清航智行信息技术有限责任公司	深圳市	深圳市	研究和试验发展	30.00	-	权益法核算
中视迪威视觉科技（成都）有限公司	成都市	成都市	技术开发	40.00	-	权益法核算
深圳迪威万联粤信先进视觉投资中心（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资	-	25.03	权益法核算
陕西延中建设工程有限公司	西安市	西安市	建筑工程	-	35.00	权益法核算
广西中投迪威控股集团有限责任公司	南宁市	南宁市	技术服务	-	20.00	权益法核算
广州雄川氢能投资有限公司	广州市	广州市	氢能运营	-	20.00	权益法核算
深圳市迪威医疗科技有限公司	深圳市	深圳市	健康管理服务	-	35.00	权益法核算



## 九、公允价值的披露

### (一) 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	2,133,000.00	2,133,000.00
1.交易性金融资产	-	-	2,133,000.00	2,133,000.00
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	2,133,000.00	2,133,000.00
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	2,133,000.00	2,133,000.00

### (二) 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

不适用

(三) 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

不适用

(四) 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

第三层次的权益工具投资，不存在市场交易活动，以投资成本作为计价依据。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司无控股股东和实质控制人

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、(三)。





(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
前海迪威恒丰(深圳)投资发展有限公司	同一控股股东
前海迪威恒兴融资租赁(深圳)有限公司	同一控股股东
崔滕	与关键管理人员关系密切的家庭成员
季红	董事长
周台	独立董事
盛宝军	独立董事
何晓宇	董事
王婧	董事、副总经理
程皎	监事会主席
任军	职工监事
孙志刚	职工监事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 本期无采购商品接受劳务情况

(2) 出售商品提供劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丹阳市智慧城市投资建设有限公司	工程施工	143,000.00	19,437,475.24
合计		143,000.00	19,437,475.24

2、关联担保情况

本公司为被担保方：

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
季刚、北京安策恒兴投资有限公司	4000.00	2022.12.14	2023.12.14	否
季刚、北京安策恒兴投资有限公司	3000.00	2022.7.25	2023.7.25	否
季刚、北京安策恒兴投资有限公司	1000.00	2022.1.7	2023.1.6	否



3、关联方资产转让情况

无

4、关联方资金拆借

无

5、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	349.23	532.16

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	丹阳市智慧城市投资建设有限公司	2,292,999.99	222,150.00	7,790,957.33	-
	深圳市清航智行信息技术有限公司	210,000.00	42,000.00	210,000.00	-
小计		2,502,999.99	264,150.00	8,000,957.33	-
其他收款					
	刘湘	361,748.00	36,174.80	361,748.00	18,087.40
小计		361,748.00	36,174.80	361,748.00	18,087.40
合同负债					
	深圳富银信息科技有限公司	508,849.56	-	508,849.56	-
小计		508,849.56		508,849.56	-
其他应付					
	季红	7,256,498.09	-	-	-
小计		7,256,498.09	-	-	-

(七) 关联方承诺

无



## 十一、股份支付

详见本附注六、（三十三）.2 股本变动情况说明。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司抵押、质押情况详见“附注六、（二十二）短期借款、（五十五）所有权或使用权受到限制的资产”。

### （二）或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

① 本公司与浙江银建装饰工程有限公司于 2016 年 10 月签订《设备采购合同》，同年 11 月 20 日签订《合同补充协议》。2022 年 4 月本公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼，要求浙江银建装饰工程有限公司支付网络设备采购款 3,351,479.71 元、逾期付款违约金 535,147.90 元、逾期付款利息 804,355.00 元以及承担本案诉讼费。截止报告日，案件已受理。判令浙江银建装饰工程有限公司于本判决生效之日起十日内向本公司支付网络设备采购款 3,351,479.71 元，并向本公司支付逾期付款违约金 535,147.90 元，后浙江银建装饰工程有限公司向深圳市中级人民法院提起上诉，目前二审法院撤销一审判决，重审程序正在进行中。

② 2022 年 12 月 13 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《融资额度协议》，约定其授予本公司融资额度人民币 4000 万元。同日，为担保债务履行，本公司、杭州荆灿建筑劳务有限公司、北京安策恒兴投资有限公司、深圳市迪威新软件技术有限公司、深圳市迪威智成发展有限公司、季刚分别与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了担保合同、《最高额保证合同》，承诺为上述融资额度协议项下债务提供最高额连带保证责任担保。根据上述融资担保安排，分别签订借款合同三份，发放贷款三笔合计人民币 4,000.00 万元。2023 年 9 月，上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼：要求本公司按约定归还未还本金及利息，其中本金人民币 38,799,999.97 元，利息人民币 726,732.41 元。我司于 2023 年 12 月 4 日收到罗湖区人民法院一审判决，判决本公司支付借款本金人民币 38,799,999.97 元，利息人民币 726,732.41 元。各担保人



在其提供质押的财产及担保范围内承担相应责任。目前，我公司已上诉，二审法院正在审理中。

③ 2022年7月本公司与深圳市高新投保证担保有限公司、深圳联合产权交易所股份有限公司签署了《迪威迅国企资金支持计划认购协议》，认购该产品3,000.00万元，存续期为2022年8月2日至2023年8月2日，预期年化收益率为9%/年。深圳市高新投保证担保有限公司于2022年8月2日向认购协议指定账户支付3,000.00万元。2023年4月，深圳市高新投保证担保有限公司因本公司只偿付五期本金和收益，构成根本性违约，向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求本公司支付逾期本金2,850.00万元及相应收益、本金违约金、收益违约金共2,974.67万元。本案开庭后目前仍未出具一审判决。

④ 2014年6月11日，深圳市迪威智成发展有限公司（简称“迪威智成”）与黑龙江省建工集团有限责任公司（简称“黑龙江建工”）签订了《广东省建设工程标准施工合同》，迪威智成将惠州市莞惠城际轨道交通项目西湖站拆迁安置房（智慧社区）工程发包给黑龙江建工；后续签订了补充协议一、二。黑龙江建工向迪威智成、迪威迅提起诉讼，2021年11月8日取得了广东省惠州市惠城区人民法院一审判决书-（2021）粤1302民初10116号，法院判决结果：驳回黑龙江建工全部诉讼请求。因黑龙江建工继续上诉，于2023年3月31日取得了广东省惠州市中级人民法院二审判决书-（2022）粤13民终793号，法院判决结果：1）撤销广东省惠州市惠城区人民法院（2021）粤1302民初10116号民事判决书。2）迪威智成向黑龙江建工支付工程款43,739,864元及利息。3）迪威迅对迪威智成在本判决中的上述债务承担连带清偿责任。4）驳回黑龙江建工的其他诉讼请求。迪威智成不服广东省惠州市中级人民法院二审判决及执行，在案件的执行过程中，迪威智成向广东省高级人民法院提请再审，广东省高级人民法院受理且于2024年1月30日作出裁定：1）本案由本院提审；2）再审期间，中止原判决的执行。该案件已停止执行，在等待省高院排期再审。因在2022年、2023年公司对该案件所涉金额全部计提了预计负债，如公司部分或全部胜诉都会对判决所在报告期的利润及净资产产生正面影响。



除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### （一）其他资产负债表日后事项说明

1、黑龙江省建工集团有限责任公司（简称建工集团）与深圳市迪威智成发展有限公司（简称智成发展）于 2014 年 6 月 11 日签订的《广东省建设工程标准施工合同》、于 2014 年 6 月 19 日签订的《关于惠州市莞惠城际轨道项目西湖站拆迁安置房（智慧社区）工程补充协议》、于 2017 年 1 月 23 日签订的《工程补充协议》。建工集团诉其支付工程款 43,739,864 元及利息一案（2021）粤 302 民初 10116 号于 2021 年 11 月惠州市惠城区人民法院作出判决，驳回建工集团全部诉讼请求。建工集团不服判决结果于 2021 年 12 月向惠州市中级人民法院提起上诉，惠州市中级人民法院于 2023 年 3 月 31 日作出终审判决，撤销（2021）粤 1302 民初 10116 号民事判决，智成向建工集团支付工程款 43,739,864 元及利息。本判决为生效判决，公司在积极准备材料，向广东省高级人民法院申请重审，以维护公司和股东的合法权益，公司根据二审判决，已于 2022 年度计提预计负债，该事项影响 2022 年度净利润 54,828,814.36 元。2023 年继续计提预计利息 1,540,418.96 元；累计影响净利润 56,369,233.32 元。迪威智成不服广东省惠州市中级人民法院二审判决及执行，在案件的执行过程中，迪威智成向广东省高级人民法院提请再审，广东省高级人民法院受理且于 2024 年 1 月 30 日作出裁定：1) 本案由本院提审；2) 再审期间，中止原判决的执行。该案件已停止执行，在等待省高院排期再审。因在 2022 年、2023 年公司对该案件所涉金额全部计提了预计负债，如公司部分或全部胜诉都会对判决所在报告期的利润及净资产产生正面影响。

### 十四、其他重要事项

#### （一）前期差错更正

##### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。



(二) 其他重要事项说明

1、2023年4月10日，公司在巨潮资讯网披露了《关于实控人所持股份被司法拍卖的进展及实控人变更的公告》，公告编号为：【2023-044】。公司查询工商部门登记信息得知：股东北京安策恒兴投资有限公司（以下简称“北京安策”）57.67%股份已被司法划转给新余睿泰，并完成过户手续。截至2023年4月10日，季刚先生不再持有北京安策的股份，因此其不再持有公司的权益，不再为公司的实际控制人。截至本公告出具之日，现有前三大股东的持股比例情况如下：上海飒哟港企业咨询服务合伙企业（有限合伙）持股7.81%、深圳市高新投集团有限公司持股2.77%、李艳梅持股2.58%。因此，公司不存在实际支配公司股份表决权超过30%的股东，且股权较为分散，各股东所持股份表决权均不足以对公司股东大会的决议产生重大影响，也不能够决定公司董事会半数以上成员的选任。综上，公司现阶段无实际控制人。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：[3个月以内]	171,924.15
[4-12个月]	143,000.00
1年以内小计	314,924.15
1至2年	13,563,274.12
2至3年	30,250,843.04
3至4年	1,487,894.02
4至5年	25,742,482.17
5年以上	129,304,829.77
小计	200,664,247.27
减：坏账准备	114,558,842.54
合计	86,105,404.73

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准	116,758,972.19	58.19	79,839,071.58	68.38	36,919,900.61



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	83,905,275.08	41.81	34,719,770.96	41.38	49,185,504.12
其中：账龄组合	56,742,026.07	28.28	34,719,770.96	61.19	22,022,255.11
无风险组合	27,163,249.01	13.53	-	-	27,163,249.01
合计	200,664,247.27	100.00	114,558,842.54	57.09	86,105,404.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,602,512.59	14.44	32,602,512.59	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	193,201,336.92	85.56	77,823,507.90	40.28	115,377,829.02
其中：账龄组合	130,379,005.75	57.74	77,823,507.90	59.69	52,555,497.85
无风险组合	62,822,331.17	27.82	-	-	62,822,331.17
合计	225,803,849.51	100.00	110,426,020.49	48.90	115,377,829.02

① 应收账款分类的说明：详见本附注六、（四）所述

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中通安徽智慧城市投资有限公司	25,639,828.96	25,639,828.96	100.00	原债务重组协议取消，全额计提坏账
深圳银广厦建筑工程有限公司	36,214,115.75	30,297,693.73	83.66	预期信用减值损失变化
梓宁建设集团有限公司	2,584,871.20	2,119,594.39	82.00	预期信用减值损失变化
新疆百智工程建设有限公司	6,017,154.00	5,415,438.60	90.00	预期信用减值损失变化
四川顺合建设工程有限公司	1,968,934.03	1,929,555.35	98.00	预期信用减值损失变化



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铜仁市纬源投资 发展有限公司	37,371,384.62	7,474,276.92	20.00	预期信用减值损 失变化
涉密单位	640,000.00	640,000.00	100.00	已过诉讼时效
中国网通(人大 备品备件)	514,237.20	514,237.20	100.00	已过诉讼时效
北京华迪宏图信 息技术有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	已过诉讼时效
南京市保安服务 总公司信息技术 服务中心	241,200.00	241,200.00	100.00	已过诉讼时效
赤峰市峰之泰商 贸有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	已过诉讼时效
北京肯瑞科技有 限公司	159,360.00	159,360.00	100.00	已过诉讼时效
乌兰察布市集宁 通德电子信息技 术有限责任公司	152,840.00	152,840.00	100.00	已过诉讼时效
中国正信(集团) 有限公司	108,880.00	108,880.00	100.00	已过诉讼时效
北京市公安局丰 台分局成寿寺派 出所	94,874.33	94,874.33	100.00	已过诉讼时效
中国移动通信集 团重庆有限公司	90,800.00	90,800.00	100.00	已过诉讼时效
江苏省连云港市 公安局	71,900.00	71,900.00	100.00	已过诉讼时效
巴彦淖尔市公安 消防支队	40,000.00	40,000.00	100.00	已过诉讼时效
呼伦贝尔市消防 支队	36,000.00	36,000.00	100.00	已过诉讼时效





深圳市迪威迅股份有限公司  
2023 年财务报表附注

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州视捷视讯科技有限公司	35,200.00	35,200.00	100.00	已过诉讼时效
四川省通信产业服务有限公司攀枝花分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	已过诉讼时效
深圳市高新技术投资担保有限公司	24,300.00	24,300.00	100.00	已过诉讼时效
北京市政府办公厅	17,315.00	17,315.00	100.00	已过诉讼时效
北京明道星澜科技发展有限公司	15,300.00	15,300.00	100.00	已过诉讼时效
艾维通信集团有限公司	7,300.00	7,300.00	100.00	已过诉讼时效
南平浦南高速公路有限责任公司	4,000.00	4,000.00	100.00	已过诉讼时效
怀化时运电脑科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	已过诉讼时效
北京汉诺利通科技有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00	已过诉讼时效
深圳市博众投资有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	已过诉讼时效
北京市公安局公安交通管理局朝阳交通支队	1,786.00	1,786.00	100.00	已过诉讼时效
深圳市四方联投资发展有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	已过诉讼时效
清远市盛宝金属有限公司	3,111,691.10	3,111,691.10	100.00	供应链逾期货款
深圳市润格莱电子有限公司	1,016,400.00	1,016,400.00	100.00	供应链逾期货款
合计	116,758,972.19	79,839,071.58		

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			-



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：[3个月以内]	171,924.15		-
[4-12个月]	143,000.00	7,150.00	5.00
1年以内小计	314,924.15	7,150.00	-
1至2年	13,331,462.12	1,333,146.21	10.00
2至3年	8,103,152.04	1,620,630.41	20.00
3至4年	1,397,930.02	698,965.01	50.00
4至5年	12,673,392.04	10,138,713.63	80.00
5年以上	20,921,165.70	20,921,165.70	100.00
合计	56,742,026.07	34,719,770.96	-

(3) 组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	27,163,249.01	-	-
合计	27,163,249.01	-	-

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	110,426,020.49	16,505,268.12	12,372,446.07	-	114,558,842.54
坏账准备					
合计	110,426,020.49	16,505,268.12	12,372,446.07	-	114,558,842.54

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
铜仁市纬源投资发展有限公司	37,371,384.62	18.62	7,474,276.92
深圳银广厦建筑工程有限公司	34,368,133.75	17.13	28,525,551.01
中通安徽智慧城市投资有限公司	25,639,828.96	12.78	25,639,828.96



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023 年财务报表附注

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市迪威融汇投资有限公司	21,497,285.00	10.71	-
交控科技股份有限公司	8,142,630.50	4.06	814,263.05
合计	127,019,262.83	63.30	62,453,919.94

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	154,423,814.42	171,977,183.20
合计	154,423,814.42	171,977,183.20

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：[3 个月以内]	7,927,754.19
[4-12 个月]	15,478,906.31
1 年以内小计	23,406,660.50
1 至 2 年	31,912,025.89
2 至 3 年	20,126,277.78
3 至 4 年	57,115,788.96
4 至 5 年	68,647,479.87
5 年以上	26,280,180.71
小计	227,488,413.71
减：坏账准备	73,064,599.29
合计	154,423,814.42

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,208,504.54	8,037,342.80
备用金	2,131,984.85	2,294,309.47
预付账款转入	57,425,853.86	54,582,100.14
往来款	22,524,962.80	20,606,503.00
其他	-	-
合并范围内关联方款项	139,197,107.66	138,712,544.92
小计	227,488,413.71	224,232,800.33
减：坏账准备	73,064,599.29	52,255,617.13
合计	154,423,814.42	171,977,183.20



(2) 按款项性质分类情况

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	44,365,860.03		7,889,757.10	52,255,617.13
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	-			
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段	-34,502,447.70		34,502,447.70	-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	10,121,586.15		10,750,891.47	20,872,477.62
本期转回			63,495.46	63,495.46
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023 年 12 月 31 日余额	19,984,998.48		53,079,600.81	73,064,599.29

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	52,255,617.13	20,872,477.62	63,495.46		73,064,599.29
合计	52,255,617.13	20,872,477.62	63,495.46		73,064,599.29



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备
					期末余额
杭州荆灿建筑劳务有限公司	集团内部 资金拆借	94,632,476.16	1年以内 2,058,753.08元, 1-2年 4,095,624.13元, 2-3年 19,154,274.35元, 3-4年 52,236,874.13元, 4-5年 14,235,999.94元, 5年以上 2,850,950.53元	41.6	-
银广厦集团有限公司	预付账款 转入	27,432,095.39	4-5年 25,832,095.39元, 5年以上 1,600,000.00元	12.06	22,768,639.17
新疆百智工程建设有限公司	预付账款 转	24,983,000.00	4-5年	10.98	22,484,700.00
深圳市迪威数据科技有限公司	集团内部 资金拆借	17,863,970.86	1年以内 5,955,781.14元, 1-2年 11,908,189.72元	7.85	-
深圳市迪威立方科技有限公司	集团内部 资金拆借	11,253,712.53	1年以内 1,323,712.53元, 1-2年 9,930,000.00元	4.95	-
合计		176,165,254.94		77.44	45,253,339.17

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	470,639,786.66	-	470,639,786.66	423,616,338.75	-	423,616,338.75
对联营、合营企业投资	18,573,192.28	-	18,573,192.28	18,780,453.36	-	18,780,453.36
合计	489,212,978.94	-	489,212,978.94	442,396,792.11	-	442,396,792.11



1、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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中视迪威激光显示技术有限公司	85,500,000.00	-	-	85,500,000.00	-	-
深圳市迪威智成发展有限公司	103,746,375.00	2,091,791.67	-	105,838,166.67	-	-
深圳市中威讯安科技开发有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
贵安新区迪威智慧城市建设运营有限公司	11,529,320.00	-	-	11,529,320.00	-	-
鄂尔多斯市高投互联科技有限公司	37,500,000.00	-	-	37,500,000.00	-	-
深圳市迪威融汇投资有限公司	7,083,450.00	-	-	7,083,450.00	-	-
深圳市迪威新软件技术有限公司	44,494,018.75	2,030,500.00	-	46,524,518.75	-	-



深圳市迪威迅股份有限公司  
2023年财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市网新新思软件有限公司	7,673,968.75	2,668,812.50		10,342,781.25	-	-
深圳市迪威迅信息科技有限公司	5,191,750.00	1,849,333.33		7,041,083.33	-	-
铜仁市迪威信息科技有限公司	2,400,000.00	-		2,400,000.00	-	-
杭州荆灿建筑劳务有限公司	47,600,000.00	-		47,600,000.00	-	-
深圳市迪威立方科技有限公司	12,363,300.00	2,810,500.00		15,173,800.00	-	-
新疆迪威迅信息科技有限公司	7,210,000.00	-		7,210,000.00	-	-
珠海横琴迪威睿盛咨询服务有限公司	1,800,000.00	-		1,800,000.00	-	-
深圳市迪威数据科技有限公司	22,078,156.25	19,889,843.75		41,968,000.00	-	-
迪威锐视科技(武汉)有限公司	730,000.00	12,000.00		742,000.00	-	-
深圳市迪威数力科技有限公司	6,716,000.00	15,670,666.66		22,386,666.66	-	-
合计	423,616,338.75	47,023,447.91		470,639,786.66	-	-



## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
前海迪威恒兴融资租赁（深圳）有限公司	458,532.21	-	-	-6.09	-	-	-	-	-	-	458,526.12
丹阳市智慧城市投资建设有限公司	3,193,708.10	-	-	-192,660.35	-	-	-	-	-	-	3,001,047.75
科来视通（北京）技术有限公司	12,515,825.72	-	-	-13,429.09	-	-	-	-	-	-	12,502,396.63
深圳富银信息科技有限公司	2,303,899.76	-	-	-928.65	-	-	-	-	-	-	2,302,971.11
深圳市清航智行信息技术有限责任公司	308,487.57	-	-	-236.90	-	-	-	-	-	-	308,250.67
小计	18,780,453.36	-	-	-207,261.08	-	-	-	-	-	-	18,573,192.28
合计	18,780,453.36	-	-	-207,261.08	-	-	-	-	-	-	18,573,192.28





## (四) 营业收入及营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	202,162.30	157,702.65	62,010,345.91	54,955,233.55
其他业务	574,372.36	825,451.77	11,962,583.52	8,468,355.50
合计	776,534.66	983,154.42	73,972,929.43	63,423,589.05

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,064,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-207,261.08	-1,230,846.56
合计	26,856,738.92	-1,230,846.56

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,820,782.23	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,671,709.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	12,994.59	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
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	-	



项目	金额	说明
债务重组损益	6.51	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,680,460.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-8,816,533.00	
减：所得税影响额	-1,967,569.45	
少数股东权益影响额（税后）	-71,671.83	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-6,777,291.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-488.21	-0.6407	-0.6407
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-473.89	-0.6219	-0.6219

  
 深圳市迪威迅股份有限公司  
 (公章)

二〇二四年四月二十六日



证书序号: 0021193

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2023年 11月15日

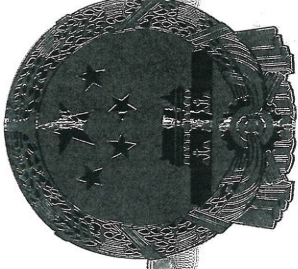
中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳永信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 王庆刚  
 主任会计师:  
 经营场所: 深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源北站中心A塔1005(普通合伙)  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 44030073  
 批准执业文号: 深注协字[1997]004号  
 批准执业日期: 1997年1月14日





# 营业执照

统一社会信用代码  
91440300G347860364



名称 深圳永信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业

执行事务合伙人 王庆刚

成立日期 2001年03月14日

主要经营场所 深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源  
北站中心A塔1005、1007

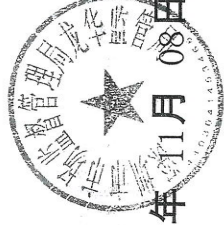
## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，取得行政许可后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录国家企业信用信息公示系统或扫描右上方二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2023年11月08日





姓名: 吴嫩清  
 性别: 男  
 出生日期: 1980-09-21  
 工作单位: 深圳光明会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 433101198009210014



吴嫩清

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年6月28日  
年度注册



证书编号: 440300120201  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年09月05日  
Date of Issuance





姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1988-09-20

深圳永信瑞和会计师事务所  
(特殊普通合伙)

350583198809204396



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



湛少勇

440300730003  
深圳市注册会计师协会



证书编号: 440300730003  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 7 月 8 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d