

丝路视觉科技股份有限公司

2023 年年度报告



创造超乎想象的视觉体验

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李萌迪、主管会计工作负责人李萌迪及会计机构负责人(会计主管人员)岳峰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

（一）业绩大幅下滑的具体原因

- 1、报告期内，会计政策计提坏账减值准备较上年同期增加；
- 2、公司对以往房地产行业项目专项计提坏账减值准备以及瑞云科技报告期内的亏损导致公司投资损失等不利因素。

（二）主营业务、核心竞争力及财务指标

公司从事以 CG 创意和技术为基础的数字视觉综合服务业务，公司主营业务与核心竞争力未发生重大不利变化，与行业趋势一致，其他主要财务指标未出现重大不利变化。

（三）所处行业景气情况

公司所处行业不存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形。

（四）持续经营能力

公司持续经营能力不存在重大风险。

（五）其他信息

公司改善盈利能力的各项措施，请查阅本报告“第三节管理层讨论与分

析”之“十一、公司未来发展的展望”有关内容。

本报告所涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”，详细描述了公司在经营管理中可能面临的风险及应对措施，敬请各位投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 121,473,144 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。本次利润分配方案实施时，如享有利润分配权的股本总额发生变动，将维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第四节 公司治理..... | 39 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 57 |
| 第六节 重要事项..... | 59 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 71 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 77 |
| 第九节 债券相关情况..... | 78 |
| 第十节 财务报告..... | 81 |

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、丝路视觉 | 指 | 丝路视觉科技股份有限公司 |
| 控股股东/实际控制人 | 指 | 李萌迪 |
| 审计机构/深圳大华国际 | 指 | 深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1-12 月 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《丝路视觉科技股份有限公司章程》 |
| 广州分公司 | 指 | 丝路视觉科技股份有限公司广州分公司 |
| 南京分公司 | 指 | 丝路视觉科技股份有限公司南京分公司 |
| 合肥分公司 | 指 | 丝路视觉科技股份有限公司合肥分公司 |
| 上海分公司 | 指 | 丝路视觉科技股份有限公司上海分公司 |
| 北京分公司 | 指 | 丝路视觉科技股份有限公司北京分公司 |
| 海南分公司 | 指 | 丝路视觉科技股份有限公司海南分公司 |
| 丝路蓝 | 指 | 深圳市丝路蓝创意展示有限公司 |
| 武汉深丝路 | 指 | 武汉深丝路数码技术有限公司 |
| 北京深丝路 | 指 | 北京深丝路教育科技有限公司 |
| 广州丝路科技 | 指 | 广州丝路数字视觉科技有限公司 |
| 成都深丝路 | 指 | 成都深丝路数码科技有限公司 |
| 厦门深丝路 | 指 | 厦门深丝路数码科技有限公司 |
| 青岛深丝路 | 指 | 青岛深丝路数码技术有限公司 |
| 珠海丝路 | 指 | 珠海丝路数字视觉有限公司 |
| 圣旗云网络 | 指 | 深圳圣旗云网络科技有限公司 |
| 旗云国际 | 指 | 旗云国际网络科技有限公司 |
| 北京展览展示 | 指 | 北京丝路视觉展览展示有限公司 |
| 昆明丝路 | 指 | 昆明丝路视觉科技有限公司 |
| 南京深丝路教育 | 指 | 南京深丝路教育科技有限公司 |
| 江苏丝路教育 | 指 | 江苏丝路教育科技有限公司 |
| 天津丝路 | 指 | 天津丝路视觉科技有限公司 |
| 重庆丝路 | 指 | 重庆丝路视觉科技有限公司 |
| 丝路汇 | 指 | 深圳丝路汇投资发展有限公司 |
| 提亚数科 | 指 | 深圳提亚数字科技有限公司 |
| 丝路创视 | 指 | 深圳丝路创视创业投资有限公司 |
| 广州见喜计算机咨询 | 指 | 广州见喜计算机技术咨询有限公司 |
| 江苏见喜科技 | 指 | 江苏见喜科技有限公司 |
| 深圳丝路教育 | 指 | 深圳丝路视觉教育科技有限公司 |
| 武汉见喜教育 | 指 | 武汉见喜教育科技有限公司 |
| 云创享 | 指 | 深圳云创享网络有限公司 |

| | | |
|----------------|---|--|
| 视创科技 | 指 | 深圳丝路视创科技有限公司 |
| Arc Shadow | 指 | Arc Shadow Corp. 公司美国的子公司 |
| 京唐文化 | 指 | 深圳市京唐文化运营管理有限公司 |
| 提亚晨星 | 指 | 深圳提亚晨星投资企业（有限合伙） |
| 丝路控股 | 指 | 丝路视界控股有限公司 |
| 那么艺术 | 指 | 深圳那么艺术科技有限公司 |
| 新余贝恩 | 指 | 新余贝恩创业投资管理有限公司 |
| 添翼赋能 | 指 | 深圳添翼赋能投资企业（有限合伙） |
| 潘豆文化 | 指 | 深圳市潘豆文化创意有限公司 |
| 添翼同创 | 指 | 深圳添翼同创投资企业（有限合伙） |
| 意在科技 | 指 | 深圳意在科技展示有限公司 |
| 瑞云科技 | 指 | 深圳市瑞云科技股份有限公司 |
| 添翼商贸 | 指 | 深圳添翼电子商贸有限公司 |
| 华岳达观 | 指 | 深圳华岳达观投资企业（有限合伙） |
| 乐朴基金 | 指 | 新余乐朴均衡投资企业（有限合伙） |
| 知初基金 | 指 | 深圳市福田区知初天使创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 物明福田基金 | 指 | 深圳市物明福田健康产业投资合伙企业（有限合伙） |
| 江西格如灵 | 指 | 江西格如灵科技股份有限公司 |
| 北京格如灵 | 指 | 北京格如灵科技有限公司 |
| 青岛领派 | 指 | 青岛领派科技有限公司 |
| 八马丝路置业 | 指 | 深圳市八马丝路置业有限公司 |
| CG | 指 | CG 是 Computer Graphics 的缩写，核心概念是计算机图形图像设计创作；国际上习惯将以计算机为主要工具进行视觉设计和创作的数字视觉服务统称 CG。 |
| AR | 指 | 增强现实技术（Augmented Reality），简称 AR 技术，是通过电脑技术将虚拟的信息应用到真实世界，真实的环境和虚拟的物体实时地叠加到了同一个画面或空间同时存在。 |
| VR | 指 | 虚拟实境技术（Virtual Reality），简称 VR 技术，是利用电脑模拟产生一个三度空间的虚拟世界，提供使用者关于视觉、听觉、触觉等感官的模拟，让使用者如同身历其境一般。 |
| MR | 指 | Mixed Reality（既包括增强现实和增强虚拟）指的是合并现实和虚拟世界而产生的新的可视化环境。在新的可视化环境里物理和数字对象共存，并实时互动。 |
| AI | 指 | Artificial Intelligence，人工智能，系指用机器来模拟和执行人脑的某些智力功能，并开发相关理论和技术。 |
| AIGC | 指 | Artificial Intelligence Generated Content，生成式人工智能，是指基于生成对抗网络、大型预训练模型等人工智能的技术方法，通过已有数据的学习和识别，以适当的泛化能力生成相关内容的技术。 |
| 5G | 指 | 第五代移动通信，泛指 4G 之后的宽带无线通信技术集合。业界对 5G 的一般看法是：能够提供更高的数据吞吐量、更多的连接数、更高效的能源利用、更低的端到端时延，并能够覆盖人与人通信之外的多种应用场景。 |
| 元宇宙（metaverse） | 指 | 人类运用数字技术构建的，由现实世界映射或超越现实世界，可与现实世界交互的虚拟世界。 |
| 数字视觉服务 | 指 | 利用 CG 技术，融合三维动画、虚拟现实、立体影像等技术，结合互动娱乐、显示设备、互联网等因素，整体进行可视化或互动体验的视觉服务。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|--------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 丝路视觉 | 股票代码 | 300556 |
| 公司的中文名称 | 丝路视觉科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 丝路视觉 | | |
| 公司的外文名称 | Silkroad Visual Technology Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写 | Silkroad Visual | | |
| 公司的法定代表人 | 李萌迪 | | |
| 注册地址 | 深圳市罗湖区东晓街道兰花社区布吉路 1021 号天乐大厦 301 (306-308) | | |
| 注册地址的邮政编码 | 518019 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 2021 年 12 月 22 日, 公司注册地址由“深圳市福田区福强路 3030 号文化体育产业总部大厦 17 楼” 变更为“深圳市福田区福保街道福保社区福田保税区市花路 3 号花样年·福年广场 B 栋 108”。 2023 年 12 月 14 日, 公司注册地址由“深圳市福田区福保街道福保社区福田保税区市花路 3 号花样年·福年广场 B 栋 108” 变更为“深圳市罗湖区东晓街道兰花社区布吉路 1021 号天乐大厦 301 (306-308)”。 | | |
| 办公地址 | 深圳市福田区市花路花样年福年广场 B4 栋 108 室 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 518045 | | |
| 公司网址 | https://www.silkroadcg.com | | |
| 电子信箱 | securities@silkroadcg.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 姓名 | 王瑜 | 贺依婷 |
| 联系地址 | 深圳市福田区市花路花样年福年广场 B4 栋 108 室 | 深圳市福田区市花路花样年福年广场 B4 栋 108 室 |
| 电话 | 0755-88321687 | 0755-88321338 |
| 传真 | 0755-88321687 | 0755-88321687 |
| 电子信箱 | securities@silkroadcg.com | securities@silkroadcg.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所网站 http://www.szse.cn/ |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/new/index |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|----------|----------------------|
| 会计师事务所名称 | 深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙) |
|----------|----------------------|

| | |
|------------|----------------------------------|
| 会计师事务所办公地址 | 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 14F |
| 签字会计师姓名 | 荣矾、丁月明 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|--------------|-------------------------------|---------|---------------------------------|
| 长江证券承销保荐有限公司 | 中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层 | 邹莎、韩松 | 2022 年 3 月 2 日-2024 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因：会计政策变更

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年 增减 | 2021 年 | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整后 | 调整前 |
| 营业收入（元） | 1,430,901,013.24 | 1,291,156,703.68 | 1,291,156,703.68 | 10.82% | 1,388,932,288.06 | 1,388,932,288.06 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 23,017,313.38 | 46,128,534.85 | 46,397,930.18 | -50.39% | 71,838,596.86 | 71,931,027.71 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 13,537,752.62 | 33,902,872.08 | 34,172,267.41 | -60.38% | 61,377,931.33 | 61,470,362.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 15,554,363.65 | -14,417,024.13 | -14,417,024.13 | 207.89% | 123,137,586.09 | 123,137,586.09 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.19 | 0.39 | 0.39 | -51.28% | 0.62 | 0.62 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.19 | 0.38 | 0.39 | -51.28% | 0.60 | 0.61 |
| 加权平均净资产收益率 | 2.51% | 5.51% | 5.54% | -3.03% | 10.40% | 10.41% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上年 年末增减 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整后 | 调整前 |
| 资产总额（元） | 2,192,214,525.49 | 1,955,190,286.50 | 1,963,402,925.74 | 11.65% | 1,685,184,773.70 | 1,694,163,858.79 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 947,833,602.67 | 873,872,398.46 | 874,234,224.64 | 8.42% | 789,968,377.66 | 790,060,808.51 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称《解释第 16 号》），《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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。对于在首次施行《解释第 16 号》的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用《解释第 16 号》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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照《解释第 16 号》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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 154,687,895.81 | 424,027,058.23 | 372,331,966.45 | 479,854,092.75 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -35,616,551.59 | 33,408,154.45 | 6,731,907.75 | 18,493,802.77 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -41,587,705.70 | 32,427,349.99 | 3,911,365.87 | 18,786,742.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -139,309,720.74 | 66,413,600.66 | -38,142,696.84 | 126,593,180.57 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 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） | -27,394.98 | 1,006,061.29 | -573,267.18 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,408,688.72 | 10,551,211.06 | 9,258,666.12 | |
| 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 | 4,633,639.48 | | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 105,445.73 | 129,896.91 | 259,785.01 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,750,651.94 | 1,834,998.34 | 1,852,247.38 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,214,457.06 | -1,236,069.24 | -373,214.72 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,040,357.66 | 1,956,515.34 | 1,822,954.15 | |
| 减：所得税影响额 | 1,631,621.70 | 1,943,730.54 | 1,788,783.48 | |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后） | 14,663.15 | 73,220.39 | -2,278.25 | |
| 合计 | 9,479,560.76 | 12,225,662.77 | 10,460,665.53 | -- |

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）CG 应用行业基本情况概述

CG 是英文 Computer Graphics 的缩写，中文译为“计算机图形图像”，是以软件技术手段进行数字创意设计、数字内容开发、视觉呈现服务等一系列相关产业的统称，国际上习惯将计算机图形图像技术的运用统称为 CG 服务行业。CG 行业起源于计算机图形图像技术在设计领域的拓展，二十世纪八九十年代兴起于科技发达的美国、日本及西欧等国家和地区。进入 20 世纪 90 年代以来，随着互联网技术、计算机相关硬件技术、显示硬件设备、移动技术等的应用普及，数字出版、影视动漫、互动娱乐等一系列数字内容业态纷纷呈现在大众面前，极大的推动了 CG 产业的发展。当前，大到规模宏大的奥运会开幕式视觉特效、小到图形图像美化，CG 技术几乎覆盖了当今所有的计算机视觉创作领域，如建筑设计、工业设计、三维动画、展览展示、影视特效、游戏、多媒体、数字孪生、虚拟现实等。目前，CG 行业已经形成一个以技术为基础的数字创意型经济产业，并在国家产业数字化的进程中承担了重要角色。

（二）数字创意行业现状

2021 年《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出：实施文化产业数字化战略，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式，壮大数字创意、网络视听、数字出版、数字娱乐、线上演播等产业。2022 年初，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》，工信部、文旅部等多部门及全国多地积极响应，各项鼓励引导数字经济发展的专项产业政策密集出台，对于文化产业的数字化赋能发展均予以了高度重视，并在政策上给与明确的支持。根据国家统计局网站的最新数据，2016-2023 年我国文化创意设计服务业增速平稳，2023 年我国规模以上文化及相关产业实现营业收入 129,515 亿元，比上年增长 8.2%。其中，丝路视觉所在的内容创作生产、创意设计服务业实现营业收入 49,511 亿元，比上年分别增长 10.7%和 8.7%。我国文化新业态显现活力，文化产业发展蓄势聚能作用不断夯实，数字创意行业前景广阔。

| 2023 年全国规模以上文化及相关产品企业相关指标情况 | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|--------------|
| | 绝对值 | 比上年增长 | 所占比重 |
| | (亿元) | (%) | (%) |
| 一、营业收入 | 129,515 | 8.2 | 100.0 |
| 其中：文化新形态 | 52,395 | 15.3 | 40.5 |
| 按产业类型分 | | | |
| 文化制造业 | 40,962 | 0.6 | 31.6 |
| 文化批发和零售业 | 20,814 | 6.1 | 16.1 |

| | | | |
|-------------------|----------------|-------------|------|
| 文化服务业 | 67,739 | 14.1 | 52.3 |
| 按领域分 | | | |
| 文化核心领域 | 83,978 | 12.2 | 64.8 |
| 文化相关领域 | 45,537 | 1.5 | 35.2 |
| 按行业类别分 | | | |
| 新闻信息服务 | 17,243 | 15.5 | 13.3 |
| 内容创作生产 | 28,262 | 10.7 | 21.8 |
| 创意设计服务 | 21,249 | 8.7 | 16.4 |
| 文化传播渠道 | 14,797 | 11.9 | 11.4 |
| 文化投资运营 | 669 | 24.4 | 0.5 |
| 文化娱乐休闲服务 | 1,758 | 63.2 | 1.4 |
| 文化辅助生产和中介服务 | 15,468 | 0.4 | 11.9 |
| 文化装备生产 | 6,282 | -2.6 | 4.9 |
| 文化消费终端生产 | 23,787 | 3.3 | 18.4 |
| 按区域分 | | | |
| 东部地区 | 101,223 | 8.7 | 78.2 |
| 中部地区 | 15,394 | 3.6 | 11.9 |
| 西部地区 | 11,688 | 10.0 | 9.0 |
| 北部地区 | 1,210 | 5.4 | 0.9 |
| 二、利润总额 | 11,566 | 30.9 | — |
| 三、资产总计（期末） | 196,200 | 7.6 | — |

注： 1. 表中速度均为未扣除价格因素的名义增速。
2. 表中部分数据因四舍五入，存在总计与分项合计不等的情况。

数字创意产业保持蓬勃发展态势，成为引领文化振兴、实施文化强国的重要产业，是我国数字经济的重要力量。数字创意产业的发展趋势表现为：需求主体与供给主体高度融合，数字形态与物理实体高度融合，技术、装备与文化创意高度融合。因此，亟需依托我国在 AI、5G、大数据、云计算、超高清、区块链、AR/VR、渲染等通用型数字技术领域的发展，加快数字技术与装备短板的技术突破，实现改造和重塑数字内容生产和消费模式；科学布局数字创意产业创新体系，在数字文化创意技术装备、数字文化内容、创新设计、融合渗透等方向实施重点创新。数字创意能为实体经济起到品牌加持和附加值提升的作用。在当前的发展语境下，已不仅仅是锦上添花的工具，而是影响思维、决策，甚至行业运行的重要因素。

数字创意产业是现代信息技术与文化创意产业逐渐融合而产生的一种新经济形态，数字创意产业的特点决定了它与数字技术、文化等诸多领域密切相关。与传统文化创意产业以实体为载体进行艺术创作不同，数字创意产业以现代数字技术为主要工具，在内容创意、设计、策划和开发的过程中需辅以新型的技术手段以达成最终目标。目前，数字内容在创新发展的进程中形成了专业生产内容（PGC）、用户生成内容（UGC）和 AI 生成内容（AIGC）等创作方式。在未来一段时间内，PGC 仍将是数字文化内容创作的重要方式；UGC 创作方式取得快速发展；同时，面对呈指数级增长的文字、图像、

声音、视频等海量的内容数据，在 AI 技术下推动发展的 AIGC 将成为日益重要的内容生产方式。PGC、UGC 和 AIGC 的融合应用将是未来数字文化内容创作的必然途径。

（三）公司的行业地位

丝路视觉作为国内数字创意行业的领跑者，公司业务以数字创意能力和创新设计为基础支撑，以文化创意、内容生产为核心，通过与 5G、大数据、VR、AR、人工智能、云计算等新兴科技的结合、融合和渗透，坚持“文化+科技”的业务发展方向，为客户端提供高技术、高附加值的文化创意内容和服务，与政府机构、城市发展商、商业客户等形成多维互动和融合发展，为其输出经济价值与文化价值。

视觉即话语，丝路视觉致力于用数字视觉技术赋能中华文明在全世界的传播力和影响力。丝路视觉坚守“文化自信”，以“影响世界文化的中国力量”作为愿景，依托数字视觉传播，助力国家在数字化新型交往形态中进一步提升中华文明的传播力和影响力。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务概述

丝路视觉从事以 CG 创意和技术为基础的数字视觉综合服务业务，是全国性的专业数字视觉综合解决方案提供商，处于数字文化产业链的中游，上承基础软件开发商、应用终端等上游供应商；下启游戏、影视、VR/AR、工业制造、线上教育、政府公共服务等应用领域。公司成立至今，始终专注于围绕 CG 创意和技术展开技术应用和市场推广，将文化与科技深度融合，依托稳健的技术实力和优秀的创意设计能力，为包括政府机构、城市发展商、各行业企业等在内的各类型客户提供数字创意设计、数字内容制作以及视觉整体呈现的全流程服务和整体解决方案。公司产品和服务主要包括数字化展览展示综合业务；数字内容应用业务；智慧城市、数字孪生业务及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案；云渲染业务等。公司的产品和服务目前的应用场景涵盖城市规划馆、主题展示馆、博物馆、科技馆、企业形象宣传、大型庆典活动、城市形象展示、设计可视化、高端地产营销、数字孪生、智慧城市、VR+K12 标准化试验、VR+职业教育、VR+智能制造、VR+智慧园区、虚拟仿真、数字文旅等多个领域。受益于我国国民收入水平的不断提升，人民对于丰富的文化生活需求日益强烈。优质的数字内容是硬件市场的引爆点，也是推动消费的关键性因素。内容丰富、高质量的文化创意内容输出将满足消费者多样化的消费需求。丝路视觉牢牢把握中国数字经济引领产业转型升级的契机，以数字技术创新突破和应用场景拓展为发力点，进一步加大公司文化+科技产品和服务的开发力度，促进公司整体实力持续增强。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务未发生变化。

（二）主要产品与服务介绍

公司主要产品均通过 CG 技术手段实现，即利用计算机技术进行数字化的图像设计和视觉艺术创作。公司以打造“文化+科技”的行业标杆为发展目标，在 CG 技术良好延展性的支撑下，持续为客户提供形式多样、内容丰富、传播力强的各类 CG 视觉服务产品。公司主要产品和用途分别如下：

1、数字化展览展示综合业务

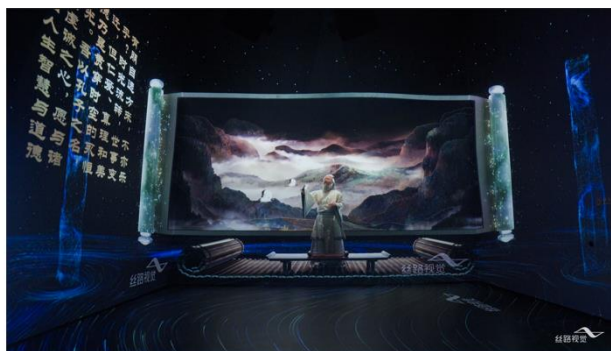
随着近年来数字技术的飞速发展，AR/VR/MR、裸眼 3D、全息技术、人工智能、大数据、超高清视频等多媒体高科技展示交互技术的发展和运用，展览展示存量市场亟需数字化转型升级，数字化展览展示增量市场空间巨大。政策的利好叠加数字技术的迅猛发展，展览展示行业广阔的生态空间正在加速释放。从政府需求端来看，近年来，各地政府及相关主管部门响应国家政策，积极支持和投入各类城市馆、博物馆、科技馆、旅游景区体验中心等场馆建设，以满足当地区域宣传、招商引资、市民文化体验和文化消费等经济发展与社会公益基础配套需求。从企业需求端来看，越来越多的企业意识到，企业文化品牌建设是企业生存和发展的重要战略资源，是企业与客户深度互动的平台，是提高企业竞争力的重要内涵。近年来，众多中大型企业，特别是头部企业通过积极打造个性化的企业销售展厅、企业产品体验馆、数字化工业旅游路线等方式来展示企业文化、宣传品牌价值、促成商业交易。中国市场孕育着数字化展览展示的海量需求，丝路视觉将有更多的机会面向不同的客户群提供形态多样、形式创新、科技附加值更高的产品和服务。

数字化展览展示业务是公司近年来的业务重心，数字化展览展示业务收入占公司营业收入逐年攀升，2023 年该业务占整体营业收入比例为 84%。丝路视觉凭借多年在数字创意行业的深耕和积淀，依靠高科技数字展陈手段与高质量的创意内容输出，为各大城市规划馆、企业展厅、主题展馆、博物馆、科技馆、产业园区展馆、工业遗产等各类型展馆展厅建设赋能，用专业的数字化展示技术探索践行科技化、艺术化、沉浸式、交互式的展示模式，通过前沿数字技术与创新表达，以数字创意的力量构造数字化、智能化展览展示空间。

丝路视觉在展馆空间设计、综合布展、运营保障等方面深耕多年，具有丰富的项目经验，和国内其他展馆运维商相比，公司有着天然的、差异化的综合竞争优势。公司在大力拓展数字化展览展示业务的同时，也将在展馆运营方面进行布局，以京唐文化作为切入点，打造数字化展览展示 EPCO（规划设计、建设、采购、运营一体化）的全产业链条。



蚌埠创新馆



乌镇世界互联网科技馆

2、 数字内容应用业务

公司数字内容应用分为静态数字内容应用以及动态数字内容应用服务：

静态数字内容应用以建筑设计为起点，结合专业设计视觉技术与细腻画面表达，将设计灵感和创意完美呈现，将设计师 2D 的设计蓝图转换为 3D 立体的视觉呈现表达。公司每年为超千家建筑设计、规划设计、工业设计等机构提供高效、高质量各类视觉效果图像，赋能建设更加美好的城市蓝图。



环境效果图



建筑效果图

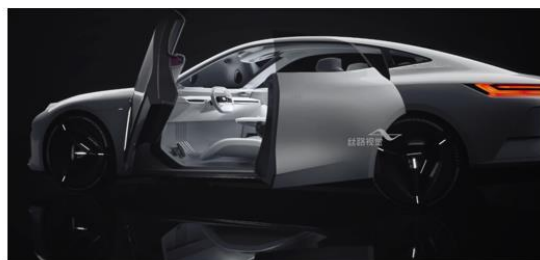


景观效果图

动态数字内容应用利用 CG 技术，将创意构想通过 3D 建模、实拍等多维度的表达，最终呈现高清特效的数字化内容作品，主要产品形式为动画影片、宣传片、特效、商业文创类体验产品、裸眼 3D、城市灯光秀和各类数字多媒体内容等，为政府机构和各行业等需要借助数字化营销手段进行展示或宣传的客户打造沉浸式场景、商业消费场景等，更好地展示其产品和服务，实现展示、营销和宣传目的。



上海陆家嘴数字孪生影片



吉利HIM宣传片

3、 提亚数科——数字孪生、智慧城市、大数据可视化赋能政企数字化转型

2022 年，中共中央、国务院印发《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》（以下简称“数据二十条”），对构建数据基础制度作了全面部署，明确提出推进数据资产合规化、标准化、增值化，依法依规维护数据资源资产权益，探索数据资产入表新模式等要求。2023 年，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，进一步指出要加快建立数据产权制度，开展数据资产计价研究等。2023 年，财政部下发了《关于加强数据资产管理的指导意见》

提出依法合规推动数据资产化，平等保护各类主体数据资产合法权益，更好促进数字经济高质量发展。根据《数字中国发展报告（2022年）》，2022年我国数字经济规模已超过50万亿元，数字经济占GDP比重达到41.5%，位居世界第二位。数据已成为第五大生产要素。

国家数据要素政策布局逐渐细化，以“数据要素”为核心的产业应用百花齐放，数据要素市场迎来历史性时刻。而数据的交易流通是释放数据价值的前提。为解决当前数据资源的“碎片化”和相互隔离的问题制约了数据间的相互打通的问题，公司旗下的提亚数科通过对大数据融合、人工智能和数字孪生等技术进行开发和应用，致力于打破不同主体间的数据壁垒，对海量多源异构数据进行统一汇聚和管理，有效盘活数据资产，实现跨行政区域、跨行业间的数据要素流转、共享，以数据驱动业务融合，释放数据价值。

提亚数科以城市基建/生态建筑等要素搭建三维数字城市底图，实现三维立体世界场景和实时图形呈现与应用的探索与实践，打造数字孪生。提亚数科在对城市基建/生态/建筑等要素搭建数字三维城市底图，接入物理世界大数据长期研发和实践中积累和掌握了众多先进技术、积累了大量3D数据资产和数据可视化解决方案；提亚数科基于次世代引擎二次开发的提亚引擎作为全流程数据驱动的一站式生产平台，近年来一直在持续升级和迭代。提亚引擎强大的渲染和交互能力为提亚数科在数字孪生领域的深入开发增强底层技术实力，极大提升了提亚数科在大数据专业化展示领域的广度和深度。2023年，提亚数科台州城市大脑IOC项目获“DIDA金芦苇工业设计奖优秀产品设计奖”。截至目前，提亚数科已服务过包括智能制造、园区、社区管理、城市全域、港口、文旅、电力、交通运输等在内的150+客户。凭借在大数据可视化领域多年的技术打磨和积累，提亚数科为城市、产业可持续发展提供数字化转型思维，携手多方共建数字化转型业务新生态。

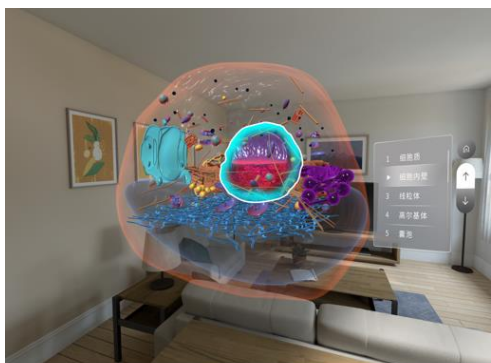


数字孪生业务应用方向

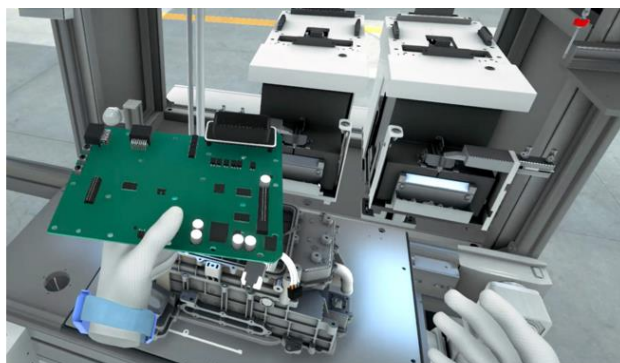
4、 丝路视创——积极推进元宇宙布局，VR、AR、MR 商业化应用持续落地，探索 C 端应用

丝路视觉在 VR、AR、MR 等交互内容和解决方案早已深入布局，公司根据自身的资源禀赋，以创意为导向，以高品质的 VR 定制化内容为切入点，积极投身到元宇宙内容与场景的构建之中。公司依托子公司丝路视创在教育领域、智能制造、企业运维、可视化营销和文旅等多场景实现应用布局和落地，同时背靠丝路视觉强大的数字资产资源库，探索开发元宇宙数字内容生态系统：丝路视创开发的“智慧宫”高仿真虚拟现实互动教学系列产品，课程内容严格根据国家标准的初中科目的物理、化学、生物实验教学大纲为基础，以教、学、评、练、测五大核心教学环节为重点，实行数字化管理模式，实现评价反馈即时化、交流互动立体化、资源推送智能化，构建大数据时代的信息化课堂教学模式。目前，丝路视创“智慧宫”产品持续在国内部分中学实验室推广；在高等教育和职业学校教育领域，丝路视创为其打造沉浸式的虚拟现实教学内容的综合解决方案，综合运用 AR/VR/MR 等多种技术手段，强化学生互动实操能力，助力学校培养职业技能人才；在助力工业 4.0 数字化升级方面，丝路视创通过 XR 技术，推动虚拟现实技术与工业的深度融合，为企业、园区优化生产管理、降本增效，提升数字化、智能化优势。

2023 年苹果 Vision Pro 发布，硬件的创新拓宽了 C 端消费者对于 MR 类头显产品功能和性能的认知边界，由此带来 C 端应用的需求增量。得益于丝路视创多年来在 AR/VR/MR 领域的持续深耕与开拓，团队开发人员有丰富的内容开发经验和技術积累。丝路视创牢牢把握住硬件设备迭代可能带来的商业机会，重视自身产品的打造，以 Vision Pro 作为对 C 端业务延展的起点，致力于通过对产品的创新和开发以获取稳定的客流量，进而期待获得较好的转化率。未来，丝路视觉将加大在 AR/VR/MR 内容生态领域的投入和产品开发力度，着重打造涵盖 toB、toG、toC 的高质量全生态产品应用体系。



Vision Pro 上的应用



智能制造中的虚拟仿真

5、瑞云科技——国内领先的云渲染综合解决方案供应商

瑞云科技为客户提供视觉计算领域包括离线渲染、实时渲染、云存储、数据传输、云桌面等在内的综合解决方案。目前，瑞云科技服务于全球 50 个国家及地区，拥有 20 万以上用户。瑞云科技拥有丰富强大的产品矩阵，在高端影视渲染、电脑视觉技术等领域，瑞云科技在中国的市场占有率超过 70%，已经成长为国内视觉云计算的领军者。

丝路视觉利用投资瑞云科技的先发优势，抢先布局视觉计算垂直领域的云计算平台，为未来元宇宙实时交互的体验场景做好算力基础和技术铺垫。

（三）公司在报告期内的经营分析

1、2023 年经营成果概述

“2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，希望与挑战并存”。对于丝路视觉来说，2023 年是公司全面落实“三级两翼”业务转型的关键一年。受国内经济下行压力和地方财政支出紧张的影响，虽然 2023 年公司整体营业收入 14.31 亿元，较上年同期上升 10.82%，但由于报告期内按照公司会计政策计提坏账减值准备较上年同期大幅增加，另外叠加公司对以往房地产行业项目专项计提坏账减值准备以及瑞云科技报告期内的亏损导致公司投资损失等不利因素影响，公司 2023 年实现归属于上市公司股东的净利润 2,301.73 万元，同比下降 50.39%。

2、报告期内主要开展的工作

2023 年是公司整体转型数字化展览展示的关键一年，公司牢牢把握“文化+科技”的业务发展主线，在数字化展览展示业务领域精耕细作的同时；也在 AI、云计算、物联网、第五代移动通信、虚拟现实等数字技术对数字创意产业的重塑过程中，谋求公司新的发展机遇。公司 2023 年重点开展了以下工作：

（1）锚定数字化展览展示综合业务主赛道，以数字孪生智慧城市业务和 AR/VR/MR 虚拟现实数字交互业务为重点孵化业务，扎实推进“三级两翼”业务模式，推动公司各块业务有效互联互通和融合共生，有步骤分层级地推动公司整体业务稳健良性发展。报告期内，公司继续加强公司资源整合，强化数字创意产品技术服务等各方面研发和创新能力，落实大客户策略，完善业务布局，持续提升核心竞争力，进一步巩固国内数字创意行业的领跑者的行业地位。

（2）公司积极应对市场变化，深挖优质客户，持续满足、引导客户多元化需求，深耕数字内容应用创新，持续深化整合和创新。2023 年公司新增注册授权专利 8 项（发明专利 2 项，实用新型 4 项、外观设计 2 项）、软件著作权 2 项，进一步夯实“文化+科技”综合实力，为丝路视觉持续高品质内容输出提供强力支撑。

（3）持续关注数字内容应用的未来发展趋势，充分利用丝路视觉在数字内容创意领域的头部地位，努力延展公司业务边界。公司有专业的 AI 研发团队和技术应用团队对 AI 工具赋能公司数字内容制作和生产、AI 与展项结合等方面进行技术突破，更好地为设计创意进行创新赋能，支持创意类的数字内容与公司展项、产品多维互动、融合渗透从而孕育新产品、新业态、新场景、新模式。报告期内，公司举办了“丝路视觉首届 AI 设计创意大赛”，以该比赛为契机，大力鼓励公司员工利用 AI 工具辅助进行创作生产，更加高效高质量地进行内容的输出。

（4）数字化展览展示这一领域市场整体业务结构清晰，市场的参与主体业务区分度不大，优质项目向头部企业聚集的趋势明显，但在细分领域不断形成差异化，并形成各自的竞争优势。公司目前的业务仍然以 G 端和 B 端为主，基于多年来的积累，我们在数字内容创意和技术体系优化、客户沉淀上均具备稳定扎实的基础，这不仅是公司坚实的基本盘，也是公司稳健发展的内生力量。在此基础上，公司近年来在探索中寻求 C 端业务领域的突破，并尝试通过并购、内部培育等方式探索公司业务往 C 端发展的路径。

(5) 针对数字化展览展示综合业务实施交付周期拉长, 竣工验收结算程序繁琐的实际情况, 报告期内, 公司进一步夯实企业管理内功, 强化合同管理, 优化决策流程, 改善绩效考核, 加强审计监督。同时, 公司高度重视应收账款的回收问题, 报告期内, 公司采取了一系列的措施保障应收账款的管理和回收: 一是加强项目前期管理, 进一步提升承揽项目的质量; 二是加强项目实施过程中的应收账款管理; 三是加强应收账款相关考核; 四是充分利用国家相关政策, 以期全年保持应收账款周转率稳中有进; 同时, 运用和解、第三方调解、仲裁、诉讼等多元化方式进行应收款项的催收, 不折不扣清欠, 灵活果决催款, 促进公司应收账款尽快回款。

三、核心竞争力分析

1、高素质、年轻化、稳定的人才团队优势

公司是最早从事以 CG 为主要技术手段的数字创意业务的中国公司之一, 作为典型的以人力资源为主要生产要素的现代服务型企业, 公司依靠二十余年的经营和积累, 在实现持续成长的同时也形成了一支稳定、高素质的核心人才队伍。近年来, 公司员工结构持续优化, 人员综合素质不断提升, 敬业、乐于分享、分工合作的高素质专业团队是公司核心的竞争优势, 是公司生存与发展的根本动力。

公司推行以人为本的管理制度, 秉持“态度、创新、快乐、分享”的企业文化价值理念。公司基于自身实力, 持续推行股权激励计划吸引优秀人才, 稳定公司人才团队, 给予员工恰当的薪酬福利和良好的职业发展机会; 同时, 公司管理层高度重视人文关怀和文化建设, 保持与员工的沟通与互动, 建立了高素质、年轻化、稳定的人才团队。报告期内, 公司中层及以上管理人员、核心业务骨干较为稳定, 这是公司保持健康、持续、快速发展的关键。

2、规模优势

公司从业人数多, 质量相对较高, 人员结构合理。人员规模结构优势使公司具备同时承接更多项目和承做大项目的的能力, 具备多业务线的覆盖和新业务的研发探索能力, 同时对潜在竞争者形成了一定的壁垒。公司的规模优势也为员工提供了更多的发展空间及项目机会, 提高了员工的忠诚度, 有利于公司的团队建设。

公司以深圳为立足点, 在北京、上海、广州、南京、武汉、成都、厦门、青岛、珠海、海南、昆明、天津、重庆、合肥、香港、美国等地设有分支机构, 服务领域涵盖政府机构、城市发展商以及建筑、设计、房地产、工业、广告等各行业企业。覆盖区域广的规模优势使公司可更好地贴身服务于当地客户, 及时掌握新客户需求并快速反应, 提供较为完善的售后服务, 扩大公司知名度及客户资源。服务领域宽的规模优势使公司的服务类型更加丰富, 在不同行业积累的的客户资源、案例和技术储备更为深厚。在此基础上, 一方面有利于公司拓展不同行业服务领域的深度和广度, 形成公司新的利润增长点; 另一方面结合公司内部的知识分享机制与培训机制, 提高了公司员工的学习与成长速度。

3、技术优势

公司是高新技术企业，公司的技术研发以满足客户需求和自身业务发展为目的，以计算机图形图像处理技术为基础，三维技术为核心，形成涵盖静态、动态、单一媒体及多媒体的数字影像和数字影音的创作技术，不断强化技术研发能力和产品/方案落地能力，掌握包括多点触控与无线控制、多媒体数字沙盘、全息成像、虚拟现实、3D 实时展示技术、软硬件系统整合等技术在内的视觉场景综合技术，以及与渲染技术相关的各项技术和软件平台。目前公司拥有多项发明、实用新型专利和计算机软件著作权。利用技术优势，公司可将更多的创意转化为数字视觉产品和服务，根据不同应用领域的客户需求向其提供数字视觉综合服务，拓宽服务领域，提高公司经营效率。

4、创意优势

公司以创意为灵魂，每个项目都有专门的策划团队，依据审美偏好、流行趋势、地域特色、文化差异等多种因素，为客户量身定做独具匠心的创意策划，以凸显项目主题，彰显客户个性品味，同时也反映公司服务的一流水准。公司的重大项目均需经过项目经理、创意总监、项目评审委员会层层把关，确保项目质量。公司建立了强大的创意策划综合业务团队，整合管理、研发、策划等多方面人才，多数人员拥有多年的数字内容创作、设计从业经验。公司凭借卓越的创意策划能力，已与国内外知名的设计机构、企业、政府机构建立稳定的合作关系，众多优秀项目被权威专业机构收录，获得多项荣誉。

5、品牌优势

经过在 CG 视觉服务领域二十年余年的持续创新和锐意进取，公司成为业务范围覆盖全国主要城市、拥有领先的核心技术和高素质人才团队的公司，系“深圳知名品牌”、“亚洲视觉智能产业博览会暨亚洲数字展览展示博览会顾问单位”等。公司高度重视客户体验，通过内部严格的质量控制措施，为客户提供可信赖的高技术、高水准的专业化数字视觉服务，赢得了不同行业众多客户的认可和赞誉，同时公司亦积累了一批精品案例，公司在行业内的品牌美誉度持续提升，公司在数字化展陈领域“文化+科技”的创意创新组合优势进一步获得业界的肯定和认可。

6、客户资源与行业经验优势

公司依托人才优势，不断发挥技术水平和创意实力。经过二十余年的沉淀，公司积累了不同行业的 CG 应用经验，并开发了丰富的客户资源。公司服务存量客户数量众多，拥有丰富的客户资源以及不同行业的 CG 技术应用经验，为北京、深圳、上海、广州、珠海、雄安、江苏、浙江、海南、四川、重庆、广西、云南、山东、陕西等多地政府部门提供产品或服务，与阿里巴巴、腾讯、京东、字节跳动、中兴通讯、比亚迪、新华网、国网江苏、阳光电源、吉利、双汇、蜜雪冰城、中海、华润等多行业知名、优质客户，中国建筑研究院有限公司、东南大学建筑设计研究院有限公司等知名建筑设计公司建立了合作关系，不断积累优质客户。

7、数字创意产业链持续发展优势

自成立以来，公司以数字内容为核心，以 CG 技术应用为主线，为客户提供数字创意设计、数字内容制作以及视觉整体呈现的全流程服务及整体解决方案，产品主要包括：数字化展览展示综合业务、数字内容应用业务、智慧城市、数字

孪生业务及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案；云渲染业务等。近年来，公司在保持原有优势业务的同时，持续丰富、完善公司产品和服务内容，不断提升客户满意度，巩固自身市场竞争力和口碑的同时，紧紧围绕“文化+科技”进行业务布局，凭借多年来在视觉科技领域的积累，持续探索数字视觉应用领域，例如以数据可视化为切入点进入智慧城市业务领域；以 VR 数字内容创作为核心和突破口，拓展虚拟现实和增强现实场景服务以及虚拟现实培训课程等业务，并在线上积极拓展 C 端应用场景。

四、主营业务分析

1、概述

请见前述“一、报告期内公司所处行业情况，二、报告期内公司从事的主要业务”等。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增 减 |
|--------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|----------|
| | 金额 | 占营业收入 比重 | 金额 | 占营业收入 比重 | |
| 营业收入合计 | 1,430,901,013.24 | 100% | 1,291,156,703.68 | 100% | 10.82% |
| 分行业 | | | | | |
| CG 行业 | 1,430,609,120.33 | 99.98% | 1,291,026,806.77 | 99.99% | 10.81% |
| 其他业务 | 291,892.91 | 0.02% | 129,896.91 | 0.01% | 124.71% |
| 分产品 | | | | | |
| 数字化展览展示综合业务 | 1,202,369,571.72 | 84.03% | 1,033,429,549.45 | 80.04% | 16.35% |
| 其中：数字内容应用 | 375,629,983.24 | 26.25% | 409,264,872.39 | 31.70% | -8.22% |
| 展览展示场景构建 | 826,739,588.48 | 57.78% | 624,164,677.06 | 48.34% | 32.46% |
| 数字内容应用业务 | 183,120,936.49 | 12.80% | 214,437,248.26 | 16.61% | -14.60% |
| 数字孪生/智慧城市及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案等业务 | 45,118,612.12 | 3.15% | 43,160,009.06 | 3.34% | 4.54% |
| 其他业务 | 291,892.91 | 0.02% | 129,896.91 | 0.01% | 124.71% |
| 分地区 | | | | | |
| 华南地区 | 1,253,800,245.18 | 87.62% | 1,118,661,603.52 | 86.64% | 12.08% |
| 华东地区 | 110,599,478.76 | 7.73% | 102,200,428.31 | 7.92% | 8.22% |
| 华北地区 | 48,305,438.84 | 3.38% | 43,616,005.18 | 3.38% | 10.75% |
| 西南地区 | 6,865,434.91 | 0.48% | 11,673,862.31 | 0.90% | -41.19% |
| 华中地区 | 3,521,787.77 | 0.25% | 8,028,148.50 | 0.62% | -56.13% |
| 境外 | 7,808,627.78 | 0.54% | 6,976,655.86 | 0.54% | 11.93% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| CG 行业 | 1,430,609,120.33 | 1,002,654,576.73 | 29.91% | 10.81% | 9.35% | 0.93% |
| 分产品 | | | | | | |
| 数字化展览展示综合业务 | 1,202,369,571.72 | 849,659,816.90 | 29.33% | 16.35% | 12.26% | 2.57% |
| 其中：数字内容应用 | 375,629,983.24 | 111,161,844.25 | 70.41% | -8.22% | -29.95% | 9.18% |
| 展览展示场景构建 | 826,739,588.48 | 738,497,972.65 | 10.67% | 32.46% | 23.46% | 6.51% |
| 数字内容应用业务 | 183,120,936.49 | 121,369,580.21 | 33.72% | -14.60% | -7.87% | -4.84% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华南地区 | 1,253,800,245.18 | 892,935,894.84 | 28.78% | 12.08% | 8.96% | 2.04% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|-------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 数字化展览展示综合业务 | 人工成本 | 165,922,206.27 | 16.55% | 167,930,518.67 | 18.32% | -1.20% |
| | 项目实施费用 | 419,736,098.78 | 41.86% | 437,378,195.69 | 47.70% | -4.03% |
| | 租金及水电费用 | 9,323,443.65 | 0.93% | 6,959,158.43 | 0.76% | 33.97% |
| | 硬件及安装成本 | 254,678,068.20 | 25.40% | 144,591,866.10 | 15.77% | 76.14% |
| 数字内容应用业务 | 人工成本 | 65,543,989.51 | 6.54% | 83,135,714.22 | 9.07% | -21.16% |
| | 项目实施费用 | 42,327,832.72 | 4.22% | 33,049,556.39 | 3.60% | 28.07% |
| | 租金及水电费用 | 13,497,757.98 | 1.35% | 15,489,167.31 | 1.69% | -12.86% |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|---------|---------------|-------|---------------|-------|----------|
| | 硬件及安装成本 | 0 | 0% | 64,774.81 | 0.01% | -100.00% |
| 数字孪生/智慧城市及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案等业务 | 人工成本 | 14,659,653.37 | 1.46% | 14,499,795.45 | 1.58% | 1.10% |
| | 项目实施费用 | 10,076,258.26 | 1.00% | 8,919,206.94 | 0.97% | 12.97% |
| | 租金及水电费用 | 2,015,503.45 | 0.20% | 3,262,835.62 | 0.36% | -38.23% |
| | 硬件及安装成本 | 4,873,764.54 | 0.49% | 1,606,742.22 | 0.18% | 203.33% |

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内合并范围增加 2 户、减少 1 户：报告期内新设子公司京唐文化，收购提亚晨星；出售江苏丝路教育。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 438,090,543.53 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 30.63% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | A 公司 | 167,824,527.52 | 11.73% |
| 2 | B 公司 | 79,816,513.77 | 5.58% |
| 3 | C 公司 | 75,783,804.02 | 5.30% |
| 4 | D 公司 | 60,478,285.66 | 4.23% |
| 5 | E 公司 | 54,187,412.56 | 3.79% |
| 合计 | -- | 438,090,543.53 | 30.63% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 140,321,673.44 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 17.14% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | A 公司 | 33,953,660.55 | 4.15% |
| 2 | B 公司 | 29,043,587.00 | 3.55% |
| 3 | C 公司 | 27,896,348.59 | 3.41% |
| 4 | D 公司 | 27,612,100.00 | 3.37% |

| | | | |
|----|------|----------------|--------|
| 5 | E 公司 | 21,815,977.30 | 2.66% |
| 合计 | -- | 140,321,673.44 | 17.14% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|----------------|---------|--------------------------------------|
| 销售费用 | 85,857,303.70 | 113,298,702.29 | -24.22% | 主要系报告期内销售人员减少，相应的人员费用较上年同期减少所致。 |
| 管理费用 | 96,937,820.15 | 88,415,846.37 | 9.64% | 主要系报告期内人员薪金较上年同期增加所致。 |
| 财务费用 | 12,876,587.66 | 7,038,538.42 | 82.94% | 主要系报告期内银行短期借款利息、可转债利息、汇兑损失较上年同期增加所致。 |
| 研发费用 | 89,029,763.79 | 79,094,042.61 | 12.56% | 主要系报告期内研发投入较上年同期增加所致。 |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|----------------|--|------|--|--|
| 小球运输装置 | 采用螺旋运行轨道设计和中部上下传输轨道设计将两个小球体传输运动于装置轨道中，以定时推球、收集球、运输球为一个完整流程进行循环展示。本发明创造属于艺术领域，属于艺术装置表现形式的创新。 | 已完成 | 我们希望落实极具地域特色的馆内标志性“图腾”，使其成为能被记住的“点”，于是在序厅中央设置了巨大的“珠城之芯”球形飞轨艺术装置，将球型艺术装置与原建筑顶部钢结构进行连接。 | 补充公司在机械艺术装置领域的研发内容，积累艺术机械开发、装置设计、程序技术开发等方面的实战经验。 |
| 一种球形艺术装置 | 本外观设计产品用于装饰、展览的动态展示装置。 | 已完成 | “珠城之芯”球形飞轨艺术装置整体以不锈钢材质制作，表面拉丝，防潮防腐的同时又极具科技感。整体装置可多角度观摩运作系统循环推送滚动传输小球。 | 补充公司在机械艺术装置领域的研发内容，积累艺术机械开发、装置设计、程序技术开发等方面的实战经验。 |
| 球形飞轨艺术装置 | 圆型网格大造型，内部螺旋轨道，有小球于螺旋轨道上间隔循环转滚下。中间一直管，管内安置小球输送提升系统装置，由链条、电机、吸铁等组成，循环把小球输送于顶部，小球又由轨道自然滚下，进入收集仓，小球在此排列，依此循环被电机带动的链条上吸铁，吸附输送上顶部，循环往复。 | 已完成 | 该装置主要由外部镂空球体、内部运行轨道和中部传输轨道组成。采用螺旋运行轨道设计和中部上下传输轨道设计将两个小球体传输运动于装置轨道中，以定时推球、收集球、运输球为一个完整流程进行循环展示。 | 补充公司在机械艺术装置领域的研发内容，积累艺术机械开发、装置设计、程序技术开发等方面的实战经验。 |
| 飞跃 CBD 数字沙盘 | 该数字沙盘项目会将现有的数字沙盘项目更加真实化让项目制作更快完成效率更高突破传统的平面式沙盘产品效果更好 | 已完成 | 通过数字城市模拟真实的数字城市规划对未来城市的规划有清晰的视图说明，能大大提高政府的执政能力和水平，对未来整个城市具有重大意义 | 该技术能让公司以后的沙盘项目更加效率的完成符合市面大部分客户的需求 |
| 一站式 AI 文生图基站软件 | 通过此平台软件可以让 Stable Siffuion 的文生图或图生图整个流程效率更高效，使用者可以快 | 已完成 | 1. 通过此软件，可以与局域网多台设计进行连接进行有秩序的排队处理。 | 1. 让一台高配电脑进行 AI 计算，可以节省其他设备的要求。 |

| | | | | |
|-------------------------|---|-----|--|---|
| | 速生产目标的图片效果。 | | 2. 与设定好的 SD 模型和参数, 进行定制化的参数设置。 3. 生成完的图像除了一张完成图, 还会附带一张 seg 图, 方便设计者进行 seg 定制化修改, 随后精准输出。 | 2. 可以在服务器定制模版化的方式设定多个风格效果, 让同事可以快速选择想要的效果。 3. 降低了使用者的门槛, 让产出的图片效果保证的前提下提升工作效率。 |
| 3DMAX 三维工具软件-镜头相机互转 1.0 | 为动画制作提供便利, 以自动代替手动操作, 解决无法自动定位相机节点的痛点, 达到完美适配制作节点, 节省制作时间。 | 已完成 | 该插件为制作人员提供一键式自动匹配服务, 实现一键转化的快速模式, 确保了项目的进度, 减少相关制作人员反复调试动画节点的工作量。 | 提升公司项目管理的便利度, 再项目转换之间提升了核心竞争力。 |
| 3DMAX 三维工具软件-丢失资源查找 1.0 | 快速扫描 3DMAX 项目文件, 检测丢失资源, 提供用户友好界面, 展示丢失资源的详细信息, 并且提供一键修复功能, 自动搜索并且链接丢是资源。 | 已完成 | 该插件为制作人员提供一键式自动搜索服务, 提升大规模项目制作的效率, 完善了项目资产丢失的一大痛点, 提供了高效, 简易的方案来解决项目资产丢失的问题。 | 该系统可提高 3DMAS 用户处理大型项目的工作效率, 减少项目出错率, 同时也减少因资源丢失引起的停工时间, 确保项目的进度和质量。 |
| 云协同系统开发 | 本项目旨在为公司提供一套全新的云协同办公协作系统, 以提高团队协作效率和信息沟通效果, 提升企业生产力和竞争力。 | 未完成 | 该系统将包括员工管理、项目管理、资产管理、流程管理、财务管理等多个模块, 涵盖企业管理的各个方面, 为企业提供一站式的协同办公解决方案。 | 该系统可提高客户企业团队协作效率和信息沟通效果, 提升客户企业生产力和竞争力, 实现我司产品竞争力, 实现盈利。 |
| 城市数字孪生平台开发 | 基于 BIM 技术, 通过在数字城市模拟推演, 在物理城市执行, 促进城市治理模式升级、提高政务服务和民生服务的效率和质量具有极其重要的现实意义, 对于提升政府执政能力和水平、创造安全优良的城市环境具有深远的意义。 | 未完成 | 通过融合倾斜摄影模型、BIM、精模、矢量、地形等多源数据, 快速自动化构建大规模数字孪生城市模型, 并进行大场景动态实时渲染, 打造数字孪生技术底座, 通过对孪生体封装、场景搭建等能力建设, 实现智慧城市立体化、多层次、全方位构建。 | 赋能城市数字孪生, 实现虚实场景互动。 |
| RoadBuild 软件 | 道路生成器通常是与虚拟环境建模、游戏开发或虚拟现实等领域相关的工具, 用以提高开发效率, 减少手动设计的工作量。在游戏制作、虚拟现实应用和模拟训练等领域, 道路生成器可以为开发者节省时间和资源。 | 未完成 | 通过智能化生成, 多模式支持, 实时预览以及可视化编辑的方式快速生成道路系统, 提高大场景的制作效率 | 解决公司内部美术场景制作的繁琐工作量 |
| 一种高密度模型轻量化处理方法及系统 | 本项目通过实现一种高效的轻量化处理系统, 提高模型的性能、加载速度、适应性和可用性, 以优化高密度模型的使用效果, 满足日益增长的行业需要。 | 已完成 | 通过简化模型复杂度, 优化数据结构, 压缩模型数据, 使用预训练模型等组合优化策略, 快速高效实现模型轻量化。 | 该系统可提高模型的各方面性能, 满足日益增长的行业需求, 提升相关部门开发效率, 提升我司综合竞争力。 |
| 可视化展厅管控方法、装置、设备及存储介质 | 可通过系统实现人员分布情况来确定设备状态的显示顺序, 能够更加符合展厅运维人员对相关展项进行管控的倾向, 从而提高展厅运维人员对展厅进行管控过程的便利性。 | 已完成 | 该可视化展厅管控方法、装置、设备及存储介质实现了通过人员图像识别模型来确定各个展项处的人员分布情况, 并基于人员分布情况来确定显示顺序, 以显示各个展项对应的设备状态, 使得设备状态的显示顺序是符合人员分布情况。 | 可提高展厅运维人员对展厅进行管控的过程的便利性。 |
| 设备管控方法、装置、设备及存储介 | 该项目旨在通过将场地中的所有设备连接到一个平台, 突破以往的空间和楼层限制, 使得系统和设备的控制更加灵活和生动。 | 已完成 | 本项目目标是为实现现在控制展项中的设备输出展示内容前, 先获取参展人员的群体类型, 再根据群体类型对应的展项展示模式来控制设备 | 提升公司智能化建设和数字化建设。 |

| | | | | |
|---------------------|------------------------|-----|---|----------------------------------|
| 质 | | | 进行展示内容的展示，使得展示内容不固定，并且该展示内容与群体类型相关，从而避免了无法使得参展人员中多数群体对展示的内容满意，进而提高了展项的展示内容与参展人员的观展需求的匹配度。 | |
| 展厅内容管理方法、装置、设备及存储介质 | 通过该技术提高对展厅的展览内容管理的精准度。 | 已完成 | 实现通过人员图像识别模型来确定各个展项处的人员分布情况，并基于人员分布情况来确定显示顺序，以显示各个展项对应的设备状态，使得设备状态的显示顺序是符合人员分布情况。 | 可提高对展览数据的管理效果，提高对展览数据的管理、调控的精准性。 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 524 | 411 | 27.49% |
| 研发人员数量占比 | 22.19% | 15.66% | 6.53% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 318 | 267 | 19.10% |
| 硕士 | 40 | 25 | 60.00% |
| 硕士以上 | 1 | 1 | 0% |
| 大专 | 165 | 118 | 39.83% |
| 大专以下 | 0 | 0 | 0% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 311 | 236 | 31.78% |
| 30~40 岁 | 192 | 162 | 18.52% |
| 40 岁以上 | 21 | 13 | 61.54% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2023 年 | 2022 年 | 2021 年 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元） | 89,029,763.79 | 79,094,042.61 | 70,016,259.07 |
| 研发投入占营业收入比例 | 6.22% | 6.13% | 5.04% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0 | 0 | 0 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0% | 0% | 0% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0% | 0% | 0% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,248,750,595.64 | 1,219,931,611.49 | 2.36% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,233,196,231.99 | 1,234,348,635.62 | -0.09% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,554,363.65 | -14,417,024.13 | 207.89% |
| 投资活动现金流入小计 | 705,601,756.20 | 986,482,487.71 | -28.47% |
| 投资活动现金流出小计 | 708,123,697.87 | 999,778,282.50 | -29.17% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,521,941.67 | -13,295,794.79 | 81.03% |
| 筹资活动现金流入小计 | 171,653,191.81 | 326,699,612.80 | -47.46% |
| 筹资活动现金流出小计 | 129,023,440.77 | 91,901,384.36 | 40.39% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 42,629,751.04 | 234,798,228.44 | -81.84% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 55,918,638.58 | 207,840,536.56 | -73.10% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 207.89%，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 81.03%，主要系报告期内收到物明福田基金的基金份额的转让款及知初基金、乐朴基金的分配款所致；

(3) 筹资活动现金流入小计较上年同期减少 47.46%，主要系上年同期发行可转换公司债券收到的现金，本期无；

(4) 筹资活动现金流出小计较上年同期增加 40.39%，主要系报告期内偿还的银行短期借款较上年同期增加所致；

(5) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 81.84%，主要系上年同期发行可转换公司债券收到的现金，本期无；

(6) 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 73.10%，主要系上年同期发行可转换公司债券收到的现金，本期无。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明。

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因，主要系销售现金流入低于营业收入所致。目前公司营业务收入占比较大的为数字化展览展示综合业务，该类业务合同款项结算及支付需要经过决算审计或财政资金审批等较为繁琐的审批程序，其业务特性导致销售现金流入与营业收入形成一定的差异。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--------|----------------|----------|--------------------------|----------|
| 投资收益 | -7,363,554.09 | -36.57% | 主要系报告期内对联营企业持续计算的净损失 | 否 |
| 资产减值 | -40,879,630.15 | -203.05% | 主要系报告期内对合同资产计提的坏账准备 | 是 |
| 营业外收入 | 2,548,656.24 | 12.66% | 主要系报告期内收到的项目违约金收入 | 否 |
| 营业外支出 | 1,380,024.82 | 6.85% | 主要系报告期内办公室提前退租押金损失及税收滞纳金 | 否 |
| 其他收益 | 2,341,044.90 | 11.63% | 主要系报告期内收到的政府补助 | 否 |
| 信用减值损失 | -74,322,001.10 | -369.16% | 主要系报告期内对应收款项计提的坏账准备 | 是 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 650,308,156.08 | 29.66% | 584,504,817.99 | 29.77% | -0.11% | |
| 应收账款 | 655,605,284.61 | 29.91% | 553,634,118.91 | 28.20% | 1.71% | 主要系报告期内达到收款条件的项目较上年同期增加 |
| 合同资产 | 277,445,029.44 | 12.66% | 257,701,360.03 | 13.13% | -0.47% | |
| 存货 | 37,130,911.49 | 1.69% | 46,821,482.59 | 2.38% | -0.69% | |
| 长期股权投资 | 130,482,628.42 | 5.95% | 126,778,814.72 | 6.46% | -0.51% | |
| 固定资产 | 27,560,679.42 | 1.26% | 34,120,447.69 | 1.74% | -0.48% | |
| 使用权资产 | 35,981,329.30 | 1.64% | 60,610,543.83 | 3.09% | -1.45% | 主要系办公室租赁使用权资产折旧逐年摊销账面价值减少所致 |
| 短期借款 | 127,101,874.99 | 5.80% | 85,000,000.00 | 4.33% | 1.47% | 主要系报告期内新增的银行短期借款 |
| 合同负债 | 49,791,401.15 | 2.27% | 66,784,683.88 | 3.40% | -1.13% | 主要系报告期内预收账款已结转收入所致 |
| 租赁负债 | 20,682,190.73 | 0.94% | 37,009,583.71 | 1.88% | -0.94% | 主要系办公室租赁逐年支付，租赁付款额账面价值减少所致 |
| 其他非流动金融资产 | 7,833,333.33 | 0.36% | 50,899,693.85 | 2.59% | -2.23% | 主要系报告期内处置了物明福田基金、意在科技的投资份额及收到乐朴基金的分配款 |
| 无形资产 | 52,239,230.17 | 2.38% | 5,167,077.52 | 0.26% | 2.12% | 主要系报告期内购置拟建建设办公大楼的土地使用权 |
| 预付款项 | 24,488,339.22 | 1.12% | 34,708,818.70 | 1.77% | -0.65% | |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|---------------|------------|---------------|---------|-------------|---------------|------------|--------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 0 | | | | 650,000,000 | 650,000,000 | | 0 |
| 5. 其他非流动金融资产 | 50,899,693.85 | | | | | 40,566,360.52 | -2,500,000 | 7,833,333.33 |

| | | | | | | | | |
|--------|---------------|--|--|------------|------------|------|---|--------------|
| 应收款项融资 | 4,398,000.00 | | | | | | - | 380,000 |
| 上述合计 | 55,297,693.85 | | | 650,000.00 | 690,566.36 | 0.52 | - | 8,213,333.33 |
| 金融负债 | 0 | | | | | | | 0 |

说明：

其他非流动金融资产变动说明：

(1) 本公司与深圳格物致知叁号投资企业（有限合伙）（以下简称“格物致知叁号”）于 2023 年 7 月 20 日签订《深圳市物明福田健康产业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资份额转让协议》，本公司将所持有的物明福田基金 4% 认缴出资份额以 44,200,000.00 元的价格转让给格物致知叁号。

(2) 乐朴基金 2023 年向公司分配 2,500,000.00 元。

(3) 2023 年 6 月 8 日，本公司与意在科技其他股东签订《股权转让协议》，公司将所持有的意在科技 5% 股权全部进行了转让，对应减少账面价值 566,359.52 元。

应收款项融资说明：均系银行承兑汇票。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|---------------|----------------------------|
| 货币资金 | 32,108,207.39 | 保证金、司法冻结款项、久悬及法人未变更停户、保理平台 |
| 应收票据 | 19,280,364.66 | 未终止确认的应收票据 |
| 应收账款 | 10,843,704.34 | 未终止确认的保理 |
| 合计 | 62,232,276.39 | |

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|------------|------------|---------|
| 12,186,000 | 2,814,000 | 333.05% |

说明：

(1) 报告期内，公司与子公司圣旗云网络完成了对江苏见喜科技的实缴，共计 1,000.00 万元。

(2) 2023 年 1 月 3 日，公司支付收购武汉深丝路 30% 股权的尾款部分并代缴相应税款，共计 218.60 万元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--------|---------------|--------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|------------|---|--------------|
| 2022 年 | 向不特定对象公开发行可转债 | 24,000 | 23,367.29 | 703.40 | 7,490.32 | 0 | 0 | 0% | 15,876.97 | 截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金余额为 15,876.97 万元，都以活期存款形式存放在募集资金账户 | 0 |
| 合计 | — | 24,000 | 23,367.29 | 703.40 | 7,490.32 | 0 | 0 | 0% | 15,876.97 | — | 0 |

募集资金总体使用情况说明

经中国证监会许可 [2021]3840 号文同意注册，公司于 2022 年 3 月 2 日向不特定对象发行 240 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 2.4 亿元，扣除承销费、保荐及其他发行费用后，实际募集资金净额为 23,367.29 万元。上述募集资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《丝路视觉科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集资金验资报告》（大华验字[2022]000131 号）。

报告期内，公司的募集资金在规定的额度内使用。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司在报告期对募集资金项目投入 703.40 万元，结余 15,876.97 万元；

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专用活期账户余额为人民币 16,483.74 万元，累计取得银行利息及支出银行手续费净额 606.77 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|--|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 1. 视觉云平台建设项目 | 否 | 17,500 | 17,500 | 703.40 | 1,623.03 | 9.27% | 2025年02月01日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 2. 补充流动资金 | 否 | 5,867.29 | 5,867.29 | 0 | 5,867.29 | 100.00% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 23,367.29 | 23,367.29 | 703.40 | 7,490.32 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | 否 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 23,367.29 | 23,367.29 | 703.40 | 7,490.32 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 公司以自有资金先期投入视觉云平台建设项目置换金额为 259.16 万元；公司以自有资金支付发行费用 176.86 万元，前述置换金额合计 436.02 万元。该置换已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具大华核字[2022]009916 号鉴证报告，并于 2022 年完成置换。 | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金以活期存款形式放于专项账户 16,483.74 万元。 | | | | | | | | | | |
| 募集资金使用 | 鉴于公司在中国光大银行股份有限公司深圳熙龙湾支行开通的募集资金专户（账号：39180188000092275） | | | | | | | | | | |

| | |
|-----------------|---|
| 用及披露中存在的问题或其他情况 | 中的募集资金已按规定使用完毕，公司于 2022 年 6 月 16 日办理完成该专户的注销手续。 |
|-----------------|---|

(3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本月初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响(注3) | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 资产出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关系(适用关联交易情形) | 所涉及的资产是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------|--------|-------------|----------|----------------------------|---|--------------------------|----------|---------|--------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|---------------|
| 深圳格物致知叁号投资企业(有限合伙) | 物明福田基金 | 2023年07月20日 | 4,420 | 357 | 该交易主要基于公司整体战略发展规划,有利于公司回笼资金,进一步聚焦主营业务,提高资产运营效率,对公司财务状况有积极影响 | 15.51% | 协商定价 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 不适用 | 2023年07月08日 | 公告编号:2023-057 |

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------|------|-----------------|------------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 武汉深丝路 | 子公司 | CG 业务 | 500,000 | 9,181,228.74 | 4,805,729.07 | 5,311,882.08 | 7,168,793.64 | 6,697,127.73 |
| 成都深丝路 | 子公司 | CG 业务 | 1,000,000 | 8,326,274.31 | 2,820,535.34 | 2,644,036.11 | 6,436,626.11 | 6,695,185.90 |
| 圣旗云网络 | 子公司 | CG 业务 | 10,000,000 | 148,945,183.70 | 115,909,634.03 | 3,062,311.21 | 16,365,216.33 | 16,422,432.90 |
| 青岛深丝路 | 子公司 | CG 业务 | 10,000,000 | 15,016,109.01 | 1,161,189.09 | 17,202,741.71 | 2,445,688.43 | 2,309,843.75 |
| 丝路蓝 | 子公司 | 展览展示设计、策划、布展及施工 | 80,000,000 | 954,185,924.60 | 264,709,400.49 | 1,035,701,414.10 | 58,124,390.07 | 54,055,031.46 |
| 天津丝路 | 子公司 | CG 业务 | 10,000,000 | 18,325,434.75 | 12,461,693.28 | 25,198,002.43 | 2,610,338.63 | 2,597,135.53 |
| 江苏见喜科技 | 子公司 | CG 业务 | 10,000,000 | 2,914,350.42 | 564,769.00 | 70,007.55 | 1,915,932.96 | 2,972,775.64 |
| 深圳丝路教育 | 子公司 | CG 教育 | 1,000,000 | 1,841,979.64 | 8,954,513.77 | 2,457,611.63 | 3,577,468.69 | 3,831,854.68 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------|----------------|---------------|
| 江苏丝路教育 | 出售 | 无重大影响 |
| 提亚晨星 | 收购 | 无重大影响 |
| 京唐文化 | 新设立 | 无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明：

1、圣旗云网络实现净利润-1,642.24 万元，较上年同期下降 129.56%，主要系联营企业瑞云科技本期亏损计提投资净损失；

2、丝路蓝实现营业收入 103,570.14 万元，较上年同期增加 53.62%；实现净利润 5,405.50 万元，较上年同期增加 44.43%。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业政策及发展趋势

数字创意产业是数字技术与文化创意高度融合发展所产生的一种新经济形式，是引领文化新供给、创造文化新消费的新型业态。《“十三五”国家战略新兴发展规划》将数字创意产业纳入国家战略性新兴产业目录。根据国务院《“十

四五”数字经济发展规划》，国家发展改革委、中央网信办《关于推进“上云用数赋智”行动培育新经济发展实施方案》，文化和旅游部《关于推动数字文化产业高质量发展的意见》，在未来数十年，“数字中国”将成为中国未来发展重要的发展主线之一。

公司所属的数字文化产业在文化产业里面具有创意属性强、应用范围广的特点，现阶段跨界交互设计日益丰富，数字化展览展示逐步变为社会的刚性需求，在政府强力主导建设数字中国，积极推进文化强国的大背景下，公司迎来重大发展机遇。未来公司将紧紧抓住时代主线，顺应国家发展政策，充分发挥自身在文化创意领域的优势，加快推进创新文化资源转化和开发利用，让中华文明瑰宝和文化自信得以广泛传播和彰显。

（二）未来公司发展战略与展望

随着新一轮科技革命突飞猛进，科技创新范式发生深刻变化，数字经济提速迈进。公司将充分运用高质量的数字创意水平和数字内容输出能力，以创新和应用为抓手，坚持大客户策略，宽领域、多维度、立体化布局数字经济产业链，立志成为国内数字视觉领域的领先企业。锚定“文化+科技”发展方略全面布局，紧跟时代主题，致力于成为影响世界文化的中国力量。

面对当下数字创意市场需求端的发展变化，公司 2023 年深化“三级两翼”业务格局，驱动公司主营业务高质量发展。随着数字化展览展示综合业务在全国的项目实施和落地，公司充分发挥在全国各大城市的布局优势和规模优势，在保持公司传统数字内容应用业务优势的同时，持续开拓数字创意创新引领类业务。同时，抓住数字中国的建设主线，积极扩展数字孪生和智慧城市业务；加快 AR/VR/MR 等交互内容和解决方案的产品推广和应用。充分发挥丝路视觉的数字创意综合能力，形成各业务之间有效联动的行业创新趋势。未来，丝路视觉将紧跟国家文化发展战略，立足自身资源禀赋及特色优势，围绕数字创意产业链上下游不断延链、补链、强链，积极投身于国家文化建设之中，为实现文化强国的奋斗目标贡献力量。

2024 年，公司将根据宏观经济形势和行业的变化，围绕公司长期发展战略，继续坚持稳中求进的经营方针、加强内部管理、整合优势资源，巩固公司在数字视觉领域的领先地位，强化公司数字创意的核心竞争力，持续探索和拓展数字内容的应用领域。公司将着重做好以下几个方面的工作：

1、 聚焦产品和服务能力提升，数字化展览展示业务多在博物馆、科技馆方向发力

博物馆和科技馆是一个国家文明和社会进步程度的标志，截止 2022 年底，根据国家文物局发布的数据，中国博物馆的总数达到了 6,565 座，年接待观众达到 5.78 亿人次；党的十八大以来，我国科普财政投入年均增长 8.16%，2021 年，全国共有科技馆和科技类博物馆 1525 个，其中有 446 座达标实体现代科技馆，中央财政补助免费开放科技馆 377 座。2022 年，国家印发《关于新时代进一步加强科学技术普及工作的意见》。其中，针对我国存在的科普场馆覆盖不足、科普内容形式相对单一等问题，意见提出，鼓励建设具有地域、产业、学科等特色的科普基地。全面提升科技馆服务能力，

推动有条件的地方因地制宜建设科技馆，支持和鼓励多元主体参与科技馆等科普基础设施建设，加强科普基础设施、科普产品及服务规范管理。

我国正不断以数字技术赋能文化产业发展，催生文化产业新应用、新体验、新消费，为文化强国建设蓄势赋能。现代化的博物馆和科技馆区别于以往传统馆，结合最新的 3D 展示、动画模拟、虚拟现实技术等，原来枯燥的陈列式展示变得具有互动性和趣味性，使博物馆和科技馆的展示更加富有科技感和智慧化，以达到寓教于乐的目的。我国各类型的博物馆和科技馆正处在一个发展的高潮期。丝路视觉打造过包括华强北博物馆、包头稀土博物馆、北京大运河博物馆、石景山科技馆、乌镇世界互联网科技馆等在内的一系列知名的博物馆和科技馆。对于博物馆、科技馆数字化综合解决方案方面的构建和深化实施有着深厚的积累和丰富的经验，公司未来将向数字化博物馆、科技馆方向发力，进一步助推公司数字化展览展示综合业务的外延拓展。

2、数字孪生/智慧城市和 VR/AR 综合解决方案商业化运用，力争成为公司业务增长的第二曲线

进一步拓展交互式数字内容在 AR/VR/MR 产业、数字孪生、智慧城市、智能制造、职业技术教育、智慧园区、智慧文旅等行业内的应用场景。另外，公司将紧紧围绕数字创意技术主线，持续以优秀的数字内容产品为核心，不断强化创意创新的组合优势，结合 5G、大数据、云计算、人工智能、互联网等技术在文化产业领域一站式解决方案的应用和创新。抓住数字化、智能化、生态化、虚拟化重塑社会经济秩序的机遇，依托公司交互式数字内容产品高附加值的商业化运用，联通创新链与产业链；依托提亚数科、丝路视创的业务发展为两翼，打造公司业务增长的第二曲线，保障公司持续保持竞争优势，为公司的可持续发展提供强劲动能。

3、继续强化研发创新投入，设计创新+运用创新+技术创新

数字文化创意是具有高附加值、高技术含量的工作，叠加了人脑+电脑的复合优势，是艺术创意、科学技术与市场信息的完美结合，因此需要有大量从事艺术设计、软件开发等方面的人才作为支撑。5G、大数据、云计算、人工智能、互联网等科学技术的不断突破必然会推动数字内容呈现方式和运用场景的创新；设计创新推动了技术创新和运用创新的发展。一方面，技术将为创意设计者提供更高效的工作方式，比如 AIGC 和 Chat-GPT 的发展与应用，在未来很有可能极大提高设计工作者的生产效率；另一方面，优秀的创意设计和场景的运用将先进的技术转化为高附加值的产品，拓展技术创新的价值。公司将进一步加强公司的数字资产开发及管理能力，同时促进公司在数据资产积累、城市数字孪生、数据可视化领域生产效率的不断提高和在行业内持续发展奠定基础，进一步增强创新能力，推动公司整体竞争实力、持续盈利能力和抗风险能力的提升。

4、利用 G 端、B 端业务的内容沉淀和品牌认知优势，持续构建 C 端新业务、新生态

多年来，丝路视觉专注于给 G 端和 B 端业务的发展，在数字内容的生产制作和项目落地方面积累了丰富的经验，这为公司 C 端业务发展提供了良好的内容积累和经验储备。在产品研发方面，丝路视觉后续将加大研发投入力度，以苹果 Vision Pro 的 C 端应用为突破口，尝试数字内容应用业务在 C 端的落地。同时，挖掘 IP 潜力，与国内优质 IP 共同进行

文化资源与产业资源的深度融合探索。另外，公司在 2024 年将继续积极寻求与主营业务具有协同、互补效应的优质标的，通过并购等方式进一步增强公司“文化+科技”属性，为后续提升自身竞争力和市场地位提供有力保障。

5、整合创新文化表达模式，通过主动传播与融合叙事进行海外输出

2013 年 9 月和 10 月，习近平主席提出共建“新丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的合作倡议。十年来，中国文化乘“一带一路”东风，扬帆出海，惊艳世界。丝路视觉致力于用数字视觉技术赋能中华文明在全世界的传播力和影响力。未来，公司将进一步拓展海外市场，成为新质生产力在数字视觉领域创新、传承和弘扬中华文化方面的践行者，为中国文化价值的最大化呈现贡献自身力量。

（三）公司业务发展可能面临的主要风险及应对措施

1、宏观经济与市场波动风险

近年来，国际环境日益复杂，全球宏观经济持续增长面临较大挑战。若未来全球经济增长放缓及国内经济形势发生重大变化，导致政府部门对文化投入和预算减少，将对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

公司将积极研发和丰富产品体系，扩大营销和服务网络，并重点拓展公共文化中心、博物馆、科技馆、主题馆、数字文创、商业文创展览以及元宇宙创新业务，强化商业端和消费端的应用能力。

2、应收账款发生坏账的风险

公司的应收账款规模较大，形成应收账款的客户大多为各级政府部门或相关单位、公司的长期业务合作伙伴或知名商业客户，主要客户信誉较好，但由于视觉场景综合服务业务占比的逐渐提升，该类业务的项目验收、项目决算周期相对较长，导致公司应收账款规模及占收入的比重有所提高。根据公司项目的特点和主要客户的性质，公司应收账款整体处于合理水平，但不排除如果发生重大不利影响因素或突发事件，可能发生因应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。

公司将强化对客户信用的风险评估和跟踪管理，加强应收账款的事前审核、事中控制和事后监管，在收款条件、催收账款、客户跟踪等方面采取措施，进一步明确相关人员管理应收账款的职责，按相关流程及时进行催收，催收未果启动法律诉讼程序对该欠款进行处理。

3、人力资源成本上升的风险

公司是典型的以人力资源为主要生产要素的文化创意企业，人力资源成本是公司营业成本的主要组成部分。人力资源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展、工资水平的不断提升以及社会保障政策的完善，公司人力资源成本将呈上升趋势从而对经营业绩造成不利影响。

公司将不断通过技术进步、创意能力提升、方案设计优化、项目管理水平提高、产业链延伸等途径提高产品附加值和经营效率，同时通过多元的员工激励计划对薪酬做有效的补充，持续吸纳并留存优秀人才，为公司长远稳健发展奠定良好的人才基础。

4、募集资金投资项目实施不及预期的风险

公司可转债募投项目主要包括为公司大数据可视化业务积累和储备数字资产及相关应用管理系统，未对应具体特定项目或产品，公司目前上述业务属于发展前期，业务规模较小，加之行业发展及市场具有其本身的不确定因素，存在未来相关领域业务市场推广进展及成果无法达到预期效果。另外，本次发行可转债募集资金投资项目虽然经公司充分论证，但该论证是基于当时的国际产业政策、行业发展趋势、客户需求变化等条件所做出的投资决策，在项目实际运营过程中，公司面临着宏观经济、产业政策、市场环境、技术更新、公司管理及人才储备等诸多不确定因素，上述不确定因素的不利变化，有可能影响本次募投项目的实施及其所产生的经济效益。

公司将严格按照《募集资金管理制度》，积极推进募投项目的建设，严格按照相关规定开展募投项目的实施工作，确保公司资金安全；保持与监管部门密切沟通，及时反馈，做好项目实施进度控制及信息披露工作。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------|------|--------|------------------|---------------------------|---|
| 2023年03月31日 | 网络 | 其他 | 其他 | 公司投资者和潜在投资者 | 公司2022年度生产经营情况、未来业务发展计划等。 | https://board.10jka.com.cn/ir |
| 2023年08月22日 | 网络 | 其他 | 机构 | 安信固收、上海隆顺投资、平安基金 | 公司2023年半年度经营情况、未来业务发展计划等。 | http://www.cninfo.com.cn/new/index |
| 2023年11月15日 | 网络 | 其他 | 其他 | 公司投资者和潜在投资者 | 公司经营情况、未来业务发展计划等。 | http://rs.p5w.net/ |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，实行健全、有效、透明的治理体系和监督机制，督促董事、监事和高级管理人员履行忠实、勤勉义务，保障全体股东合法权益，积极履行社会责任，保护利益相关者的基本权益。报告期内，公司根据国家有关法律法规，以及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《会计师事务所选聘制度》进行了修订。

（一）股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会，能够确保所有股东平等、充分行使自己的权利。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，在股东大会召开过程中，公司积极认真地回复股东的提问，确保各股东平等的行使自己的权利。同时，各股东通过公司股东大会认真负责地履行职责，保障公司的规范运作。

（二）公司和控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。报告期内，公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。

（三）董事和董事会

公司现任董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，设董事长 1 名。报告期内，董事会共召开了 13 次董事会会议，全体董事均勤勉尽责的履行了自身职责，出席了应当出席的会议，并对所议事项发表了明确的意见。公司董事会现有审计委员会，提名、薪酬与考核委员会，战略委员会，选举了具有专业知识和相关经验的董事担任委员或召集人。报告期内，独立董事及董事会专业委员会充分发挥作用，及时了解公司经营状况，积极履行职责，出席董事会和各专门委员会，相关事项经专业委员会会议或独立董事专门会议充分审议后提交至董事会审议。上述会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

公司积极学习和执行中国证监会发布的《上市公司独立董事管理办法》的相关规定，系统梳理公司独立董事工作规则和专门委员会实施细则的相关制度修订，组织公司董事、监事以及高级管理人员积极参加监管部门或协会组织的各项

培训，不断完善独立董事工作机制，切实落实独立董事参与决策、监督制衡、专业咨询的职责，维护公司和广大股东的利益。

（四）监事和监事会

公司现任监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能认真履行职责，对公司经营管理及董事、高级管理人员履职的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，监事会共召开 5 次监事会会议，全体监事均出席了上述会议。会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

（五）经营管理层

公司经营层严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的行为。公司经营层勤勉尽责，在日常经营过程中，加强规范运作，诚实守信经营，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

（六）绩效评价与激励约束机制

董事会提名、薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，建立并逐步完善公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制。公司独立董事、董事、高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规的规定。

（七）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露相关信息，并指定公司董事会秘书全面负责投资者管理工作，公司董事会办公室为承办投资者关系管理的日常工作机构，董事会办公室在董事会秘书的指导下，具体落实公司各项投资者关系活动，包括但不限于：执行信息披露、回答投资者日常咨询、联系公司股东、做好投资者的来访接待、筹备投资者关系交流会议等；并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（八）利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

以上内控制度已基本覆盖公司经营管理活动各个方面，充分结合了公司经营的实际需要，既有原则性的规定，也有具体措施，具备较好的指导意义和约束性，可操作性强。通过这些内控制度的建立，公司明确界定了各层级、各部门、各岗位的控制目标、职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责机制，确保各层级能够在授权范围内履行职能；设立完善的控制架构，并制定各层级之间的控制程序，保证董事会及高级管理人员下达的指令能够被严格执行。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有通过行使提案权、表决权以外的方式干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部经营机构独立运作；公司做到在业务、人员、资产、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人完全分开，具有完整的资产、采购、研发和销售业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

公司拥有独立完整的采购、研发和销售业务体系，业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）人员独立

公司与全体在册职工均签订了劳动合同，员工的劳动、人事、工资关系完全与关联方独立；公司的总裁、高级副总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）资产完整

公司为非生产型企业，具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，合法拥有主要软、硬件设备以及商标、专利、非专利技术等的所有权或者使用权，具有独立的采购、制作和销售系统，目前不存在依赖股东的资产进行生产经营的情况，不存在关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情形。

（四）机构独立

公司建立了健全的法人治理结构，设置了股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会等决策及监督机构，同时建立了独立完整的内部组织机构，各机构按照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司独立行使经营管理职权，不存在合署办公、机构混同的情况。

（五）财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人共用银行账户；公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---------------------------------------|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 18.37% | 2023 年 02 月 27 日 | 2023 年 02 月 28 日 | 巨潮资讯网,《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-012) |
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 18.04% | 2023 年 04 月 10 日 | 2023 年 04 月 11 日 | 巨潮资讯网,《2022 年年度股东大会决议公告》(2023-041) |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 17.62% | 2023 年 12 月 08 日 | 2023 年 12 月 09 日 | 巨潮资讯网,《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(2023-089) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|---------------|------|------------------|------------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 李萌迪 | 男 | 47 | 董事长、总裁 | 现任 | 2012 年 12 月 01 日 | 2024 年 12 月 17 日 | 20,091,125 | 0 | 0 | 0 | 20,091,125 | |
| 丁鹏青 | 男 | 41 | 董事、高级副总裁 | 现任 | 2017 年 01 月 18 日 | 2024 年 12 月 17 日 | 282,421 | 0 | 0 | 0 | 282,421 | |
| 岳峰 | 男 | 42 | 董事、高级副总裁、财务总监 | 现任 | 2018 年 04 月 08 日 | 2024 年 12 月 17 日 | 414,956 | 0 | 0 | 0 | 414,956 | |
| 王军平 | 男 | 46 | 董事 | 现任 | 2017 年 01 月 18 日 | 2024 年 12 月 17 日 | 337,500 | 0 | 0 | 0 | 337,500 | |
| 王义华 | 女 | 52 | 独立董事 | 现任 | 2018 年 12 月 12 日 | 2024 年 12 月 17 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|--------------|----|-------------|-------------|------------|---|---------|---|------------|----|
| 肖诚 | 男 | 52 | 独立董事 | 现任 | 2022年04月29日 | 2024年12月17日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 李丽杰 | 女 | 56 | 独立董事 | 现任 | 2023年02月27日 | 2024年12月17日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 项兰迪 | 女 | 45 | 监事会主席 | 现任 | 2018年12月12日 | 2024年12月17日 | 2,250 | 0 | 0 | 0 | 2,250 | |
| 余前锋 | 男 | 45 | 监事 | 现任 | 2017年03月16日 | 2024年12月17日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 彭蓉 | 女 | 35 | 监事 | 现任 | 2020年02月03日 | 2024年12月17日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 田万军 | 男 | 41 | 副总裁 | 现任 | 2020年12月28日 | 2024年12月17日 | 238,050 | 0 | 0 | 0 | 238,050 | |
| 王国杰 | 男 | 39 | 副总裁 | 现任 | 2023年08月17日 | 2024年12月17日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 宋丽慧 | 女 | 41 | 副总裁 | 现任 | 2023年08月17日 | 2024年12月17日 | 100 | 0 | 0 | 0 | 100 | |
| 王瑜 | 女 | 40 | 董事会秘书 | 现任 | 2023年02月10日 | 2024年12月17日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 李朋辉 | 男 | 41 | 原董事、副总裁 | 离任 | 2017年01月18日 | 2023年02月27日 | 2,397,300 | 0 | 0 | 0 | 2,397,300 | |
| 王秀琴 | 女 | 43 | 原董事、副总裁 | 离任 | 2017年01月18日 | 2023年02月27日 | 506,250 | 0 | 126,563 | 0 | 379,687 | 减持 |
| 胡晶华 | 女 | 51 | 原董事 | 离任 | 2021年12月18日 | 2023年02月27日 | 367,500 | 0 | 91,875 | 0 | 275,625 | 减持 |
| 罗维满 | 男 | 67 | 原独立董事 | 离任 | 2017年03月16日 | 2023年02月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 康玉路 | 男 | 46 | 原董事、副总裁、财务总监 | 离任 | 2012年12月01日 | 2023年05月19日 | 562,500 | 0 | 140,625 | 0 | 421,875 | 减持 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 25,199,952 | 0 | 359,063 | 0 | 24,840,889 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

(1) 2023年2月10日,公司原董事、副总裁李朋辉先生因个人原因向董事会申请辞去公司第四届董事会董事、副总裁职务;公司原董事、副总裁王秀琴女士因个人原因向董事会申请辞去公司第四届董事会董事、副总裁、战略委员会委员职务;公司原董事胡晶华女士因个人原因向董事会申请辞去公司第四届董事会董事、战略委员会委员职务;公司原独立董事罗维满先生因个人原因向董事会申请辞去公司第四届董事会独立董事、提名、薪酬与考核委员会召集人职务;公司原董事会秘书王军平先生因工作调整向董事会申请辞去公司第四届董事会董事会秘书职务。

(2) 2023年5月19日,公司原董事、副总裁、财务总监康玉路先生因个人原因向董事会申请辞去公司第四届董事会董事、副总裁、财务总监职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|-------------|------|
| 岳峰 | 董事 | 被选举 | 2023年02月27日 | 新选举 |
| | 财务总监 | 聘任 | 2023年05月19日 | 新聘任 |
| | 高级副总裁 | 聘任 | 2023年08月17日 | 新聘任 |
| 王军平 | 董事 | 被选举 | 2023年02月27日 | 新选举 |
| | 董事会秘书 | 离任 | 2023年02月10日 | 工作调整 |
| 李丽杰 | 独立董事 | 被选举 | 2023年02月27日 | 新选举 |
| 王瑜 | 董事会秘书 | 聘任 | 2023年02月10日 | 新聘任 |
| 丁鹏青 | 董事 | 被选举 | 2023年12月08日 | 新选举 |

| | | | | |
|-----|-------|----|------------------|------|
| | 高级副总裁 | 聘任 | 2023 年 08 月 17 日 | 新聘任 |
| 王国杰 | 副总裁 | 聘任 | 2023 年 08 月 17 日 | 新聘任 |
| 宋丽慧 | 副总裁 | 聘任 | 2023 年 08 月 17 日 | 新聘任 |
| 李朋辉 | 董事 | 离任 | 2023 年 02 月 27 日 | 个人原因 |
| | 副总裁 | 离任 | 2023 年 02 月 10 日 | 个人原因 |
| 王秀琴 | 董事 | 离任 | 2023 年 02 月 27 日 | 个人原因 |
| | 副总裁 | 离任 | 2023 年 02 月 10 日 | 个人原因 |
| 胡晶华 | 董事 | 离任 | 2023 年 02 月 27 日 | 个人原因 |
| 罗维满 | 独立董事 | 离任 | 2023 年 02 月 27 日 | 个人原因 |
| 康玉路 | 董事 | 离任 | 2023 年 05 月 19 日 | 个人原因 |
| | 副总裁 | 离任 | 2023 年 05 月 19 日 | 个人原因 |
| | 财务总监 | 离任 | 2023 年 05 月 19 日 | 个人原因 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事会成员：

李萌迪先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员，政协第六届深圳市福田区委员会委员。本科毕业于武汉城市建设学院（现并入华中科技大学），建筑学专业，获学士学位；2010 年 6 月毕业于中欧国际工商学院，获工商管理硕士学位；系公司的创始人以及创业团队核心成员，2000 年创立公司并一直担任公司董事长、总经理/总裁，现兼任新余贝恩创业投资管理有限公司执行董事、总经理，丝路视界控股有限公司执行董事、总经理，深圳丝路视觉产业投资有限公司执行董事、总经理，深圳市八马丝路置业有限公司副董事长。荣获深圳市人力资源和社会保障局颁发的“深圳市高层次专业人才证书”、“深圳青年英才举荐委员”，被深圳市行业领袖企业发展促进会评选为“深圳百名创新奋斗者”，荣获“北京市筹备和服务保障中华人民共和国成立 70 周年庆祝活动先进个人”，并任深圳市数字创意与多媒体行业协会会长。

丁鹏青先生，1983 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历，毕业于中欧国际工商学院，获工商管理硕士学位。先后在南京凡景建筑设计有限公司、苏州奥景数码技术有限公司任职。自 2007 年加入公司，曾担任公司南京分公司总经理；公司董事、副总裁；公司全资子公司深圳市丝路蓝创意展示有限公司执行董事、总经理。现任公司董事、高级副总裁职务，兼任深圳市聚禾创业投资企业（有限合伙）执行事务合伙人、深圳市潘豆文化创意有限公司执行董事、总经理。

岳峰先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2003 年英国伦敦大学本科毕业，2006 年英国诺丁汉大学硕士毕业，2011 年英国杜伦大学经济学博士毕业。2011 年至 2018 年任职于中国文化产业投资基金管理有限公司，历任高级分析师、投资经理、高级投资经理、高级助理副总裁和中国文化产业投资基金管理有限公司深圳负责人。2018 年加入公司，现任公司董事、财务总监、高级副总裁职务，兼任江西格如灵科技股份有限公司董事、深圳华岳达观投资企业（有限合伙）执行事务合伙人、深圳市达城投资有限公司监事、深圳市岳佳实业发展有限公司监事、青岛领派科技有限公司董事职务。

王军平先生，1978 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，硕士学位，具备法律职业资格、董事会秘书资格以及上市公司独立董事资格。自 2011 年起加入公司，先后担任公司法务经理、证券事务代表、董事会秘书等职务；现任公司董事，兼任深圳添翼电子商贸有限公司执行董事、总经理、法定代表人，深圳添翼赋能投资企业（有限合伙）、深圳添翼同创投资企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，深圳市瑞云科技股份有限公司董事，深圳市八马丝路置业有限公司总经理。

王义华女士，1972 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，中国注册会计师协会非执业会员。1998 年至今于深圳大学从事教学科研工作，曾任土巴兔集团股份有限公司、信濠光电科技股份有限公司独立董事。现任深圳大学经济学院会计学副教授、安福县海能实业股份有限公司、深圳市必易微电子股份有限公司独立董事职务、公司独立董事职务。

肖诚先生，1972 年出生，中国国籍，研究生学历。曾任北京市建筑设计研究院建筑师，深圳万科房地产有限公司设计经理。现任深圳市华汇设计有限公司董事长、总经理、总建筑师等职务；深圳市华汇建筑设计事务所（普通合伙人）合伙人、总建筑师职务；深圳汇城国际设计顾问有限公司执行董事；北京雅颐摄影有限公司执行董事、经理、法定代表人；汇城建筑设计咨询（北京）有限公司、维得建筑设计咨询（北京）有限公司、深圳市爱思宝实业有限公司、深圳市光影时空文化发展有限公司、深圳汇尚盈投科技发展有限公司监事。现任英国皇家特许注册建筑师、深圳市规划委员会建筑与环境艺术委员会委员、深圳市专家人才联合会副会长，公司独立董事职务。

李丽杰女士，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师（非执业）。曾先后在冶金部第三冶金建设公司、深圳华为通信股份有限公司、深圳开发磁记录有限公司从事财务工作、长城科技股份有限公司从事股证事务工作，曾任职深圳长城开发科技股份有限公司董事会秘书、资深顾问。现任成都长城开发科技股份有限公司高级顾问、金富科技股份有限公司独立董事、深圳市海格金谷工业科技股份有限公司独立董事、公司独立董事职务。

监事会成员：

项兰迪女士，1979 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任职于富士康科技集团。自 2017 年起加入公司，现任公司党支部书记、监事会主席、政府事务部总监，兼任深圳市八马丝路置业有限公司监事职务。

余前锋先生，1979 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。自 2004 年初加入公司，先后担任公司深圳区域业务副总经理，深圳市丝路蓝创意展示有限公司副总经理，设计可视化事业部工程可视化中心总经理。现任公司监事、信息中心负责人。

彭蓉女士，1989 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任职于深圳市彭成集团有限公司。自 2015 年起加入公司，现任公司监事、总裁助理兼行政部行政经理。

高级管理人员：

李萌迪先生，简历见董事会成员。

丁鹏青先生，简历见董事会成员。

岳峰先生，简历见董事会成员。

田万军先生，1983 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于湖北经济学院，艺术设计专业，获学士学位。自 2007 年起任职于公司，先后担任深圳区域负责人、设计可视化事业部副总经理职务，设计可视化事业部总经理，现任公司副总裁职务。

王国杰先生，1985 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于华南师范大学，获文学学士学位。2012 年加入公司，先后担任深圳市丝路蓝创意展示有限公司策划总监，执行副总经理；丝路视觉深圳总部中心执行副总经理职务，现任公司副总裁职务。

宋丽慧女士，1983 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于东南大学公共事业管理专业。2005 年 11 月入职于丝路视觉上海分公司，曾担任公司上海分公司副总经理职务，2016 年至今担任公司上海分公司总经理职务。2020 年荣获第三届上海文化企业十大创新人物奖项，现任公司副总裁职务。

王瑜女士，1984 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，华南理工大学英语/法学双学位，大学本科学历。2008-2010 年在中国南航集团文化传媒股份有限公司董秘办工作；2011-2016 年在深圳华强实业股份有限公司董事会办公室工作，担任证券事务代表职务；2017 年开始在公司董事会办公室工作，曾担任公司证券事务代表职务，现任公司董事会秘书职务。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|---------------------|----------------|-------------|--------|---------------|
| 李萌迪 | 新余贝恩 | 执行董事、总经理 | 2017年05月24日 | | |
| 李萌迪 | 丝路控股 | 执行董事、总经理 | 2018年09月26日 | | |
| 李萌迪 | 深圳丝路视觉产业发展有限公司 | 执行董事、总经理 | 2018年08月31日 | | |
| 李萌迪 | 八马丝路置业 | 副董事长 | 2023年12月28日 | | |
| 丁鹏青 | 深圳市聚禾创业投资企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2018年01月08日 | | |
| 丁鹏青 | 潘豆文化 | 执行董事、总经理 | 2018年11月22日 | | |
| 岳峰 | 华岳达观 | 执行事务合伙人 | 2019年07月31日 | | |
| 岳峰 | 江西格如灵 | 董事 | 2020年12月17日 | | |
| 岳峰 | 深圳市达城投资有限公司 | 监事 | 2020年07月06日 | | |
| 岳峰 | 深圳市岳佳实业发展有限公司 | 监事 | 2021年10月26日 | | |
| 岳峰 | 青岛领派 | 董事 | 2022年09月07日 | | |
| 王军平 | 添翼商贸 | 执行董事、总经理、法定代表人 | 2018年12月04日 | | |
| 王军平 | 添翼赋能 | 执行事务合伙人委派代表 | 2018年12月18日 | | |
| 王军平 | 添翼同创 | 执行事务合伙人委派代表 | 2019年07月10日 | | |
| 王军平 | 瑞云科技 | 董事 | 2023年09月04日 | | |
| 王军平 | 八马丝路置业 | 总经理 | 2023年12月28日 | | |
| 王义华 | 深圳大学 | 副教授 | 1998年07月01日 | | |
| 王义华 | 安福县海能实业股份有限公司 | 独立董事 | 2019年11月18日 | | |
| 王义华 | 深圳市必易微电子股份有限公司 | 独立董事 | 2021年01月01日 | | |
| 肖诚 | 深圳市华汇设计有限公司 | 董事长、总经理、总建筑师 | 2003年07月30日 | | |
| 肖诚 | 深圳市华汇建筑设计事务所（普通合伙人） | 合伙人、总建筑师 | 2011年09月20日 | | |
| 肖诚 | 深圳汇城国际设计顾问有限公司 | 执行董事 | 2016年09月08日 | | |
| 肖诚 | 北京雅顾摄影有限公司 | 执行董事、经理、法定代表人 | 2014年12月31日 | | |
| 肖诚 | 汇城建筑设计咨询（北京）有限公司 | 监事 | 2015年04月29日 | | |
| 肖诚 | 维得建筑设计咨询（北京）有限公司 | 监事 | 2015年04月29日 | | |
| 肖诚 | 深圳市爱思宝实业有限公司 | 监事 | 2010年08月11日 | | |
| 肖诚 | 深圳市光影时空文化发展有限公司 | 监事 | 2012年10月24日 | | |
| 肖诚 | 深圳汇尚盈投科技发展有限公司 | 监事 | 2017年04月05日 | | |
| 李丽杰 | 金富科技股份有限公司 | 独立董事 | 2022年06月01日 | | |
| 李丽杰 | 成都长城开发科技股份有限公司 | 高级顾问 | 2023年10月01日 | | |
| 李丽杰 | 深圳市海格金谷工业科技股份有限公司 | 独立董事 | 2023年11月08日 | | |
| 项兰迪 | 八马丝路置业 | 监事 | 2023年12月28日 | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的薪酬由股东大会批准后实施；高级管理人员的薪酬由公司董事会通过的薪酬体系确定。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

公司第四届非独立董事、监事领取固定津贴 36,000 元/人/年(含税)，发放现场参会津贴 1,000 元/人/次（含税），且全年不超过 12,000 元/人（含税），担任公司管理职务的非独立董事、监事，同时按照公司现行薪酬体系领取本人管理职务薪酬；公司第四届独立董事领取固定津贴 108,000 元/人/年(含税)，发放现场参会津贴 1,000 元/人/次（含税），且全年不超过 12,000 元/人（含税）。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事和高级管理人员报酬按月支付；独立董事薪酬按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|---------------|------|--------------|--------------|
| 李萌迪 | 男 | 47 | 董事长、总裁 | 现任 | 213.22 | |
| 丁鹏青 | 男 | 41 | 董事、高级副总裁 | 现任 | 71.4 | |
| 岳峰 | 男 | 42 | 董事、高级副总裁、财务总监 | 现任 | 129 | |
| 王军平 | 男 | 46 | 董事 | 现任 | 68.6 | |
| 王义华 | 女 | 52 | 独立董事 | 现任 | 11.2 | |
| 肖诚 | 男 | 52 | 独立董事 | 现任 | 10.8 | |
| 李丽杰 | 女 | 56 | 独立董事 | 现任 | 9 | |
| 项兰迪 | 女 | 45 | 监事会主席 | 现任 | 46.6 | |
| 余前锋 | 男 | 45 | 监事 | 现任 | 31.2 | |
| 彭蓉 | 女 | 35 | 监事 | 现任 | 28 | |
| 田万军 | 男 | 41 | 副总裁 | 现任 | 62 | |
| 王国杰 | 男 | 39 | 副总裁 | 现任 | 68.2 | |
| 宋丽慧 | 女 | 41 | 副总裁 | 现任 | 51.91 | |
| 王瑜 | 女 | 40 | 董事会秘书 | 现任 | 43 | |
| 李朋辉 | 男 | 41 | 原董事、副总裁 | 离任 | 4.1 | |
| 王秀琴 | 女 | 43 | 原董事、副总裁 | 离任 | 3.5 | |
| 胡晶华 | 女 | 51 | 原董事 | 离任 | 7 | |
| 罗维满 | 男 | 67 | 原独立董事 | 离任 | 1.8 | |
| 康玉路 | 男 | 46 | 原董事、副总裁、财务总监 | 离任 | 19.37 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 879.91 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|---------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| 第四届董事会第十次会议 | 2023 年 02 月 10 日 | 2023 年 02 月 11 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第十次会议决议公告》(2023-005) |
| 第四届董事会第十一次会议 | 2023 年 02 月 27 日 | 2023 年 02 月 28 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第十一次会议决议公告》(2023-013) |
| 第四届董事会第十二次会议 | 2023 年 03 月 20 日 | 2023 年 03 月 21 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第十二次会议决议公告》(2023-015) |
| 第四届董事会第十三次会议 | 2023 年 04 月 25 日 | 2023 年 04 月 26 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第十三次会议决议公告》(2023-044) |
| 第四届董事会第十四次会议 | 2023 年 05 月 06 日 | 2023 年 05 月 08 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第十四次会议决议公告》(2023-048) |
| 第四届董事会第十五次会议 | 2023 年 05 月 19 日 | 2023 年 05 月 20 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第十五次会议决议公告》(2023-051) |
| 第四届董事会第十六次会议 | 2023 年 06 月 05 日 | 2023 年 06 月 06 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第十六次会议决议公告》(2023-053) |
| 第四届董事会第十七次会议 | 2023 年 07 月 07 日 | 2023 年 07 月 08 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第十七次会议决议公告》(2023-056) |
| 第四届董事会第十八次会议 | 2023 年 08 月 17 日 | 2023 年 08 月 18 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第十八次会议决议公告》(2023-058) |
| 第四届董事会第十九次会议 | 2023 年 10 月 26 日 | 2023 年 10 月 27 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第十九次会议决议公告》(2023-071) |
| 第四届董事会第二十次会议 | 2023 年 11 月 17 日 | 2023 年 11 月 18 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第二十次会议决议公告》(2023-076) |
| 第四届董事会第二十一次会议 | 2023 年 11 月 22 日 | 2023 年 11 月 23 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第二十一次会议决议公告》(2023-079) |
| 第四届董事会第二十二次会议 | 2023 年 12 月 01 日 | 2023 年 12 月 02 日 | 巨潮资讯网,《第四届董事会第二十二次会议决议公告》(2023-085) |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 李萌迪 | 13 | 4 | 9 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 丁鹏青 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 岳峰 | 12 | 4 | 8 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 王军平 | 12 | 4 | 8 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 王义华 | 13 | 3 | 10 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 肖诚 | 13 | 0 | 13 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 李丽杰 | 12 | 3 | 9 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 康玉路 | 4 | 2 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 李朋辉 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王秀琴 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 胡晶华 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| 罗维满 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|

未出席公司股东大会的高管向公司提交了书面的请假申请。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，依法履行职责。报告期内，公司董事按时出席董事会会议和股东大会，并对提交董事会审议的各项议案认真研究、深入讨论，为公司的稳健发展建言献策，做出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性与可行性。同时，公司董事积极参加有关培训，提高履职能力，主动关注公司经营信息、财务状况、重大事项等，推动公司生产经营各项工作持续、稳定、健康发展。独立董事勤勉尽责，积极了解公司经营状况、内部控制体系建设以及公司董事会、股东大会决议的执行情况，并利用出席公司相关会议的机会以及其他时间，积极深入公司及子公司进行现场考察，充分发挥在财务、管理等方面的专业知识优势和工作经验优势，为公司的战略发展、内部控制和规范经营提出意见和建议，促进公司管理水平进一步提升。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况(如有) |
|-------------|-------------|--------|-------------|--|--|-----------|--------------|
| 第四届董事会审计委员会 | 王义华、李丽杰、康玉路 | 1 | 2023年03月13日 | 《关于公司财务会计报表的审议意见》(初审) | 董事会审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 不适用 | 不适用 |
| 第四届董事会审计委员会 | 王义华、李丽杰、康玉路 | 1 | 2023年03月16日 | 《关于公司财务会计报表的审议意见》 | 董事会审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 不适用 | 不适用 |
| 第四届董事会审计委员会 | 王义华、李丽杰、康玉路 | 1 | 2023年03月19日 | 1、《2022年年度报告》 2、《2022年度内部控制评价报告》 3、《关于大华会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告和续聘会计师事务所事项》 | 董事会审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|---------------------------|---------------------|---|-----------------|--|--|-----|-----|
| | | | | 4、审计部《2022年年度重大事项检查报告》、《2022年工作报告》和《2023年工作计划》 | | | |
| 第四届董事会 审计委员会 | 王义华、 李丽杰、 康玉路 | 1 | 2023年04 月21日 | 《2023年第一 季度报告全文》 | 董事会审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 不适用 | 不适用 |
| 第四届董事会 审计委员会 | 王义华、 李丽杰、 王军平 | 1 | 2023年08 月16日 | 1、《2023年半年 度报告全文》及摘 要 2、审计部《2023 年半年度重大事项 检查报告》和 《2023年下半年 审计计划》 | 董事会审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 不适用 | 不适用 |
| 第四届董事会 审计委员会 | 王义华、 李丽杰、 王军平 | 1 | 2023年10 月25日 | 1、《2023年第三 季度报告》 2、审计部《2023 年第三季度内部审 计计划的执行情况 》、《2023年第三 季度内部审计工作 中发现的问题》、 《2023年第三季 度总结报告》和 《2023年第四季 度工作计划》 | 董事会审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 不适用 | 不适用 |
| 第四届董事会 审计委员会 | 王义华、 李丽杰、 王军平 | 1 | 2023年11 月17日 | 《关于变更公司 2023年度审计机 构的议案》 | 董事会审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 | 不适用 | 不适用 |
| 第四届董事会 提名、薪酬与 考核委员会 | 罗维满、 肖诚、 李萌迪 | 1 | 2023年02 月09日 | 1、《关于提名董 事候选人的议案》 2、《关于提名独 立董事候选人的 议案》 3、《关于提名董 事会秘书候选人的 议案》 | 对董事、董事会秘书候选人任职资格进行审查，对独立董事的任职资格和独立性进行审查。 | 不适用 | 不适用 |
| 第四届董事会 提名、薪酬与 考核委员会 | 肖诚、 李丽杰、 李萌迪 | 1 | 2023年03 月17日 | 1、《关于第二期 股票期权与限制性 股票激励计划股票 期权预留授予第二 个行权期行权条件 成就的议案》 2、《关于第二期 股票期权与限制性 股票激励计划限制 性 | 根据公司经营业绩的完成情况和激励对象的个人业绩考核情况，综合评定第二期限制性股票激励计划预留授予相关激励对象的行权条件、解除限售条件成就事宜。 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|-------------------|------------|---|-------------|---|---------------------|-----|-----|
| | | | | 股票预留授予第二个限售期解除限售条件成就的议案》 3、《关于第二期股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予第三个行权期行权条件成就的议案》 4、《关于第二期股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予第三个限售期解除限售条件成就的议案》 | | | |
| 第四届董事会提名、薪酬与考核委员会 | 肖诚、李丽杰、李萌迪 | 1 | 2023年08月16日 | 1、《关于聘任公司高级副总裁的议案》 2、《关于聘任公司副总裁的议案》 | 对高级管理人员候选人任职资格进行审查。 | 不适用 | 不适用 |
| 第四届董事会提名、薪酬与考核委员会 | 肖诚、李丽杰、李萌迪 | 1 | 2023年11月17日 | 《关于提名董事候选人的议案》 | 对董事候选人任职资格进行审查。 | 不适用 | 不适用 |

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 1,561 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 800 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 2,361 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 2,361 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 1,290 |
| 销售人员 | 294 |
| 技术人员 | 524 |
| 财务人员 | 53 |
| 行政人员 | 200 |
| 合计 | 2,361 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 163 |

| | |
|------|-------|
| 本科 | 1,260 |
| 大专 | 775 |
| 大专以下 | 163 |
| 合计 | 2,361 |

2、薪酬政策

公司建立了统一的规范薪酬管理体系，员工薪酬水平综合考虑了外部市场竞争力和公司内部公平性，并在取决于岗位价值、工作绩效和个人能力的基础上予以确定。薪酬包括：固定工资、浮动工资、在岗福利、年度奖金等；同时为员工提供丰富多彩的业余活动、举办生日会、旅游等集体活动，丰富员工生活，创造轻松愉悦的工作氛围。为完善员工激励体系，建立长效激励和约束机制，充分调动员工的积极性和创造性。同时，为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，报告期内公司持续实施股权激励，充分调动公司员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合，实现公司长远发展。

3、培训计划

公司坚信员工的成长是现代企业生存和发展的力量源泉，为此，公司制定了人员招聘及培训计划，定期组织企业内部培训，特别是岗位培训，确保满足公司业务发展对专业人才的需求。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司实行持续、稳定的股利分配政策，现金分红政策的制定及执行符合《公司章程》和《公司 2023-2025 年股东分红回报规划》的相关规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，相关议案均经公司董事会、监事会审议后提交至股东大会进行了审议，并在分配方案审议通过后的规定时间内完成了权益分派，保证了全体股东的利益。

报告期内，公司于 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《2022 年利润分配预案》。根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2022 年度公司实现的归属上市公司股东的净利润 46,128,534.85 元，母公司净利润 24,990,847.19 元，提取 10%法定盈余公积金 2,499,084.72 元，截止 2023 年 12 月 31 日，母公司可供股东分配的利润为 178,087,283.43 元。2022 年度公司利润分配预案为：以公司总股本 120,450,502 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），占 2022 年度归属于上市公司股东净利润的 13.06%，不送红股，不以公积金转增股本。2022 年利润分配方案实施时，如享有利润分配权的股本总额发生变动，将维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

2023 年 4 月 28 日，公司实施了 2022 年度权益分派工作，以公司总股本 121,227,704 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）进行权益分派。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |

| | |
|--|-----|
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|---|------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.35 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 本次现金分红情况 | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 根据深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告，2023 年度公司实现的归属于上市公司股东的净利润 23,017,313.38 元，母公司净利润 2,294,079.31 元，提取 10%法定盈余公积金 229,407.93 元，截止报告期末，母公司可供股东分配的利润为 174,300,753.26 元。2023 年度公司利润分配预案为：以公司总股本 121,473,144 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），占 2023 年度归属于上市公司股东的净利润的 18.47%，不送红股，不以公积金转增股本。 | |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 公司于 2020 年 2 月 14 日推出的《第二期股票期权与限制性股票激励计划》在本报告期内开始股票期权首次授予第三个行权期、预留授予第二个行权期采用自主行权模式行权；完成首次授予的限制性股票第三个限售期和预留授予的第二个限售期解除限售。截至本报告披露日，公司第二期股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予第三个行权期激励对象已自主行权 900,000 份，预留授予第二个行权期行权激励对象已自主行权 106,500 份。

(2) 报告期内，公司注销已获授但未达行权条件的股票期权合计 386,600 份。

(3) 以上所有事项均已履行公司董事会、监事会的审议程序并获得公司股东大会的相关授权以及批准，以上内容详见公司于巨潮资讯网发布的与公司第二期股票期权和限制性股票激励计划内容相关的一系列公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 期末持有股票期权数 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|----|----|-----------|--------------|-----------|-----------|--------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 量 | | | | | 量 | | | | | | |
|-----|---------------|-----|---|--------|--------|-------|-----|-------|-----------|---------|---|----|-----------|
| 丁鹏青 | 董事、高级副总裁 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 282,421 | 75,000 | 0 | | 282,421 |
| 岳峰 | 董事、高级副总裁、财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 414,956 | 120,000 | 0 | | 414,956 |
| 王军平 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 337,500 | 120,000 | 0 | | 337,500 |
| 田万军 | 副总裁 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 238,050 | 120,000 | 0 | | 238,050 |
| 宋丽慧 | 副总裁 | 100 | 0 | 21,000 | 18,000 | 16.84 | 100 | 36.85 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 王瑜 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 30,000 | 15,000 | 16.84 | 0 | 36.85 | 0 | 0 | 0 | | |
| 康玉路 | 原董事、副总裁、财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 562,500 | 150,000 | 0 | | 421,875 |
| 王秀琴 | 原董事、副总裁 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 506,250 | 180,000 | 0 | | 379,687 |
| 胡晶华 | 原董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 367,500 | 120,000 | 0 | | 275,625 |
| 合计 | -- | 100 | 0 | 51,000 | 33,000 | -- | 100 | -- | 2,709,177 | 885,000 | 0 | -- | 2,350,114 |

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司对高级管理人员实行年薪制，其薪酬由基本工资和绩效奖金两部分构成，高级管理人员的考核依照公司薪酬制度执行。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照《企业内部控制基本规范》及相关监管要求，结合公司经营管理实际需要，不断健全公司内部控制制度体系，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。公司风险内控管理组织体系由审计委员会、内部审计部门共同组成，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|---|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 19 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详见公司于 2024 年 4 月 19 日在巨潮资讯网披露的《丝路视觉科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：a) 公司董事、监事或高级管理人员的舞弊行为；b) 公司更正已公布的财务报告；c) 公司的内部控制体系未发现当期财务报告的重大错报；d) 报告给管理层、董事会的重大缺陷在经过合理的时间后，未加以改正；e) 审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：a) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；b) 未建立反舞弊程序和控制措施；c) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；d) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。财务报告内部控制的一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 | 非财务报告内部控制存在重大缺陷包括以下情形：a) 违反国家法律法规等规范文件并受到处罚；b) 重大决策程序不科学导致重大失误；c) 重要业务缺乏制度控制或者制度体系失效；d) 中高级管理人员和高级技术人才流失严重；e) 媒体频现负面新闻，涉及面广且未消除；f) 内部控制重大缺陷未得到整改。非财务报告内部控制存在重要缺陷包括以下情形：a) 民主决策程序存在但不够完善；b) 决策程序导致出现一般性失误；c) 重要业务制度或系统存在缺陷；d) 关键岗位业务人员流失严重；e) 媒体出现负面新闻，波及局部区域；f) 内部控制重要或者一般缺陷未得到整改。非财务报告内部控制的一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 |
| 定量标准 | 重大缺陷：潜在错报金额 \geq 利润总额 \times 5%；重要缺陷：利润总额 \times 3% $<$ 潜在错报金额 $<$ 利润总额 \times 5%；一般缺陷：潜在错报金额 \leq 利润总额 \times 3% | 重大缺陷：直接财产损失金额 \geq 人民币 2000 万元；重要缺陷：人民币 800 万元 \leq 直接财产损失金额 $<$ 人民币 2000 万元；一般缺陷：直接财产损失金额 $<$ 人民币 800 万元 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

丝路视觉从事数字视觉综合服务业务，虽然公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，但公司一直遵循节能环保的理念，持续提升员工的环保责任意识。公司从可持续发展的大局出发，在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，积极开展环境保护的相关工作，倡导员工减少能耗、节约用水、减少污染、保护环境与生态、保护健康、提高生产力，报告期内未出现因环境问题而受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

1、商业合作伙伴：公司恪守商业信誉，真诚对待供应商、客户，根据客户需求不断优化业务流程与服务体验，并建立与之匹配的服务策略及保障机制，向客户提供精益化的产品与服务，逐步形成了长期、稳定、高效的供应商、客户价值链。同时，公司努力营造公平、健康的商业环境，完善了包括《内部审计制度》、《采购制度》等多项内部控制制度，严格遵守相关反商业贿赂和不正当竞争等法律法规，增强法制观念及合规意识，以自身规范运作积极带动供应商的规范合作，引导上下游合作伙伴、经营决策者理解社会责任的重要性。

2、员工：员工和人才是公司最宝贵的财富，公司把“以人才为根本”写入公司章程，将“态度、创新、快乐、分享”作为企业价值观。公司关注员工的职业发展，为员工提供各种培训，包括新员工入职培训、专业技能培训等，不定期举办各类分享会与专题讲座，分享各类项目经验，不断提高员工的业务能力，使员工与公司共同进步。公司为每位员工生日当月发放生日福利，提升员工的幸福感和归属感；举办各类团建活动，定期开展文体娱乐活动，促进员工身心健康；在春节、端午节等传统佳节，积极组织各类抽奖、趣味活动，发放各类福利礼品，让员工能够分享企业发展的成果。

3、投资者：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定，完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，贯彻落实现金分红政策，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。严格按照合规性原则、平等性原则、诚实守信原则，增进投资者和潜在投资者对公司的理解和认同。

4、报告期内，丝路视觉持续在CG行业媒体、展会、论坛积极发声，积极参与行业引领性的论坛峰会，斩获多个国内外大奖，以自身影响力助推行业共同发展，推动“文化+科技”领域交流融合，拓展行业更多可能性。

5、报告期内，公司向北京文物保护基金会捐赠人民币15万元，用于北京文物保护基金会与北京博物馆联合举办“北京地区博物馆馆长培训班第二阶段”专项活动；公司积极践行互助互济的公益理念，向深圳总工会发起的“职工解困济

难基金会”捐赠人民币 10,000 元，用于支持开展福田区有需要的新就业群体慰问及服务保障工作；公司全面支持乡村振兴与发展，为枫朗县下木村基础设施建设捐赠 1000 元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|------|-----------------------|---|------------------|------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 丝路视觉 | 分红承诺 | 公司将着眼于长远的和可持续的发展，在综合考虑行业发展趋势、公司实际经营状况、发展目标、股东的要求和意愿、目前社会外部融资环境及资金成本等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、本次发行融资、银行信贷等情况，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，对公司股利分配作出制度性安排，确保公司股利分配政策的连续性和稳定性。公司在符合《公司法》和《公司章程》规定的分红条件下，公司应当优先采取现金方式分配股利。如无重大投资计划或重大现金支出事项发生，公司必须进行现金分红，且以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。在实施上述现金分配股利的同时，董事会结合公司经营规模、股票价格与公司股本规模等因素，可以提出股票股利分配预案，但不得单独派发股票股利。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大生产经营规模或转增公司资本，法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。公司综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策。公司将遵守公司章程、《公司章程（草案）》以及相关法律法规中关于股利分配政策的规定，按照公司制定的分红回报规划的内容履行分红义务。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中充分考虑独立董事和公众投资者的意见，保护中小股东、公众投资者利益。 | 2016 年 11 月 04 日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 李萌迪 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 公司控股股东、实际控制人李萌迪向公司出具了避免同业竞争承诺函，承诺：1、确认及保证目前不存在与公司及其子公司进行同业竞争的情况。2、不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、合资经营、租赁经营、承包经营、委托经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益等方式）从事与公司及其子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动。3、如果将来有从事与公司及其子公司构成同业竞争的业务之商业机会，本人所控制的企业将无偿将该商业机会让给公司及其子公司。4、如公司及其子公司进一步拓展其产品及业务范围，本人所控制的企业将不与拓展的产品、业务相竞争。5、如违反以上承诺导致公司及其子公司遭受直接或者间接经济损失，本人将向公司及其子公司予以充分赔偿或补偿；本人因违反上述承诺所取得全部利益归公司所有。 | 2016 年 11 月 04 日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------------|----------------------|--|-------------|----------------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 李萌迪 | 填补回报的承诺 | 1、不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 | 2021年03月06日 | 2021年3月6日-2028年3月1日 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 丝路视觉 | 关于公司不涉及学科类校外培训等业务的承诺 | 公司以及下属控股子公司、参股公司所从事业务均未涉及学科类校外培训等《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》（以下简称“《双减意见》”）中规范的各项教育培训业务（包括《双减意见》中提及的“面向义务教育阶段学生的学科类校外培训”、“面向学龄前儿童的线上培训”、“以学前班、幼小衔接班、思维训练班等名义面向学龄前儿童开展线下学科类（含外语）培训”、“面向普通高中学生的学科类校外培训”等，下同），不存在违反《双减意见》等相关政策要求的情形。同时，公司承诺未来亦不会从事学科类校外培训等《双减意见》文件中规范的各项教育培训业务。 | 2021年09月14日 | 2021年9月14日-相关政策变更或失效 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 时任公司全体董事、高级管理人员 | | 1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对本人及公司其他董事、高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、由董事会或提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来实施股权激励方案，则未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。7、自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。 | 2021年03月06日 | 2021年3月6日-2028年3月1日 | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司大股东、董监高 | 关于可转债短线交易的承诺 | 1、若公司启动本次可转债发行之日与本人最后一次减持公司股票日期间隔不满六个月（含）的，本人将不参与认购公司本次发行的可转换公司债券。2、若前述日期间隔超过六个月（不含）的，则本人将按照《证券法》、《可转换公司债券管理办法》等相关规定，于届时根据市场情况及本人资金情况等决定是否参与认购本次可转换公司债券并严格履行相应信息披露义务。3、如届时本人认购公司本次发行的可转换公司债券的，本人承诺：本人及配偶、父母、子女将严格遵守《证券法》、《可转换公司债券管理办法》等适用法律、法规和规范性文件的规定，在本次发行的可转换公司债券认购后六个月内不减持公司股票和本次发行的可转换公司债券。4、若本人或本人的配偶、父母、子女违反上述承诺而减持公司股票或可转换公司债券的，由此所得收益归公司所有，本人将依法承担由此产生的法律责任。 | 2021年07月09日 | 2021年7月9日-2028年3月1日 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|------|--------|--|-------------|------------------------|-------|
| 股权激励承诺 | 丝路视觉 | 股权激励承诺 | 公司承诺不为激励对象依本计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保 | 2020年02月15日 | 2020年2月15日-2024年12月27日 | 正常履行中 |
| 股权激励承诺 | 激励对象 | 股权激励承诺 | 激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本计划所获得的全部利益返还公司。 | 2020年02月15日 | 2020年2月15日-2024年12月27日 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

1、执行《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称《解释第 16 号》）中“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”

2022 年 12 月 13 日财政部发布了《解释第 16 号》，《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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司自 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行《解释第 16 号》的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用《解释第 16 号》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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，公司按照《解释第 16 号》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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

(1) 根据《解释第 16 号》的相关规定，公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

| 项目 | 2022 年 1 月 1 日 原列报金额 | 累积影响金额 | 2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额 |
|---------|-------------------------|--------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 34,645,437.03 | 8,979,085.09 | 43,624,522.12 |
| 递延所得税负债 | --- | 8,885,979.71 | 8,885,979.71 |
| 未分配利润 | 268,980,813.21 | 92,430.85 | 269,073,244.06 |
| 少数股东权益 | -1,469,271.46 | 674.53 | -1,468,596.93 |

对于在首次施行《解释第 16 号》的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至《解释第 16 号》施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用《解释第 16 号》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，公司按照《解释第 16 号》的规定进行处理。

(2) 根据《解释第 16 号》的规定，公司对资产负债表相关项目调整如下：

| 资产负债表项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|--------------|----------------|
| | 变更前 | 累积影响金额 | 变更后 |
| 递延所得税资产 | 36,237,523.23 | 8,212,639.24 | 44,450,162.47 |
| 递延所得税负债 | --- | 7,847,056.88 | 7,847,056.88 |
| 未分配利润 | 303,054,561.34 | 361,826.18 | 303,416,387.52 |
| 少数股东权益 | 814,475.19 | 3,756.18 | 818,231.37 |

(3) 根据《解释第 16 号》的规定，公司对损益表相关项目调整如下：

| 损益表项目 | 2022 年度 | | |
|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 变更前 | 累积影响金额 | 变更后 |
| 所得税费用 | 6,323,150.76 | -272,476.98 | 6,050,673.78 |
| 少数股东损益 | -1,995,784.11 | 3,081.65 | -1,992,702.46 |

2、2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称《解释第 17 号》），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行《解释第 17 号》的规定。执行《解释第 17 号》的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内合并范围增加 2 户、减少 1 户：报告期内新设子公司京唐文化，收购提亚晨星；出售江苏丝路教育。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|----------------|----------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 85 |

| | |
|------------------------|--------|
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 荣砚、丁月明 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 |

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司于 2023 年 4 月 10 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表审计机构。2023 年 11 月，公司收到深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）来函，主要内容为：深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）在深圳市政府部门的大力支持协调下，已逐步完成了特殊普通合伙转制、证券业务报备、人员及业务拓展，并吸收大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所部分人员及业务。深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）已拥有具有相关行业经验及上市公司审计经验的合伙人、注册会计师和从业人员队伍，完全具备服务大型国有企业、上市公司的专业能力。

鉴于为公司服务的大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所团队目前已被深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）吸收合并，为保持公司审计工作的连续性，公司于 2023 年 11 月 17 日召开了审计委员会会议、2023 年 11 月 22 日召开了第四届董事会第二十一次会议、2023 年 12 月 8 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更 2023 年度审计机构的议案》，同意公司变更 2023 年度审计机构为深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|--------------------------|---------------|---|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|--|
| 瑞云科技 | 公司高管担任董事的企业 | 接受关联人提供的商品、服务 | 在线云渲染服务、机柜租赁/平台使用等服务 | 市场价格 | 市场价格 | 693.90 | 61.80% | 1,300 | 否 | 银行转账 | 不适用 | 2023年03月21日 | 巨潮资讯网,《关于2023年度关联交易预计公告》(公告编号2023-021) |
| 那么艺术 | 实际控制人控制企业 | 接受关联人提供的商品、服务 | 新媒体艺术装置、原创音乐及程序开发服务 | 市场价格 | 市场价格 | 691.08 | 100% | 700 | 否 | 银行转账 | 不适用 | 2023年03月21日 | 巨潮资讯网,《关于2023年度关联交易预计公告》(公告编号2023-021) |
| 那么艺术 | 实际控制人控制企业 | 向关联人提供劳务或产品 | CG制作服务 | 市场价格 | 市场价格 | 288.90 | 0.96% | 800 | 否 | 银行转账 | 不适用 | 2023年03月21日 | 巨潮资讯网,《关于2023年度关联交易预计公告》(公告编号2023-021) |
| 意在科技 | 公司高管实际控制的企业(失去控制权未滿12个月) | 接受关联人提供的商品、服务 | 创意装置设计开发及技术支持、景观或室内艺术设计、灯光音箱设计和技术服务、文化艺术交流服务等 | 市场价格 | 市场价格 | 227.55 | 100% | 400 | 否 | 银行转账 | 不适用 | 2023年03月21日 | 巨潮资讯网,《关于2023年度关联交易预计公告》(公告编号2023-021) |
| 意在科技 | 公司高管实际控制的企业(失去控制权未滿12个月) | 向关联人提供劳务或产品 | 展览设计、布展施工、CG制作服务 | 市场价格 | 市场价格 | 391.50 | 0.35% | 300 | 是 | 银行转账 | 不适用 | 2023年03月21日 | 巨潮资讯网,《关于2023年度关联交易预计公告》(公告编号2023-021) |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|---------------|---------------|------|------|----------|--------|-------|----|------|-----|-------------|--|
| | 月) | | | | | | | | | | | | |
| 北京格如灵 | 公司高管担任董事的企业 | 向关联人提供劳务或产品 | vr 教育、教学内容制作等 | 市场价格 | 市场价格 | 28.8 | 7.39% | 500 | 否 | 银行转账 | 不适用 | 2023年03月21日 | 巨潮资讯网,《关于2023年度关联交易预计公告》(公告编号2023-021) |
| 北京格如灵 | 公司高管担任董事的企业 | 接受关联人提供的商品、服务 | 教学资源及部分硬件 | 市场价格 | 市场价格 | 5.5 | 19.12% | 200 | 否 | 银行转账 | 不适用 | 2023年03月21日 | 巨潮资讯网,《关于2023年度关联交易预计公告》(公告编号2023-021) |
| 合计 | | | | -- | -- | 2,327.23 | -- | 4,200 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有) | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用) | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

| 关联方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值(万元) | 转让资产的评估价值(万元) | 转让价格(万元) | 关联交易结算方式 | 交易损益(万元) | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------------|-----------|--------|------------------|----------|---------------|---------------|----------|----------|----------|-------------|---------------|
| 康玉路、王秀琴 | 本公司原董事、高管 | 股权收购 | 圣旗云网络受让提亚晨星的合伙份额 | 协商定价 | 0.09 | 不适用 | 61.50 | 银行转账 | 0 | 2023年08月18日 | 公告编号:2023-065 |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有) | | | | 不适用 | | | | | | | |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况 | | | | 不适用 | | | | | | | |
| 如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况 | | | | 不适用 | | | | | | | |

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

| 共同投资方 | 关联关系 | 被投资企业的名称 | 被投资企业的主营业务 | 被投资企业的注册资本 | 被投资企业的总资产(万元) | 被投资企业的净资产(万元) | 被投资企业的净利润(万元) |
|-------|------|----------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|------|-----|-------|--------|--------|
| 丝路控股 | 本公司实际控制人控制的企业 | 京唐文化 | 文化产业 | 500 | 58.65 | -53.25 | -53.25 |
| 被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有） | | 不适用 | | | | | |

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 租赁地点 | 租赁面积 | 租赁期限 |
|----|------|--------------------|---|---------|-----------------------|
| 1 | 丝路视觉 | 深圳市中芬创意产业园投资发展有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋一层108及二层212、213、215、216、217、220、221、222、223、225、226、227、228 | 2316.32 | 2020.01.01-2024.03.31 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋2层229号房 | 157.03 | 2020.07.01-2024.03.31 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋2层231号房 | 140.07 | 2021.03.10-2024.03.31 |
| | | 深圳市新瑞商置有限公司 | 深圳市罗湖区布吉路1021号天乐大厦3层303-312室 | 830.10 | 2021.05.16-2024.05.15 |
| | | 武汉玖盈置业有限公司 | 武汉市武昌区螃蟹岬泛悦中心5楼501室 | 314.00 | 2022.12.15-2026.01.31 |

| | | | | | |
|----|-------|--------------------|---|---------|---------------------------|
| | | 陈帅 | 成都市高新区锦晖西一街99号2栋1单元5层507室 | 246.67 | 2023.05.09 -2025.05.16 |
| 2 | 北京分公司 | 北京宝创物业管理有限公司 | 北京市西城区西直门外大街(街)辛137号宝蓝金融创新中心大厦三层302-1、302-2、305号 | 688.00 | 2021.11.01 -2024.12.31 |
| | | 北京大正融科投资有限公司 | 北京市石景山区鲁谷东街26号大正创想广场A座二楼 | 4291.36 | 2022.01.01 -2025.12.31 |
| 3 | 上海分公司 | 上海泛太平洋物业管理有限公司 | 上海市长宁区延安西路1221号泛太大厦内826幢2400室 | 986.75 | 2022.05.11 -2025.05.10 |
| | | 上海金寰置业有限公司 | 上海市普陀区金沙江路1977弄3号楼2-3层 | 3078.00 | 2021.04.01 -2026.03.31 |
| 4 | 南京分公司 | 南京玄武文化旅游发展集团有限公司 | 南京市玄武区杨将军巷9号D9街区5栋2楼 | 556.00 | 2021.05.01 -2026.04.30 |
| | | 南京谛久科技有限公司 | 南京市玄武区杨将军巷9号D9街区5栋5-2-2 | 95.00 | 2023.07.01 -2026.07.31 |
| 5 | 合肥分公司 | 安徽禾申商业地产管理有限公司 | 包河区常青街道宏村路竹西社居委会1228号文鼎商务中心B座办2614、2615、2616、2617 | 290.51 | 2021.09.07 -2024.09.06 |
| 6 | 广州分公司 | 广州晟拓投资咨询有限公司 | 广州市海珠区昌岗东路257号广东现代广告创意中心21层 | 829.72 | 2020.11.01 -2028.10.31 |
| | | 广州大荣酒店有限公司 | 广州市天河区林和西路159号中泰北塔11楼1101、1102、1108、1109室 | 572.00 | 2023.10.01 -2026.09.30 |
| 7 | 丝路蓝 | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋4层426、428、430号房 | 780.99 | 2019.03.20 -2024.03.19 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋4层438、440号房 | 290.00 | 2019.09.20 -2024.09.19 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋4层442号房 | 144.96 | 2020.04.01 -2026.03.31 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋4层439、441A号房 | 224.97 | 2021.03.10 -2024.03.31 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋5层526、528、530号房 | 780.99 | 2022.10.15 -2025.10.14 |
| 8 | 提亚数科 | 深圳市中芬创意产业园投资发展有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋二层218、219 | 300.51 | 2020.01.01 -2024.03.31 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋236、237号房 | 325.47 | 2021.08.08 -2024.04.07 |
| 9 | 青岛深丝路 | 青岛惠谷软件园发展有限公司 | 青岛市市南区银川西路67,69号青岛国际动漫游戏产业园A座203、204室 | 794.30 | 2021.06.13 -2024.06.30 |
| 10 | 武汉深丝路 | 武汉巨星创意产业发展有限公司 | 武汉市江岸区大智路50号(1-601、D1-602) | 787.83 | 2023.11.01 -2028.10.31 |
| 11 | 成都深丝路 | 成都子修好房港科技有限公司 | 成都市武侯区人民南路四段45号1栋1单元13层1304号房 | 231.91 | 2023.09.08 -2025.09.17 |
| 12 | 昆明丝路 | 汪从洋 | 昆明市白云路与穿金路交叉口金尚俊园A幢20层2003室 | 350.09 | 2021.05.12 -2025.05.11 |
| 13 | 天津丝路 | 天津诺德置业有限公司 | 天津市河北区律纬路50号诺德中心诺诚广场1号楼16层的1606-1615号 | 734.16 | 2023.12.01 -2026.11.30 |
| | | 天津诺德置业有限公司 | 天津市河北区律纬路50号诺德中心诺城广场1号楼16层(电梯层19层)02、03、04、05号房 | 156.38 | 2021.01.16 -2024.01.15 |
| 14 | 视创科技 | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场B栋5层232号房 | 138.60 | 2021.06.10 -2024.03.31 |

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|-----------------------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 江苏丝路教育的培训学员 | 2022年07月14日 | 1,000 | 2022年07月20日 | 42.12 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 1年 | 是 | 否 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | 0 | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | | | | | 33.67 |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | | 42.12 | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | | | | | 0 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 丝路蓝 | 2022年04月09日 | 30,000 | 2022年05月09日 | 5,000 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 1年 | 是 | 否 |
| 丝路蓝 | 2022年04月09日 | 30,000 | 2022年12月09日 | 3,000 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 1年 | 是 | 否 |
| 丝路蓝 | 2022年04月09日 | 30,000 | 2023年02月23日 | 5,000 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 4年 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 2022年04月09日 | 30,000 | 2023年03月09日 | 3,000 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 4年 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 2023年03月21日 | 60,000 | 2023年06月08日 | 10,000 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 4年 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 2023年03月21日 | 60,000 | 2023年06月08日 | 3,000 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 4年 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 2023年03月21日 | 60,000 | 2023年08月23日 | 8,000 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 1年 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 2023年03月21日 | 60,000 | 2023年11月06日 | 7,500 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 3年 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 2023年03月21日 | 60,000 | 2023年11月06日 | 5,000 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 3年 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 2023年03月21日 | 60,000 | 2023年12月04日 | 5,000 | 连带责任保证 | 不适用 | 不适用 | 3年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 60,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | | 54,500 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 68,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | | 46,500 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

| | | | |
|---|-----------|--|-----------|
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1) | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) | 0 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4) | 0 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | 60,000 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 54,533.67 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 68,042.12 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 46,500 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | 49.06% |
| 其中: | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D) | | | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | 46,500 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | 0 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | 46,500 |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | | <p>2022 年 7 月, 江苏丝路教育与启浩商业保理有限公司 (以下简称“启浩”) 签订《保理融资服务合同》。合同约定江苏丝路教育以其应收学费款向启浩申请应收款融资, 由江苏丝路教育学员向启浩偿还贷款及利息, 江苏丝路教育对学员未清偿贷款向启浩提供全额的连带保证责任。报告期内, 该笔担保已逾期, 截至 2023 年 12 月 4 日, 逾期总金额为 82,323.10 元, 其中学员逾期未还本金 79,002.17 元, 逾期利息 3,320.93 元。</p> <p>2023 年 12 月 8 日, 丝路视觉将持有的 100% 江苏丝路教育股权进行转让, 转让完成后, 江苏丝路教育不再纳入本公司合并报表范围之内, 其对外担保责任自行承担。</p> <p>截至本报告披露日, 公司不存在逾期担保。</p> | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | | 不适用 | |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 31,400 | 0 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 27,100 | 0 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 6,500 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 65,000 | 0 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 24,691,002 | 20.60% | | | | -5,791,038 | -5,791,038 | 18,899,964 | 15.57% |
| 3、其他内资持股 | 24,691,002 | 20.60% | | | | -5,791,038 | -5,791,038 | 18,899,964 | 15.57% |
| 境内自然人持股 | 24,691,002 | 20.60% | | | | -5,791,038 | -5,791,038 | 18,899,964 | 15.57% |
| 二、无限售条件股份 | 95,162,611 | 79.40% | 1,536,625 | | | 5,805,155 | 7,341,780 | 102,504,391 | 84.43% |
| 1、人民币普通股 | 95,162,611 | 79.40% | 1,536,625 | | | 5,805,155 | 7,341,780 | 102,504,391 | 84.43% |
| 三、股份总数 | 119,853,613 | 100.00% | 1,536,625 | | | 14,117 | 1,550,742 | 121,404,355 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

（1）报告期内，公司第二期股票期权与限制性股票激励计划的激励对象合计自主行权 1,536,625 份；

（2）报告期内，公司可转债转股合计 14,117 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司目前正在进行的股权激励计划已取得公司董事会、监事会以及股东大会的审议通过及相关授权；可转债的发行及上市也已获得证监会、交易所的注册及批准，具体内容公司已在巨潮资讯网上详细披露。

股份变动的过户情况

适用 不适用

详见前述“股份变动的原因”。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

按上述股本 121,404,355 股摊薄计算，2023 年第三季度每股收益为 0.04 元/股；稀释每股收益为 0.04 元/股；归属于公司普通股股东的每股净资产为 7.62 元/股。2023 年年度每股收益为 0.19 元/股；稀释每股收益为 0.19 元/股；归属于公司普通股股东的每股净资产为 7.81 元/股。公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|------------|----------|-----------|------------|--------------|-------------------------------|
| 李萌迪 | 19,923,412 | 0 | 4,855,068 | 15,068,344 | 高管锁定股 | 任期内按每年 25%解锁 |
| 丁鹏青 | 282,421 | 0 | 70,605 | 211,816 | 股权激励限售、高管锁定股 | 按公司股权激励管理办法解除限售，任期内按每年 25%解锁。 |

| | | | | | | |
|---------|------------|----|-----------|------------|----------------------|----------------------------------|
| 岳峰 | 414,956 | 0 | 103,739 | 311,217 | 高管锁定股 | 任期内按每年 25%解锁 |
| 王军平 | 337,500 | 0 | 84,375 | 253,125 | 高管锁定股 | 任期内按每年 25%解锁 |
| 项兰迪 | 1,687 | 0 | 0 | 1,687 | 高管锁定股 | 任期内按每年 25%解锁 |
| 田万军 | 238,050 | 0 | 59,513 | 178,537 | 高管锁定股 | 任期内按每年 25%解锁 |
| 宋丽慧 | 0 | 75 | 0 | 75 | 高管锁定股 | 任期内按每年 25%解锁 |
| 李朋辉 | 2,210,475 | 0 | 412,500 | 1,797,975 | 高管锁定股（报告期内离职董事、高管职务） | 第四届董事会任期届满前，每年可解除限售其所持全部股份的 25%。 |
| 王秀琴 | 506,250 | 0 | 126,563 | 379,687 | 高管锁定股（报告期内离职董事、高管职务） | 第四届董事会任期届满前，每年可解除限售其所持全部股份的 25%。 |
| 胡晶华 | 354,375 | 0 | 78,750 | 275,625 | 高管锁定股（报告期内离职董事职务） | 第四届董事会任期届满前，每年可解除限售其所持全部股份的 25%。 |
| 康玉路 | 421,875 | 0 | 0 | 421,875 | 高管锁定股（报告期内离职董事、高管职务） | 第四届董事会任期届满前，每年可解除限售其所持全部股份的 25%。 |
| 股权激励零碎股 | 1 | 0 | 0 | 1 | 股权激励零碎股 | 股权激励零碎股 |
| 合计 | 24,691,002 | 75 | 5,791,113 | 18,899,964 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

- 截至 2023 年 12 月 31 日，公司发行的可转换公司债券已累计转股 15,805 股；
- 截至 2023 年 12 月 31 日，公司第二期股票期权与限制性股票激励计划的激励对象已合计自主行权 2,011,675 股。
- 截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 121,404,355 股。
- 按照年末最新股本 121,404,355 计算，2023 年度每股收益为 0.19 元/股；稀释每股收益为 0.19 元/股；归属于公司普通股股东的每股净资产为 7.81 元/股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | | | |
|-----------------|--------|--------------------------|--------|------------------------------|---|---|---|--------------------------|---|
| 报告期末普通股 股东总数 | 38,099 | 年度报 告披露 日前上 一月末 | 30,985 | 报告期末 表决权恢 复的优先 股股东总 | 0 | 年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如 | 0 | 持有特 别表决 权股份 的股东 | 0 |
|-----------------|--------|--------------------------|--------|------------------------------|---|---|---|--------------------------|---|

| | | 普通股 股东总 数 | | 数（如 有）（参 见注 9） | | 有）（参见注 9） | | 总数 （如 有） | |
|---|---|-----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------------|------------|----------------|--|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持 股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 股份数量 | 持有无限售条件 的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 李萌迪 | 境内自然人 | 16.55% | 20,091,125 | | 15,068,344.00 | 5,022,781 | 质押 | 8,800,000 | |
| 中国银行股份有限公司—海富通股票混合型证券投资基金 | 其他 | 2.25% | 2,729,225 | | 0 | 2,729,225 | | 0 | |
| 李朋辉 | 境内自然人 | 1.97% | 2,397,300 | | 1,797,975.00 | 599,325 | | 0 | |
| 基本养老保险基金一二零二组合 | 其他 | 1.89% | 2,298,800 | | 0 | 2,298,800 | | 0 | |
| 中国工商银行股份有限公司—富国新兴产业股票型证券投资基金 | 其他 | 1.00% | 1,210,400 | | 0 | 1,210,400 | | 0 | |
| 谢文轩 | 境内自然人 | 0.90% | 1,089,048 | | 0 | 1,089,048 | | 0 | |
| 交通银行股份有限公司—海富通成长甄选混合型证券投资基金 | 其他 | 0.82% | 990,400 | | 0 | 990,400 | | 0 | |
| 交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 0.69% | 833,974 | | 0 | 833,974 | | 0 | |
| 中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金 | 其他 | 0.64% | 773,800 | | 0 | 773,800 | | 0 | |
| 中国工商银行股份有限公司—海富通科技创新混合型证券投资基金 | 其他 | 0.58% | 708,100 | | 0 | 708,100 | | 0 | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4） | 不适用 | | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司第一大股东与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。上述其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。 | | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 不适用 | | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | | | | 股份种类 | | | |
| | | | | | | 股份种类 | 数量 | | |
| 李萌迪 | | | | | | 5,022,781 | 人民币普通股 | 5,022,781 | |

| | | | |
|--|--|--------|-----------|
| 中国银行股份有限公司—海富通股票混合型证券投资基金 | 2,729,225 | 人民币普通股 | 2,729,225 |
| 基本养老保险基金一二零二组合 | 2,298,800 | 人民币普通股 | 2,298,800 |
| 中国工商银行股份有限公司—富国新兴产业股票型证券投资基金 | 1,210,400 | 人民币普通股 | 1,240,400 |
| 谢文轩 | 1,089,048 | 人民币普通股 | 1,089,048 |
| 交通银行股份有限公司—海富通成长甄选混合型证券投资基金 | 990,400 | 人民币普通股 | 990,400 |
| 交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金 | 833,974 | 人民币普通股 | 833,974 |
| 中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金 | 773,800 | 人民币普通股 | 773,800 |
| 中国工商银行股份有限公司—海富通科技创新混合型证券投资基金 | 708,100 | 人民币普通股 | 708,100 |
| 欧志雄 | 672,000 | 人民币普通股 | 672,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司第一大股东与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其余无限售流通股股东之间，以及其余无限售流通股股东和其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5） | 谢文轩通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 1,089,048 股，实际合计持有 1,089,048 股。 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | | | |
|--------------------------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 中国银行股份有限公司—海富通股票混合型证券投资基金 | 新增 | 0 | 0% | 2,729,225 | 2.25% |
| 基本养老保险基金一二零二组合 | 新增 | 0 | 0% | 2,298,800 | 1.89% |
| 中国工商银行股份有限公司—富国新兴产业股票型证券投资基金 | 新增 | 0 | 0% | 1,210,400 | 1.00% |
| 谢文轩 | 新增 | 0 | 0% | 1,089,048 | 0.90% |
| 交通银行股份有限公司—海富通成长甄选混合型证券投资基金 | 新增 | 0 | 0% | 990,400 | 0.82% |
| 交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金 | 新增 | 0 | 0% | 833,974 | 0.69% |
| 中国工商银行股份有限公司—海富通科技创新混合型证券投资基金 | 新增 | 0 | 0% | 708,100 | 0.58% |

| | | | | | |
|------------------------------------|----|---|----|---------|-------|
| 张帆 | 退出 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 中国建设银行股份有限公司—银河文体娱乐主题灵活配置混合型证券投资基金 | 退出 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 杨真侃 | 退出 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 中国银行股份有限公司—招商体育文化休闲股票型证券投资基金 | 退出 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 郑薪薪 | 退出 | 0 | 0% | 198,700 | 0.16% |
| 交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金 | 退出 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金 | 退出 | 0 | 0% | 0 | 0% |

注：

1、公司不是转融通标的，也不是两融标的。

2、张帆、中国建设银行股份有限公司—银河文体娱乐主题灵活配置混合型证券投资基金、中国银行股份有限公司—招商体育文化休闲股票型证券投资基金、交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金、中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金未出现在公司本报告期末股东名册可查范围内。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|------------|----------------|
| 李萌迪 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 丝路视觉董事长、总裁 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用 | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

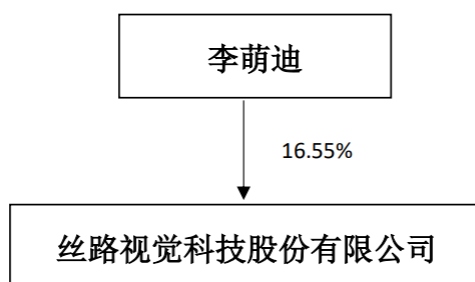
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|------------|----|----------------|
| 李萌迪 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 丝路视觉董事长、总裁 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

(1) 公司于 2022 年 5 月 19 日实施了 2021 年年度利润分配方案，根据公司可转债转股价格调整的相关条款，“丝路转债”的转股价格作相应调整，调整前“丝路转债”转股价格为 26.69 元/股，调整后转股价格为 26.61 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 19 日起生效。

(2) 公司于 2023 年 4 月 28 日实施了 2022 年年度利润分配方案，根据公司可转债转股价格调整的相关条款，“丝路转债”的转股价格作相应调整，调整前“丝路转债”转股价格为 26.61 元/股，调整后转股价格为 26.56 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 4 月 28 日起生效。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，“丝路转债”的转股价格为 26.56 元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

| 转债简称 | 转股起止日期 | 发行总量 (张) | 发行总金额 (元) | 累计转股金 额(元) | 累计转股数 (股) | 转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例 | 尚未转股金 额(元) | 未转股 金额占 发行总 金额 的比例 |
|------|-------------------------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------|---|--------------------|--------------------------------|
| 丝路转债 | 2022 年 9 月 8 日-2028 年 3 月 1 日 | 2,400,000 | 240,000,00 0.00 | 421,000.00 | 15,805 | 0.01% | 239,579,00 0.00 | 99.82% |

3、前十名可转债持有人情况

| 序号 | 可转债持有人名称 | 可转债持有人性 质 | 报告期末持有可 转债数量(张) | 报告期末持有可 转债金额(元) | 报告期末持有 可转债占比 |
|----|---------------|--------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 1 | 兴业银行股份有限公司—广发 | 其他 | 200,000 | 20,000,000 | 8.35% |

| | | | | | |
|----|---------------------------------------|-------|--------|-----------|-------|
| | 集裕债券型证券投资基金 | | | | |
| 2 | 珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资可转债一号私募证券投资基金 | 其他 | 87,500 | 8,750,000 | 3.65% |
| 3 | 泰康资产丰颐混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 其他 | 71,310 | 7,131,000 | 2.98% |
| 4 | 珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资可转债十号私募证券投资基金 | 其他 | 60,000 | 6,000,000 | 2.50% |
| 5 | 黄方祥 | 境内自然人 | 51,530 | 5,153,000 | 2.15% |
| 6 | 北京银行股份有限公司—银河通利债券型证券投资基金 (LOF) | 其他 | 50,000 | 5,000,000 | 2.09% |
| 7 | 刘秦 | 境内自然人 | 40,590 | 4,059,000 | 1.69% |
| 8 | 珠海纽达投资管理有限公司—纽达一号私募证券投资基金 | 其他 | 30,700 | 3,070,000 | 1.28% |
| 9 | 中国工商银行股份有限公司—嘉实稳宏债券型证券投资基金 | 其他 | 30,000 | 3,000,000 | 1.25% |
| 10 | 珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资一招享锐进可转债 1 号私募证券投资基金 | 其他 | 30,000 | 3,000,000 | 1.25% |

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司本报告期末资产负债率等财务指标请见本报告“第九节债券相关情况”之“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 2023 年，联合资信评估股份有限公司确定公司“丝路转债”信用等级为 A+，评级展望为稳定，报告期内可转债资信评级状况未发生变化。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 19 日在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/new/index> 披露的信用评级公告。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目 | 本报告期末 | 上年末 | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|----------|----------|-------------|
| 流动比率 | 1.76 | 1.93 | -8.81% |
| 资产负债率 | 56.78% | 55.43% | 1.35% |
| 速动比率 | 1.37 | 1.46 | -6.16% |
| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 1,353.78 | 3,417.23 | -60.38% |
| EBITDA 全部债务比 | 16.66% | 25.81% | -9.15% |
| 利息保障倍数 | 2.09 | 4.60 | -54.57% |
| 现金利息保障倍数 | 2.47 | 0.75 | 229.33% |
| EBITDA 利息保障倍数 | 4.53 | 8.15 | -44.42% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 18 日 |
| 审计机构名称 | 深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计报告文号 | 大华国际审字第 2400262 号 |
| 注册会计师姓名 | 荣矾、丁月明 |

审计报告正文

丝路视觉科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了丝路视觉科技股份有限公司(以下简称丝路视觉)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,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,公允反映了丝路视觉 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、形成审计意见的基础

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,我们独立于丝路视觉,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、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。

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。

(1) 应收款项预期信用损失确认

(2) 展览展示场景构建业务收入确认的准确性

(一) 应收款项预期信用损失的确认

1. 事项描述

参见财务报表附注五、12/13/15/16 与财务报表附注七、注释 4/5/6/8/30。

截至 2023 年 12 月 31 日，丝路视觉合并财务报表中应收款项包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及其他非流动资产（合同资产流动性超过 1 年的部分），原值合计为 143,036.93 万元，应收票据坏账准备、应收账款坏账准备、合同资产减值准备、其他应收款坏账准备及其他非流动资产减值准备合计为 31,437.73 万元，账面价值为 111,599.20 万元，占期末总资产比例为 50.91%。由于应收款项预期信用损失的金额需要管理层对未来经济状况进行合理预测，评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额，评估企业应收取的合同现金流量与预期未来可获取的现金流量差额的现值，以上涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收款项的可收回性所实施的重要审计程序包括：

（1）我们评估并测试管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制制度设计及运行是否有效，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）我们复核了管理层所统计的历史违约数据，并评估其考虑当前经济状况及前瞻性信息对历史数据所进行调整的合理性，进而评价管理层对于损失准备估计的合理性；

（3）通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，我们评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

（4）我们对应收款项进行账龄分析，复核其准确性；

（5）我们对于涉及诉讼事项的应收款项，查阅相关文件评估应收款项的可收回性，并对管理层聘请的律师进行了函证，从而考虑诉讼事项对应收款项可收回金额的估计；

（6）我们通过选取样本执行函证程序、对客户进行视频访谈以及对应收款项期后回款情况进行检查程序，进一步评价了管理层坏账准备计提的完整性及整体合理性；

基于所实施的审计程序，我们得出审计结论，丝路视觉公司管理层在评估应收款项的可回收性作出的判断是合理的。

（二）展览展示场景构建业务收入确认的准确性

1. 事项描述

参见财务报表附注五、37 与财务报表附注七、注释 61。

2023 年度，丝路视觉合并财务报表中营业收入 143,090.10 万元，其中展览展示场景构建业务中采用按履约进度-投入法（已经发生的成本占估计总成本的比例）确认收入 82,673.96 万元，占全部营业收入的 57.78%。管理层每年年终对尚未完工项目的履约进度进行复核，并依据复核的结果，确认是否需要调整收入。由于对项目履约进度的估计很大程度上依赖于项目总成本预算的准确性，及已发生成本统计的准确性，故项目总成本预算是否准确，已发生成本是否记录完整，对收入确认金额是否准确有重大影响。因此，我们将按履约进度-投入法下收入确认的准确性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认准确性所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与收入确认及项目总成本预算相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 我们选取金额最重要的已完工项目，检查已完工项目实际成本与预算成本之间的偏离程度，测试了项目总成本预算的准确度；

(3) 我们选取金额重要的未完工项目，检查管理层编制的总成本预算，获取相关合同文件，并同时参考其他同类型项目，复核管理层编制的总成本预算是否完整；

(4) 我们选取金额重要的跨年度项目，对比上年度及本年度毛利率，分析管理层是否有调节利润的情况；

(5) 我们选取金额重要的未完工项目，抽取大额采购合同、发票、送货单、验收单、工时费用分配表等支持性文件检查已发生成本的真实性；同时对项目实际实施情况进行视频访谈，检查履约进度的文件，复核管理层对项目的履约进度估计的准确性；

(6) 我们选取金额重要的未完工项目，检查合同约定的项目进度安排、付款条件、双方主要的权利义务等关键条款，复核项目实际执行情况与合同约定是否相符；

(7) 我们通过选取样本执行函证程序，进一步评估管理层确认收入的准确性；

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层依据投入法确定的履约进度确认的收入金额是合理的。

四、其他信息

丝路视觉管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

丝路视觉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，丝路视觉管理层负责评估丝路视觉的持续经营能力，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丝路视觉、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丝路视觉的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对丝路视觉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丝路视觉不能持续经营。

（五）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。

（六）就丝路视觉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。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

深圳大华国际会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：荣砚
(项目合伙人)

中国·深圳

中国注册会计师：丁月明

二〇二四年四月十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：丝路视觉科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 650,308,156.08 | 584,504,817.99 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 19,310,922.59 | 13,175,274.88 |
| 应收账款 | 655,605,284.61 | 553,634,118.91 |
| 应收款项融资 | 380,000.00 | 4,398,000.00 |
| 预付款项 | 24,488,339.22 | 34,708,818.70 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 25,222,158.47 | 28,187,439.59 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 37,130,911.49 | 46,821,482.59 |
| 合同资产 | 277,445,029.44 | 257,701,360.03 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 38,254,462.62 | 38,614,308.62 |
| 流动资产合计 | 1,728,145,264.52 | 1,561,745,621.31 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 130,482,628.42 | 126,778,814.72 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 7,833,333.33 | 50,899,693.85 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 27,560,679.42 | 34,120,447.69 |
| 在建工程 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 35,981,329.30 | 60,610,543.83 |
| 无形资产 | 52,239,230.17 | 5,167,077.52 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 4,942,498.11 | 6,307,456.14 |
| 长期待摊费用 | 6,221,969.36 | 11,102,553.21 |
| 递延所得税资产 | 60,398,952.18 | 44,450,162.47 |
| 其他非流动资产 | 138,408,640.68 | 62,220,555.00 |
| 非流动资产合计 | 464,069,260.97 | 401,657,304.43 |
| 资产总计 | 2,192,214,525.49 | 1,963,402,925.74 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 127,101,874.99 | 85,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 106,800,488.38 | 74,064,617.48 |
| 应付账款 | 458,913,197.37 | 359,504,157.51 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 49,791,401.15 | 66,784,683.88 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 79,885,495.61 | 107,382,715.97 |
| 应交税费 | 89,834,705.32 | 58,214,888.55 |
| 其他应付款 | 19,922,960.02 | 17,361,769.56 |
| 其中：应付利息 | | 1,072,784.31 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,721,815.51 | 27,155,233.71 |
| 其他流动负债 | 33,835,035.72 | 12,052,644.41 |
| 流动负债合计 | 983,806,974.07 | 807,520,711.07 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 231,816,988.91 | 219,820,819.44 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 租赁负债 | 20,682,190.73 | 37,009,583.71 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 465,314.06 | 910,514.47 |
| 递延收益 | 921,320.56 | 223,016.02 |
| 递延所得税负债 | 4,901,631.24 | 7,847,056.88 |
| 其他非流动负债 | 2,153,676.18 | 15,018,768.14 |
| 非流动负债合计 | 260,941,121.68 | 280,829,758.66 |
| 负债合计 | 1,244,748,095.75 | 1,088,350,469.73 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 121,312,880.00 | 119,479,163.00 |
| 其他权益工具 | 22,810,345.15 | 22,846,134.63 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 451,446,284.99 | 408,490,888.34 |
| 减：库存股 | 759,749.87 | 8,266,199.92 |
| 其他综合收益 | 4,316,930.87 | -67,044.76 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,564,303.76 | 28,334,895.83 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 320,142,607.77 | 303,416,387.52 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 947,833,602.67 | 874,234,224.64 |
| 少数股东权益 | -367,172.93 | 818,231.37 |
| 所有者权益合计 | 947,466,429.74 | 875,052,456.01 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,192,214,525.49 | 1,963,402,925.74 |

法定代表人：李萌迪

主管会计工作负责人：李萌迪

会计机构负责人：岳峰

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 573,137,964.93 | 514,295,966.82 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 12,575,274.88 |
| 应收账款 | 256,925,982.18 | 362,149,177.05 |
| 应收款项融资 | 200,000.00 | 100,000.00 |
| 预付款项 | 8,749,427.12 | 18,378,913.16 |
| 其他应收款 | 209,868,027.28 | 139,993,909.89 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 14,371,550.19 | 32,152,468.94 |
| 合同资产 | 19,889,214.78 | 39,325,821.88 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 12,577,402.57 | 13,582,337.54 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | 1,095,719,569.05 | 1,132,553,870.16 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 147,313,261.82 | 133,313,261.82 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | 40,566,360.52 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 22,042,305.66 | 24,068,243.64 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 27,242,029.53 | 43,011,030.16 |
| 无形资产 | 50,482,014.50 | 4,711,205.19 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 4,896,488.23 | 8,336,538.04 |
| 递延所得税资产 | 26,348,584.65 | 23,295,707.06 |
| 其他非流动资产 | 7,117,814.86 | 2,237,373.38 |
| 非流动资产合计 | 285,442,499.25 | 279,539,719.81 |
| 资产总计 | 1,381,162,068.30 | 1,412,093,589.97 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 95,072,097.21 | 80,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 88,364,684.82 | 74,064,617.48 |
| 应付账款 | 107,369,820.82 | 159,078,512.44 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 22,500,582.40 | 30,708,530.16 |
| 应付职工薪酬 | 48,075,430.99 | 68,673,391.78 |
| 应交税费 | 8,179,640.04 | 7,603,300.85 |
| 其他应付款 | 47,899,542.39 | 42,985,473.54 |
| 其中：应付利息 | | 1,067,437.08 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,793,900.88 | 16,609,111.60 |
| 其他流动负债 | 1,861,240.88 | 8,699,227.06 |
| 流动负债合计 | 431,116,940.43 | 488,422,164.91 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 231,816,988.91 | 219,820,819.44 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 16,533,352.79 | 27,805,143.05 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 245,945.19 | 93,566.04 |
| 递延收益 | 921,320.56 | 223,016.02 |
| 递延所得税负债 | 4,086,304.43 | 6,451,654.54 |
| 其他非流动负债 | 2,711,684.03 | 10,806,390.35 |
| 非流动负债合计 | 256,315,595.91 | 265,200,589.44 |
| 负债合计 | 687,432,536.34 | 753,622,754.35 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 121,312,880.00 | 119,479,163.00 |
| 其他权益工具 | 22,810,345.15 | 22,846,134.63 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 347,500,999.66 | 317,779,075.00 |
| 减：库存股 | 759,749.87 | 8,266,199.92 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,564,303.76 | 28,334,895.83 |
| 未分配利润 | 174,300,753.26 | 178,297,767.08 |
| 所有者权益合计 | 693,729,531.96 | 658,470,835.62 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,381,162,068.30 | 1,412,093,589.97 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,430,901,013.24 | 1,291,156,703.68 |
| 其中：营业收入 | 1,430,901,013.24 | 1,291,156,703.68 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,291,817,272.60 | 1,209,615,590.13 |
| 其中：营业成本 | 1,002,933,292.70 | 916,887,531.85 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 4,182,504.60 | 4,880,928.59 |
| 销售费用 | 85,857,303.70 | 113,298,702.29 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 管理费用 | 96,937,820.15 | 88,415,846.37 |
| 研发费用 | 89,029,763.79 | 79,094,042.61 |
| 财务费用 | 12,876,587.66 | 7,038,538.42 |
| 其中：利息费用 | 18,524,928.35 | 14,030,461.84 |
| 利息收入 | 6,068,500.43 | 4,879,209.48 |
| 加：其他收益 | 2,341,044.90 | 11,438,026.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -7,363,554.09 | -8,100,368.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -14,771,412.37 | -10,043,442.04 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -74,322,001.10 | -34,381,076.74 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -40,879,630.15 | 266,289.94 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 104,669.66 | 897,452.36 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 18,964,269.86 | 51,661,436.65 |
| 加：营业外收入 | 2,548,656.24 | 538,156.15 |
| 减：营业外支出 | 1,380,024.82 | 1,743,691.30 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 20,132,901.28 | 50,455,901.50 |
| 减：所得税费用 | -1,806,470.48 | 6,050,673.78 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 21,939,371.76 | 44,405,227.72 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 21,939,371.76 | 44,405,227.72 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 | 23,017,313.38 | 46,397,930.18 |
| 2. 少数股东损益 | -1,077,941.62 | -1,992,702.46 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 4,383,975.63 | -249,563.34 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 4,383,975.63 | -249,563.34 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 4,435,200.00 | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 4,435,200.00 | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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 | -51,224.37 | -249,563.34 |
| 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 | -51,224.37 | -249,563.34 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 26,323,347.39 | 44,155,664.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 27,401,289.01 | 46,148,366.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,077,941.62 | -1,992,702.46 |
| 八、每股收益 | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.19 | 0.39 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.19 | 0.39 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李萌迪 主管会计工作负责人：李萌迪 会计机构负责人：岳峰

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 556,285,883.37 | 666,241,814.42 |
| 减：营业成本 | 354,753,009.90 | 455,986,788.26 |
| 税金及附加 | 1,927,674.71 | 3,333,112.29 |
| 销售费用 | 57,892,360.41 | 76,496,981.75 |
| 管理费用 | 75,867,350.16 | 67,487,793.97 |
| 研发费用 | 43,604,504.94 | 37,666,521.10 |
| 财务费用 | 11,885,303.20 | 6,534,538.30 |
| 其中：利息费用 | 17,100,335.27 | 12,904,564.98 |
| 利息收入 | 4,954,040.58 | 4,478,468.76 |
| 加：其他收益 | 736,033.47 | 7,186,067.41 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 7,384,291.42 | 1,834,998.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 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） | -27,894,023.64 | -6,589,374.29 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | 4,836,564.90 | 3,481,510.10 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 41,967.47 | 62,996.94 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | -4,539,486.33 | 24,712,277.25 |
| 加：营业外收入 | 1,540,007.14 | 461,212.33 |
| 减：营业外支出 | 335,740.83 | 1,005,823.44 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -3,335,220.02 | 24,167,666.14 |
| 减：所得税费用 | -5,629,299.33 | -1,025,399.99 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 2,294,079.31 | 25,193,066.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 2,294,079.31 | 25,193,066.13 |
| （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变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 2,294,079.31 | 25,193,066.13 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,229,709,910.15 | 1,199,176,078.64 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 211,072.65 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 18,829,612.84 | 20,755,532.85 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,248,750,595.64 | 1,219,931,611.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 659,323,607.83 | 624,971,690.54 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 474,176,309.88 | 491,090,364.95 |
| 支付的各项税费 | 49,975,948.25 | 60,806,835.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 49,720,366.03 | 57,479,744.64 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,233,196,231.99 | 1,234,348,635.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,554,363.65 | -14,417,024.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 696,766,399.77 | 984,430,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 7,384,291.42 | 1,834,998.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,451,065.01 | 217,489.37 |
| 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 | 705,601,756.20 | 986,482,487.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 58,440,267.24 | 18,778,282.50 |
| 投资支付的现金 | 649,000,000.00 | 981,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 615,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 68,430.63 | |
| 投资活动现金流出小计 | 708,123,697.87 | 999,778,282.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,521,941.67 | -13,295,794.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 30,921,224.47 | 241,699,612.80 |
| 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 | 130,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 10,731,967.34 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 171,653,191.81 | 326,699,612.80 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金 | 88,000,000.00 | 44,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 10,824,816.78 | 10,828,621.73 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 30,198,623.99 | 36,172,762.63 |
| 筹资活动现金流出小计 | 129,023,440.77 | 91,901,384.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 42,629,751.04 | 234,798,228.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 256,465.56 | 755,127.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 55,918,638.58 | 207,840,536.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 562,281,310.11 | 354,440,773.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 618,199,948.69 | 562,281,310.11 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 673,760,001.07 | 646,640,475.97 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,963,545.98 | 12,896,886.84 |
| 经营活动现金流入小计 | 686,723,547.05 | 659,537,362.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 200,360,079.73 | 247,138,580.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 314,739,131.93 | 329,463,641.09 |
| 支付的各项税费 | 19,089,493.39 | 33,559,913.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 97,729,418.24 | 25,715,611.12 |
| 经营活动现金流出小计 | 631,918,123.29 | 635,877,746.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,805,423.76 | 23,659,616.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 40,566,360.52 | 981,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 7,384,291.42 | 1,834,998.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 493,164.08 | 35,312.82 |
| 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 | 48,443,816.02 | 982,870,311.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 55,272,968.10 | 15,108,407.07 |
| 投资支付的现金 | | 981,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 11,186,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 66,458,968.10 | 996,108,407.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,015,152.08 | -13,238,095.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 30,921,224.47 | 241,699,612.80 |
| 取得借款收到的现金 | 95,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 125,921,224.47 | 321,699,612.80 |
| 偿还债务支付的现金 | 80,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,863,380.75 | 10,626,756.17 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 18,029,360.69 | 25,869,783.25 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 107,892,741.44 | 71,496,539.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 18,028,483.03 | 250,203,073.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 54,818,754.71 | 260,624,593.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 492,605,723.02 | 231,981,129.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 547,424,477.73 | 492,605,723.02 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|---|----------------|---------|----|---------------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年 期末余额 | 119,479,163.00 | | | 22,846,134.63 | 408,490,888.34 | 8,266,199.92 | -67,044.76 | | 28,334,895.83 | | 303,416,387.52 | | 874,234,224.64 | 818,231.37 | 875,052,456.01 |
| 加： 会计政策 变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错 更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年 期初余额 | 119,479,163.00 | | | 22,846,134.63 | 408,490,888.34 | 8,266,199.92 | -67,044.76 | | 28,334,895.83 | | 303,416,387.52 | | 874,234,224.64 | 818,231.37 | 875,052,456.01 |
| 三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列） | 1,833,717.00 | | | -35,789.48 | 42,955,396.65 | -7,506,450.05 | 4,383,975.63 | | 229,407.93 | | 16,726,220.25 | | 73,599,378.03 | -1,185,404.30 | 72,413,973.73 |
| （一）综 合收益总 额 | | | | | | | 4,383,975.63 | | | | 23,017,313.38 | | 27,401,289.01 | -1,077,941.62 | 26,323,347.39 |
| （二）所 有者投入 和减少资 本 | 1,833,717.00 | | | -35,789.48 | 42,955,396.65 | -7,502,700.00 | | | | | | | 52,256,024.17 | -107,462.68 | 52,148,561.49 |
| 1. 所有者 投入的普 通股 | 1,819,600.00 | | | | 23,594,848.82 | | | | | | | | 25,414,448.82 | -107,462.68 | 25,306,986.14 |
| 2. 其他权 益工具持 有者投入 资本 | 14,117.00 | | | -35,789.48 | 351,381.54 | 7,502,700.00 | | | | | | | 7,832,409.06 | | 7,832,409.06 |
| 3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额 | | | | | 269,100.98 | | | | | | | | 269,100.98 | | 269,100.98 |
| 4. 其他 | | | | | 18,740,065.31 | | | | | | | | 18,740,065.31 | | 18,740,065.31 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------------|--|--|-----------------------|------------------------|-------------------|----------------------|--|-----------------------|--|---------------------------|--|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | - 3,750 .05 | | | 229,4 07.93 | | - 6,291 ,093. 13 | | - 6,057 ,935. 15 | | - 6,057 ,935. 15 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 229,4 07.93 | | - 229,4 07.93 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | - 3,750 .05 | | | | | - 6,061 ,685. 20 | | - 6,057 ,935. 15 | | - 6,057 ,935. 15 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 121,3 12,88 0.00 | | | 22,81 0,345 .15 | 451,4 46,28 4.99 | 759,7 49.87 | 4,316 ,930. 87 | | 28,56 4,303 .76 | | 320,1 42,60 7.77 | | 947,8 33,60 2.67 | - 367,1 72.93 | 947,4 66,42 9.74 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|--------------|----------------|---------|----|--|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年 期末余额 | 119,3 76,87 | | | | 392,9 54,17 | 17,36 1,812 | 182,5 18.58 | | 25,83 5,811 | | 268,9 80,81 | | 789,9 68,37 | - 1,469 | 788,4 99,10 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|-------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| | 5.00 | | | | 1.78 | .02 | | | .11 | | 3.21 | | 7.66 | ,271.46 | 6.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 92,430.85 | | 92,430.85 | 674.53 | 93,105.38 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 119,376,875.00 | | | | 392,954,171.78 | 17,361,812.02 | 182,518.58 | | 25,835,811.11 | | 269,073,244.06 | | 790,060,808.51 | -1,468,596.93 | 788,592,211.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 102,288.00 | | | 22,846,134.63 | 15,536,716.56 | -9,095,612.10 | -249,563.34 | | 2,499,084.72 | | 34,343,143.46 | | 84,173,416.13 | 2,286,828.30 | 86,460,244.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -249,563.34 | | | | 46,397,930.18 | | 46,148,366.84 | -1,992,702.46 | 44,155,664.38 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 102,288.00 | | | 22,846,134.63 | 15,536,716.56 | 9,018,812.02 | | | | | | | 47,503,951.21 | 4,279,530.76 | 51,783,481.97 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 100,600.00 | | | | 1,599,012.80 | | | | | | | | 1,699,612.80 | | 1,699,612.80 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 1,688.00 | | | -4,293.98 | 42,223.04 | 9,018,812.02 | | | | | | | 9,058,429.08 | | 9,058,429.08 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,233,194.18 | | | | | | | | 4,233,194.18 | | 4,233,194.18 |
| 4. 其他 | | | | 22,850,428.61 | 9,662,286.54 | | | | | | | | 32,512,715.15 | 4,279,530.76 | 36,792,245.91 |
| （三）利润分配 | | | | | | -76,800.08 | | | 2,499,084.72 | | 12,054,786.72 | | 9,478,901.92 | | 9,478,901.92 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,499,084.72 | | 2,499,084.72 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | -76,800.08 | | | | | 9,555,702.00 | | 9,478,901.92 | | 9,478,901.92 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--------------|------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|------------|----------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 119,479,163.00 | | | 22,846,134.63 | 408,490,888.34 | 8,266,199.92 | -67,044.76 | | 28,334,895.83 | | 303,416,387.52 | | 874,234,224.64 | 818,231.37 | 875,052,456.01 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 119,479,163.00 | | | 22,846,134.63 | 317,779,075.00 | 8,266,199.92 | | | 28,334,895.83 | 178,297,767.08 | | 658,470,835.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 119,479,163.00 | | | 22,846,134.63 | 317,779,075.00 | 8,266,199.92 | | | 28,334,895.83 | 178,297,767.08 | | 658,470,835.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,833,717.00 | | | -35,789.48 | 29,721,924.66 | -7,506,450.05 | | | 229,407.93 | -3,997,013.82 | | 35,258,696.34 |
| （一）综 | | | | | | | | | | 2,294,000.00 | | 2,294,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|------------|---------------|---------------|--|--|------------|---------------|--|---------------|
| 合收益总额 | | | | | | | | | | 79.31 | | 79.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,833,717.00 | | | -35,789.48 | 29,721,924.66 | -7,502,700.00 | | | | | | 39,022,552.18 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,819,600.00 | | | | 29,101,442.14 | | | | | | | 30,921,042.14 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 14,117.00 | | | -35,789.48 | 351,381.54 | -7,502,700.00 | | | | | | 7,832,409.06 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 269,100.98 | | | | | | | 269,100.98 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | -3,750.05 | | | 229,407.93 | -6,291,093.13 | | -6,057,935.15 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 229,407.93 | -229,407.93 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | -3,750.05 | | | | -6,061,685.20 | | -6,057,935.15 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 121,312,880.00 | | | 22,810,345.15 | 347,500,999.66 | 759,749.87 | | | 28,564,303.76 | 174,300,753.26 | | 693,729,531.96 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 119,376,875.00 | | | | 311,904,644.98 | 17,361,812.02 | | | 25,835,811.11 | 165,151,222.96 | | 604,906,742.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 8,264.71 | | 8,264.71 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 119,376,875.00 | | | | 311,904,644.98 | 17,361,812.02 | | | 25,835,811.11 | 165,159,487.67 | | 604,915,006.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 102,288.00 | | | 22,846,134.63 | 5,874,430.02 | -9,095,612.10 | | | 2,499,084.72 | 13,138,279.41 | | 53,555,828.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 25,193,066.13 | | 25,193,066.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 102,288.00 | | | 22,846,134.63 | 5,874,430.02 | -9,018,812.02 | | | | | | 37,841,664.67 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 100,600.00 | | | | 1,599,012.80 | | | | | | | 1,699,612.80 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 1,688.00 | | | 4,293.98 | 42,223.04 | -9,018,812.02 | | | | | | 9,058,429.08 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,233,194.18 | | | | | | | 4,233,194.18 |
| 4. 其他 | | | | 22,850,428.61 | | | | | | | | 22,850,428.61 |
| （三）利润分配 | | | | | | 76,800.08 | | | 2,499,084.72 | -12,054,786.72 | | 9,478,901.92 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,499,084.72 | -2,499,084.72 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | 76,800.08 | | | | -9,555,702.00 | | -9,478,901.92 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 119,479,163.00 | | | 22,846,134.63 | 317,779,075.00 | 8,266,199.92 | | | 28,334,895.83 | 178,297,767.08 | | 658,470,835.62 |

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

丝路视觉科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳丝路数码技术有限公司,于2012年12月14日公司整体改制成为股份有限公司。公司于2016年11月4日在深圳证券交易所上市(股票代码300556),现持有统一社会信用代码为914403007152851426的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数12,131.2880万股,注册资本为12,045.0502万元,期末股本总数与注册资本的差异为股权激励行权及可转债转股公司暂未进行工商变更导致。注册地址:深圳市罗湖区东晓街道兰花社区布吉路1021号天乐大厦301(306-308),实际控制人为李萌迪先生。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属数字内容服务行业，同时属于文化创意产业和动漫产业的范畴，主要产品和服务为数字化展览展示综合业务、数字内容应用业务、数字孪生/智慧城市及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案等业务。

本公司经营范围为：电脑动画、图像的设计、多媒体技术开发、虚拟数字技术开发、视觉艺术设计、展览策划及展示设计、网络技术开发、教育软件的技术开发与销售（以上均不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；计算机软硬件的技术开发、技术咨询和销售（不含专营、专控、专卖商品和限制项目）；设备租赁（不含金融租赁项目及其他限制项目）、供应链管理及相关配套服务；兴办实业（具体项目另行申报）；货物及技术进出口；展览展示布展及施工；计算机系统集成、模型设计、制作，舞台灯光音响设计及施工；文化、体育、产品活动策划；灯光音响集成设计与安装、智能化工程设计与施工；建筑工程设计、施工；品牌管理、自有物业租赁（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）。组织文化艺术交流活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：演出经纪。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 27 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-----------------------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元 |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项坏账准备收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元 |
| 重要的应收款项核销 | 单项坏账准备核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元 |
| 合同资产账面价值发生重大变动 | 合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上 |
| 账龄超过一年且金额重要的预付账款、应付账款、合同负债以及其他应付款 | 单项预付账款、应付账款、合同负债以及其他应付款金额占上述各类往来款项总额的 10%且金额大于 100 万元 |
| 重要的合同变更 | 变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司营业收入占集团合并总收入 30%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总 |

| | |
|--------------|---|
| | 资产达 5%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润比例大于 30% 以上 |
| 重要的投资 | 归属于母公司净资产 10%且金额大于 1000 万元 |
| 重要的预计负债 | 单笔预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元 |
| 重要的研发资本化项目 | 单个研发资本化项目金额超过 1000 万元以上 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 资产负债表日后并购、利润分配、股权转让等事项 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分布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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

(3) 已办理了必要的财产权转移手续。

(4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(6) 投资方与其他方的关系。

2. 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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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。

10、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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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；所有者权益项目除“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，采用当期平均汇率折算。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；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。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A. 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

b. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

B. 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、（6）.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---|--|
| 银行承兑汇票组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 出票人为非银行机构 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、（6）.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------|--|-----------------------|
| 应收数字化展览展示综合业务款项组合 | 根据提供服务的周期划分，项目周期较长，通常超过一年，且单个项目涉及金额较大 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 应收其他客户款项组合 | 根据提供服务的周期划分，项目周期较短，通常不超过一年，且单个项目涉及金额较小 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的往来款项 | 参考历史损失经验计提坏账准备 |

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节 11、（6）.金融工具减值。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、（6）.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|--|----------------|
| 银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。 | 参考历史损失经验计提坏账准备 |

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、（6）.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------|-------------------|-----------------------|
| 关联方组合 | 合并范围内关联方的往来款项 | 参考历史损失经验计提坏账准备 |
| 应收其他方组合 | 包括除上述组合之外的应收其他方款项 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、(6).金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|-------------|-----------------------|
| 未结算/完工项目 | 已完工未结算的合同项目 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 质保金 | 合同约定的质保金部分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、(6).金融工具减值。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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。主要包括制作成本、产成品（库存商品）等。

(2) 存货发出计价方法

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。存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

18、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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节 6、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。

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：

A. 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。

B. 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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1） 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) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00% | 4.75% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00% | 19.00%~31.67% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19.00% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00% | 19.00%~31.67% |

1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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。

2) 固定资产后续计量及处置

A. 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

B. 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。

C. 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节 30、长期资产减值。

D. 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。

25、在建工程

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、交纳的相关税费等。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节 30、长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，包括软件、专利技术。

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。

A. 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预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|------------|
| 软件 | 5 年 | 根据预计使用期限估计 |
| 专利权 | 5 年 | 根据预计使用期限估计 |
| 土地使用权 | 30 年 | 根据预计使用期限估计 |

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。

B. 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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节 30、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 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。

2) 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：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形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，则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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

31、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 | 备注 |
|--------|-------|----------|
| 装修费 | 2-5 年 | 根据受益年限摊销 |
| 服务器租赁费 | 5 年 | 根据受益年限摊销 |
| 其他 | 2-5 年 | 根据受益年限摊销 |

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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。

本公司的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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1. 数字化展览展示综合业务；
2. 数字内容应用业务；
3. 数字孪生/智慧城市及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案等业务。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

(2) 收入确认的具体方法

1) 数字化展览展示综合业务 包含两部分内容：数字内容应用及配套的展览展示场景构建服务。其中数字内容应用，参照收入分类中数字内容应用业务，在相关服务成果完成并提交给客户时确认收入；展览展示场景构建服务，按投入法确定履约进度并确认收入：公司以累计已发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认履约进度，以此履约进度乘以合同预计总收入，并减去前期已确认的收入金额后确认为当期收入。

2) 数字内容应用业务：相关服务成果完成并提交给客户时确认收入。

3) 数字孪生/智慧城市及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案等业务：在相关服务成果完成并提交给客户时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、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。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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目 | 核算内容 |
|----------------|-----------------------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 稳岗补贴、个税手续费返还、研发费用资助、文化产业支持等 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 贷款贴息等 |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

40、递延所得税资产/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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括短期房屋租赁等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节 42。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本节 30、长期资产减值。

2. 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--|------------------------------|------|
| 执行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 | 递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润、少数股东权益 | 详见下表 |

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

| 项目 | 2022 年 1 月 1 日 原列报金额 | 累积影响金额 | 2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额 |
|---------|-------------------------|--------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 34,645,437.03 | 8,979,085.09 | 43,624,522.12 |
| 递延所得税负债 | --- | 8,885,979.71 | 8,885,979.71 |
| 未分配利润 | 268,980,813.21 | 92,430.85 | 269,073,244.06 |
| 少数股东权益 | -1,469,271.46 | 674.53 | -1,468,596.93 |

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

| 资产负债表项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|--------------|----------------|
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 递延所得税资产 | 36,237,523.23 | 8,212,639.24 | 44,450,162.47 |
| 递延所得税负债 | --- | 7,847,056.88 | 7,847,056.88 |
| 未分配利润 | 303,054,561.34 | 361,826.18 | 303,416,387.52 |
| 少数股东权益 | 814,475.19 | 3,756.18 | 818,231.37 |

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

| 损益表项目 | 2022 年度 | | |
|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 变更前 | 累计影响金额 | 变更后 |
| 所得税费用 | 6,323,150.76 | -272,476.98 | 6,050,673.78 |
| 少数股东损益 | -1,995,784.11 | 3,081.65 | -1,992,702.46 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---|
| 增值税 | 境内销售；提供加工；提供有形动产租赁服务；建筑、不动产租赁服务，销售不动产；其他应税销售服务行为；简易计税方法；跨境应税销售服务行为 | 13.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%、0.00% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00%、5.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、20.00%、25.00%、16.50%、15.00%-35.00% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2.00% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|---------------|
| 本公司 | 15.00% |
| 武汉深丝路 | 20.00% |
| 北京深丝路 | 20.00% |
| 广州丝路科技 | 20.00% |
| 成都深丝路 | 20.00% |
| 厦门深丝路 | 20.00% |
| 圣旗云网络 | 25.00% |
| 旗云国际 | 16.50% |
| Arc Shadow Corp. | 15.00%-35.00% |
| 青岛深丝路 | 20.00% |
| 南京深丝路教育 | 20.00% |
| 北京展览展示 | 20.00% |
| 珠海丝路 | 20.00% |
| 丝路蓝 | 15.00% |
| 昆明丝路 | 20.00% |
| 天津丝路 | 20.00% |

| | |
|-----------|--------|
| 提亚数科 | 20.00% |
| 丝路汇 | 20.00% |
| 丝路创视 | 20.00% |
| 视创科技 | 20.00% |
| 江苏见喜科技 | 20.00% |
| 武汉见喜教育 | 20.00% |
| 广州见喜计算机咨询 | 20.00% |
| 深圳丝路教育 | 20.00% |
| 云创享 | 20.00% |
| 重庆丝路 | 20.00% |
| 京唐文化 | 20.00% |
| 提亚晨星 | 不适用 |

2、税收优惠

本公司已取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的日期为 2023 年 10 月 16 日的高新技术企业证书（编号：GR202344202001），有效期三年（2023 年、2024 年、2025 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，本公司 2023 年度执行的企业所得税税率为 15%。

子公司丝路蓝已取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的日期为 2023 年 11 月 15 日的高新技术企业证书（编号：GR202344203679），有效期三年（2023 年、2024 年、2025 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，丝路蓝 2023 年度执行的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小微利企业年应纳税额不超过 100 万元的，减征 25% 计入应纳税额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司及孙公司武汉深丝路、北京深丝路、广州丝路科技、成都深丝路、厦门深丝路、珠海丝路、青岛深丝路、南京深丝路教育、北京展览展示、昆明丝路、天津丝路、提亚数科、丝路汇、丝路创视、视创科技、江苏丝路科技、武汉见喜教育、广州见喜计算机咨询、深圳丝路教育、江苏丝路教育、云创享、重庆丝路、京唐文化 2023 年度符合上述条件，2023 年度适用上述小微企业所得税优惠政策。

根据 2023 年 9 月 3 日财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

3、其他

孙公司旗云国际为香港注册的法人团体，适用利得税税率 16.50%。

孙公司旗云国际的子公司 Arc Shadow Corp.为美国特拉华州威尔明顿市注册的公司，适用联邦利得税 15%-35% 累进税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 619,124,785.91 | 562,281,310.11 |
| 其他货币资金 | 31,183,370.17 | 22,223,507.88 |
| 合计 | 650,308,156.08 | 584,504,817.99 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 20,238,541.55 | 20,960,975.47 |

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，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 | 31,038,602.92 | 21,689,740.14 |
| 保函保证金 | 32,163.37 | 533,264.08 |
| ETC 保证金 | 504.81 | 503.66 |
| 保理平台 | 111,737.00 | --- |
| 司法冻结款项 | 443,206.90 | --- |
| 久悬户受限资金 | 280,941.72 | --- |
| 法人未变更停户 | 201,050.67 | --- |
| 合计 | 32,108,207.39 | 22,223,507.88 |

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 18,505,848.00 | 6,300,000.00 |
| 商业承兑票据 | 805,074.59 | 6,875,274.88 |
| 合计 | 19,310,922.59 | 13,175,274.88 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---------|----------|-------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 19,319,054.66 | 100.00% | 8,132.07 | 0.04% | 19,310,922.59 | 13,244,722.10 | 100.00% | 69,447.22 | 0.52% | 13,175,274.88 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 813,206.66 | 4.21% | 8,132.07 | 1.00% | 805,074.59 | 6,944,722.10 | 52.43% | 69,447.22 | 1.00% | 6,875,274.88 |
| 银行承兑汇票 | 18,505,848.00 | 95.79% | | | 18,505,848.00 | 6,300,000.00 | 47.57% | | | 6,300,000.00 |
| 合计 | 19,319,054.66 | 100.00% | 8,132.07 | 0.04% | 19,310,922.59 | 13,244,722.10 | 100.00% | 69,447.22 | 0.52% | 13,175,274.88 |

按组合计提坏账准备：8,132.07

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票 | 813,206.66 | 8,132.07 | 1.00% |
| 合计 | 813,206.66 | 8,132.07 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|-----------|----------|-----------|----|----|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收票据坏账准备 | 69,447.22 | 8,132.07 | 69,447.22 | | | 8,132.07 |
| 合计 | 69,447.22 | 8,132.07 | 69,447.22 | | | 8,132.07 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 18,505,848.00 |
| 商业承兑票据 | | 774,516.66 |
| 合计 | | 19,280,364.66 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 533,486,144.20 | 395,117,664.75 |
| 1 至 2 年 | 111,043,645.20 | 146,955,273.16 |
| 2 至 3 年 | 85,310,389.12 | 68,954,289.34 |
| 3 年以上 | 112,889,690.94 | 62,788,659.05 |
| 3 至 4 年 | 64,494,353.22 | 22,759,226.11 |
| 4 至 5 年 | 18,681,920.69 | 13,743,441.74 |
| 5 年以上 | 29,713,417.03 | 26,285,991.20 |
| 合计 | 842,729,869.46 | 673,815,886.30 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-------------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 27,606,115.56 | 3.28% | 27,606,115.56 | 100.00% | 0.00 | 7,168,406.13 | 1.06% | 7,168,406.13 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 815,123,753.90 | 96.72% | 159,518,469.29 | 19.57% | 655,605,284.61 | 666,647,480.17 | 98.94% | 113,013,361.26 | 16.95% | 553,634,118.91 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收数字化展览展示综合业务款项组合 | 634,372,467.28 | 75.28% | 130,371,493.94 | 20.55% | 504,000,973.34 | 476,286,943.94 | 70.69% | 91,048,642.45 | 19.12% | 385,238,301.49 |
| 应收其他客户组合 | 180,751,286.62 | 21.44% | 29,146,975.35 | 16.13% | 151,604,311.27 | 190,360,536.23 | 28.25% | 21,964,718.81 | 11.54% | 168,395,817.42 |
| 合计 | 842,729,869.46 | 100.00% | 187,124,584.85 | 22.20% | 655,605,284.61 | 673,815,886.30 | 100.00% | 120,181,767.39 | 17.84% | 553,634,118.91 |

按单项计提坏账准备：27,606,115.56

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 7,168,406.13 | 7,168,406.13 | 27,606,115.56 | 27,606,115.56 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 7,168,406.13 | 7,168,406.13 | 27,606,115.56 | 27,606,115.56 | | |

按组合计提坏账准备：159,518,469.29

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------------|----------------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收数字化展览展示综合业务款项组合 | 634,372,467.28 | 130,371,493.94 | 20.55% |
| 应收其他客户组合 | 180,751,286.62 | 29,146,975.35 | 16.13% |
| 合计 | 815,123,753.90 | 159,518,469.29 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|----------------|---------------|-------|--------------|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 120,181,767.39 | 71,940,791.41 | | 4,997,973.95 | | 187,124,584.85 |
| 合计 | 120,181,767.39 | 71,940,791.41 | | 4,997,973.95 | | 187,124,584.85 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,997,973.95 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------------|------|---------|-------------|
| A 公司 | 项目款 | 705,916.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| B 公司 | 项目款 | 475,558.40 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| C 公司 | 项目款 | 391,900.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| D 公司 | 项目款 | 269,200.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| E 公司 | 项目款 | 226,475.60 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| F 公司 | 项目款 | 216,000.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| G 公司 | 项目款 | 200,000.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| H 公司 | 项目款 | 189,150.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| I 公司 | 项目款 | 185,003.94 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |

| | | | | | |
|----------------|-----|--------------|------|-------|---|
| J 公司 | 项目款 | 170,000.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| K 公司 | 项目款 | 150,000.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| L 公司 | 项目款 | 134,400.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| M 公司 | 项目款 | 126,758.37 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| N 公司 | 项目款 | 117,600.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| O 公司 | 项目款 | 105,000.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| P 公司 | 项目款 | 100,000.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| Q 其他零星客户 汇总 | 项目款 | 1,235,011.64 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 合计 | | 4,997,973.95 | | | |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 59,509,974.90 | 6,342,707.10 | 65,852,682.00 | 4.81% | 658,526.82 |
| 第二名 | 38,657,500.00 | 13,342,500.00 | 52,000,000.00 | 3.80% | 520,000.00 |
| 第三名 | 28,507,489.42 | 15,514,787.02 | 44,022,276.44 | 3.22% | 1,025,851.90 |
| 第四名 | 28,170,000.00 | 6,090,000.00 | 34,260,000.00 | 2.51% | 342,600.00 |
| 第五名 | 23,219,900.77 | 5,644,675.20 | 28,864,575.97 | 2.11% | 288,645.76 |
| 合计 | 178,064,865.09 | 46,934,669.32 | 224,999,534.41 | 16.45% | 2,835,624.48 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 未结算/完工项目 | 329,756,268.23 | 67,243,403.90 | 262,512,864.33 | 280,910,610.85 | 37,329,825.79 | 243,580,785.06 |
| 质保金 | 16,149,297.32 | 1,217,132.21 | 14,932,165.11 | 14,757,400.65 | 636,825.68 | 14,120,574.97 |
| 合计 | 345,905,565.55 | 68,460,536.11 | 277,445,029.44 | 295,668,011.50 | 37,966,651.47 | 257,701,360.03 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|-----------|-------|-----------|---------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 66,000.00 | 0.02% | 66,000.00 | 100.00% | 0.00 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 345,839,565.55 | 99.98% | 68,394,536.11 | 19.78% | 277,445,029.44 | 295,668,011.50 | 100.00% | 37,966,651.47 | 12.84% | 257,701,360.03 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 未结算/完工项目 | 329,756,268.23 | 95.33% | 67,243,403.90 | 20.39% | 262,512,864.33 | 280,910,610.85 | 95.01% | 37,329,825.79 | 13.29% | 243,580,785.06 |
| 质保金 | 16,083,297.32 | 4.65% | 1,151,132.21 | 7.16% | 14,932,165.11 | 14,757,400.65 | 4.99% | 636,825.68 | 4.32% | 14,120,574.97 |
| 合计 | 345,905,565.55 | 100.00% | 68,460,536.11 | 19.79% | 277,445,029.44 | 295,668,011.50 | 100.00% | 37,966,651.47 | 12.84% | 257,701,360.03 |

按单项计提坏账准备：66,000.00

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------|------|------|-----------|-----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 单项计提坏账准备 | | | 66,000.00 | 66,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | | | 66,000.00 | 66,000.00 | | |

按组合计提坏账准备：68,394,536.11

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 未结算/完工项目 | 329,756,268.23 | 67,243,403.90 | 20.39% |
| 质保金 | 16,083,297.32 | 1,151,132.21 | 7.16% |
| 合计 | 345,839,565.55 | 68,394,536.11 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|---------------|---------|---------|-----|
| 未结算/完工项目 | 29,913,578.11 | | | |
| 质保金 | 580,306.53 | | | |
| 合计 | 30,493,884.64 | | | --- |

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 380,000.00 | 4,398,000.00 |
| 合计 | 380,000.00 | 4,398,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------|---------|------|------|------------|--------------|---------|------|------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 380,000.00 | 100.00% | | | 380,000.00 | 4,398,000.00 | 100.00% | | | 4,398,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 380,000.00 | 100.00% | | | 380,000.00 | 4,398,000.00 | 100.00% | | | 4,398,000.00 |
| 合计 | 380,000.00 | 100.00% | | | 380,000.00 | 4,398,000.00 | 100.00% | | | 4,398,000.00 |

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 380,000.00 | | |
| 合计 | 380,000.00 | | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 期初余额 | | 本期增减变动金额 | | 期末余额 | |
|--------|---------------------|--------|----------------------|--------|-------------------|--------|
| | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 |
| 应收款项融资 | 4,398,000.00 | --- | -4,018,000.00 | --- | 380,000.00 | --- |
| 合计 | 4,398,000.00 | --- | -4,018,000.00 | --- | 380,000.00 | --- |

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 25,222,158.47 | 28,187,439.59 |
| 合计 | 25,222,158.47 | 28,187,439.59 |

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 押金 | 7,297,952.48 | 7,275,351.34 |
| 备用金 | 7,214,051.45 | 9,313,941.85 |
| 保证金 | 14,757,471.66 | 16,189,728.83 |
| 代垫款项及其他 | 14,219,784.74 | 11,233,062.40 |
| 合计 | 43,489,260.33 | 44,012,084.42 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 18,922,855.99 | 19,458,861.54 |
| 1至2年 | 3,972,490.50 | 7,408,164.78 |
| 2至3年 | 5,826,129.72 | 4,511,814.95 |
| 3年以上 | 14,767,784.12 | 12,633,243.15 |
| 3至4年 | 3,899,243.72 | 3,521,986.49 |
| 4至5年 | 3,064,549.03 | 1,333,594.97 |
| 5年以上 | 7,803,991.37 | 7,777,661.69 |
| 合计 | 43,489,260.33 | 44,012,084.42 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|---------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合 | 43,489, | 100.00% | 18,267, | 42.00% | 25,222, | 44,012, | 100.00% | 15,824, | 35.96% | 28,187, |

| | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 计提坏账准备 | 260.33 | | 101.86 | | 158.47 | 084.42 | | 644.83 | | 439.59 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他方组合 | 43,489,260.33 | 100.00% | 18,267,101.86 | 42.00% | 25,222,158.47 | 44,012,084.42 | 100.00% | 15,824,644.83 | 35.96% | 28,187,439.59 |
| 合计 | 43,489,260.33 | 100.00% | 18,267,101.86 | 42.00% | 25,222,158.47 | 44,012,084.42 | 100.00% | 15,824,644.83 | 35.96% | 28,187,439.59 |

按组合计提坏账准备：18,267,101.86

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收其他方组合 | 43,489,260.33 | 18,267,101.86 | 42.00% |
| 合计 | 43,489,260.33 | 18,267,101.86 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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 | 15,824,644.83 | | | 15,824,644.83 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 2,442,457.03 | | | 2,442,457.03 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 18,267,101.86 | | | 18,267,101.86 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 15,824,644.83 | 2,442,457.03 | | | | 18,267,101.86 |
| 合计 | 15,824,644.83 | 2,442,457.03 | | | | 18,267,101.86 |

5) 本期实际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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|------|---------|---------------|------|------------------|--------------|
| 第一名 | 代垫款项及其他 | 5,309,650.00 | 1年以内 | 12.21% | 53,096.50 |
| 第二名 | 代垫款项及其他 | 2,740,294.30 | 3年以上 | 6.30% | 2,740,294.30 |
| 第三名 | 代垫款项及其他 | 1,876,746.36 | 1-5年 | 4.32% | 1,607,191.58 |
| 第四名 | 保证金 | 1,853,754.48 | 1年以内 | 4.26% | 18,537.54 |
| 第五名 | 保证金 | 1,800,000.00 | 3年以上 | 4.14% | 1,800,000.00 |
| 合计 | | 13,580,445.14 | | 31.23% | 6,219,119.92 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 18,765,890.56 | 76.62% | 27,637,222.62 | 79.62% |
| 1至2年 | 3,344,069.81 | 13.66% | 5,302,294.80 | 15.28% |
| 2至3年 | 1,803,768.76 | 7.37% | 1,385,119.18 | 3.99% |
| 3年以上 | 574,610.09 | 2.35% | 384,182.10 | 1.11% |
| 合计 | 24,488,339.22 | | 34,708,818.70 | |

(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 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------------|---------------|-------|--------|
| 第一名 | 1,500,000.00 | 6.12 | 1-2年 | 交易尚未完成 |
| 第二名 | 1,175,832.64 | 4.80 | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 第三名 | 960,000.00 | 3.92 | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 第四名 | 913,962.09 | 3.73 | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 第五名 | 900,000.00 | 3.68 | 1年以内 | 交易尚未完成 |
| 合计 | 5,449,794.73 | 22.25 | --- | --- |

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 17,288,166.21 | 936,243.63 | 16,351,922.58 | 17,379,968.73 | | 17,379,968.73 |
| 制作成本 | 21,794,115.91 | 1,015,127.00 | 20,778,988.91 | 29,441,513.86 | | 29,441,513.86 |
| 合计 | 39,082,282.12 | 1,951,370.63 | 37,130,911.49 | 46,821,482.59 | | 46,821,482.59 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 | |
| 库存商品 | | 936,243.63 | | | | 936,243.63 |
| 制作成本 | | 1,015,127.00 | | | | 1,015,127.00 |
| 合计 | | 1,951,370.63 | | | | 1,951,370.63 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|---------------|--------------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| 库存商品 | 17,288,166.21 | 936,243.63 | 5.42% | | | |
| 制作成本 | 21,794,115.91 | 1,015,127.00 | 4.67% | | | |
| 合计 | 39,082,282.12 | 1,951,370.63 | 4.99% | | | |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 预缴税金 | 6,630,292.88 | 5,988,244.23 |
| 待抵扣、待认证进项税额 | 31,624,169.74 | 32,626,064.39 |
| 合计 | 38,254,462.62 | 38,614,308.62 |

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 瑞云科技*1 | 97,218,806.39 | | | | -15,971,617.76 | | 18,086,201.83 | | | | 99,333,390.46 | |
| 知初基金*2 | 20,160,061.44 | | | 4,700,039.25 | 203,068.43 | 4,435,200.00 | | | | | 20,098,290.62 | |
| 江西格如灵*3 | 9,399,946.89 | | | | 997,136.96 | | 653,863.49 | | | | 11,050,947.34 | |
| 小计 | 126,778,814.72 | | | 4,700,039.25 | -14,771,412.37 | 4,435,200.00 | 18,740,065.32 | | | | 130,482,628.42 | |
| 合计 | 126,778,814.72 | | | 4,700,039.25 | -14,771,412.37 | 4,435,200.00 | 18,740,065.32 | | | | 130,482,628.42 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

*1.瑞云科技

瑞云科技于 2023 年 1 月完成 E+ 轮融资，经过本轮增资后，本公司对瑞云科技的持股比例被动稀释至 13.56%，本公司确认长期股权投资变动 15,981,754.44 元。瑞云科技本期因股份支付增加资本公积，本公司按权益法相应确认长期股权投资 2,104,447.39 元。

*2. 知初基金

根据 2023 年 5 月 11 日《深圳市福田区知初天使创业投资合伙企业（有限合伙）2023 年第二次临时合伙人会议议案》显示，知初基金将进行第一次现金分配，丝路汇和丝路创视可分别收回 1,645,985.17 元和 82,299.26 元分配款，本次议案约定款项已于 2023 年 6 月 8 日全部收回，公司减少长期股权投资 1,728,284.43 元。

根据 2023 年 11 月 30 日《深圳市福田区知初天使创业投资合伙企业（有限合伙）2023 年第三次临时合伙人会议议案》显示，知初基金进行第二次现金分配，丝路汇和丝路创视分别可收回 2,830,242.69 元和 141,512.13 元分配款，本次议案约定款项已于 2023 年 12 月 7 日全部收回，公司减少长期股权投资 2,971,754.82 元。

*3.江西格如灵

江西格如灵于 2023 年 2 月完成 C2 轮和 C+轮融资、2023 年 3 月完成增资扩股及资本公积转增股本、2023 年 11 月定向发行股票，经过上述股权变动后，本公司之子公司丝路汇对江西格如灵的持股比例被稀释至 4.48%，丝路汇累计确认长期股权投资-其他综合收益 851,209.25 元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 物明福田基金*1 | | 40,000,001.00 |
| 乐朴基金*2 | 5,833,333.33 | 8,333,333.33 |
| 青岛领派 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 意在科技*3 | | 566,359.52 |
| 合计 | 7,833,333.33 | 50,899,693.85 |

其他说明：

*1、本公司与深圳格物致知叁号投资企业（有限合伙）（以下简称“格物致知叁号”）于 2023 年 7 月 20 日签订《深圳市物明福田健康产业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资份额转让协议》，本公司将所持有的物明福田基金 4%认缴出资份额以 44,200,000.00 元的价格转让给格物致知叁号。

*2、乐朴基金 2023 年向公司分配 2,500,000.00 元。

*3、2023 年 6 月 8 日，本公司与意在科技其他股东签订《股权转让协议》，公司将所持有的意在科技 5%股权全部进行了转让，出售价格为 1,000,000.00 元。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 27,560,679.42 | 34,120,447.69 |
| 合计 | 27,560,679.42 | 34,120,447.69 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,866,741.00 | 3,975,710.24 | 75,749,826.52 | 7,623,424.77 | 91,215,702.53 |
| 2. 本期增加金额 | | | 6,234,484.41 | 799,819.49 | 7,034,303.90 |
| (1) 购置 | | | 6,234,484.41 | 799,819.49 | 7,034,303.90 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 213,000.00 | 7,494,956.74 | 525,914.11 | 8,233,870.85 |
| (1) 处置或报废 | | 213,000.00 | 7,494,956.74 | 525,914.11 | 8,233,870.85 |
| 4. 期末余额 | 3,866,741.00 | 3,762,710.24 | 74,489,354.19 | 7,897,330.15 | 90,016,135.58 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,255,937.62 | 2,163,116.36 | 48,350,006.51 | 5,326,194.35 | 57,095,254.84 |
| 2. 本期增加金额 | 183,670.20 | 477,975.21 | 9,352,412.87 | 1,032,963.55 | 11,047,021.83 |
| (1) 计提 | 183,670.20 | 477,975.21 | 9,352,412.87 | 1,032,963.55 | 11,047,021.83 |
| 3. 本期减少金额 | | 202,350.00 | 5,099,819.70 | 384,650.81 | 5,686,820.51 |
| (1) 处置或报废 | | 202,350.00 | 5,099,819.70 | 384,650.81 | 5,686,820.51 |

| | | | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 1,439,607.82 | 2,438,741.57 | 52,602,599.68 | 5,974,507.09 | 62,455,456.16 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计 提 | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 2,427,133.18 | 1,323,968.67 | 21,886,754.51 | 1,922,823.06 | 27,560,679.42 |
| 2. 期初账面 价值 | 2,610,803.38 | 1,812,593.88 | 27,399,820.01 | 2,297,230.42 | 34,120,447.69 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 2,427,133.18 | 属于高新人才住房，未办理产权证明 |

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 106,445,223.94 | 106,445,223.94 |
| 2. 本期增加金额 | 8,011,586.56 | 8,011,586.56 |
| 租赁 | 8,011,586.56 | 8,011,586.56 |
| 3. 本期减少金额 | 16,268,003.18 | 16,268,003.18 |
| 租赁到期 | 16,268,003.18 | 16,268,003.18 |
| 4. 期末余额 | 98,188,807.32 | 98,188,807.32 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 45,834,680.11 | 45,834,680.11 |
| 2. 本期增加金额 | 25,253,893.32 | 25,253,893.32 |
| (1) 计提 | 25,253,893.32 | 25,253,893.32 |
| 3. 本期减少金额 | 8,881,095.41 | 8,881,095.41 |
| (1) 处置 | | |
| 租赁到期 | 8,881,095.41 | 8,881,095.41 |
| 4. 期末余额 | 62,207,478.02 | 62,207,478.02 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 35,981,329.30 | 35,981,329.30 |
| 2. 期初账面价值 | 60,610,543.83 | 60,610,543.83 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 专利权及其他 | 合计 |
|---------------|---------------|-----|-------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 20,057,439.75 | 3,178,732.82 | 23,236,172.57 |
| 2. 本期增加 金额 | 47,200,000.00 | | | 2,415,056.17 | | 49,615,056.17 |
| (1) 购置 | 47,200,000.00 | | | 2,415,056.17 | | 49,615,056.17 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 47,200,000.00 | | | 22,472,495.92 | 3,178,732.82 | 72,851,228.74 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 15,427,709.32 | 2,641,385.73 | 18,069,095.05 |
| 2. 本期增加 金额 | 131,111.11 | | | 2,091,630.77 | 320,161.64 | 2,542,903.52 |
| (1) 计提 | 131,111.11 | | | 2,091,630.77 | 320,161.64 | 2,542,903.52 |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 131,111.11 | | | 17,519,340.09 | 2,961,547.37 | 20,611,998.57 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加 金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|--|--|--------------|------------|---------------|
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 47,068,888.89 | | | 4,953,155.83 | 217,185.45 | 52,239,230.17 |
| 2. 期初账面价值 | | | | 4,629,730.43 | 537,347.09 | 5,167,077.52 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 罗湖区清水河片区 H301-0070 宗地 | 47,068,888.89 | 尚未达到产权证书办理时间 |

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 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 | | 处置 | | |
| 收购青岛深丝路 | 376,303.31 | | | | | 376,303.31 |
| 收购云创享 | 5,931,152.83 | | | | | 5,931,152.83 |
| 合计 | 6,307,456.14 | | | | | 6,307,456.14 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 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 | | 处置 | | |
| 收购云创享 | | 1,364,958.03 | | | | 1,364,958.03 |
| 合计 | | 1,364,958.03 | | | | 1,364,958.03 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----------|--------------------------|-----------|-------------|
| 青岛深丝路资产组 | 以青岛深丝路的整体资产及业务作为独立的资产组，包 | 不适用 | 是 |

| | | | |
|--------|--------------------------------|-----|---|
| | 含商誉及其他资产 | | |
| 云创享资产组 | 以云创享的整体资产及业务作为独立的资产组，包含商誉及其他资产 | 不适用 | 是 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-------|--------------|--------------|--------------|----------------------|---|-------------------------------|-------------------|
| 青岛深丝路 | 491,960.03 | 1,957,852.21 | 0.00 | 2024 年-2028 年，后续为稳定期 | 收入增长率：5.00%至 33.70%，利润率：0.96%至 3.01%，税前折现率：13.96% | 稳定期收入增长率为 0，利润率、折现率与预测期最后一年一致 | 假设稳定期与明确预测期最后一年持平 |
| 云创享 | 5,955,558.03 | 4,590,600.00 | 1,364,958.03 | 2024 年-2028 年，后续为稳定期 | 收入增长率：-14.30%至 55.47%，利润率：24.21%至 50.62%，税前折现率：13.96% | 稳定期收入增长率为 0，利润率、折现率与预测期最后一年一致 | 假设稳定期与明确预测期最后一年持平 |
| 合计 | 6,447,518.06 | 6,548,452.21 | 1,364,958.03 | | | | |

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

| 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 | 10,843,461.03 | 1,629,207.42 | 6,325,899.48 | | 6,146,768.97 |
| 其他 | 259,092.18 | | 137,592.92 | 46,298.87 | 75,200.39 |
| 合计 | 11,102,553.21 | 1,629,207.42 | 6,463,492.40 | 46,298.87 | 6,221,969.36 |

29、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

单位：元

| 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 |
| 资产减值准备 | 314,229,890.91 | 45,721,887.33 | 204,603,126.87 | 30,414,061.48 |
| 内部交易未实现利润 | 1,400,544.08 | 210,081.61 | 2,485,436.90 | 372,815.54 |
| 可抵扣亏损 | 102,314,053.17 | 8,905,278.66 | 47,017,376.24 | 3,206,927.01 |
| 政府补助 | 21,320.56 | 3,198.08 | 112,974.64 | 16,946.20 |
| 股权激励 | 1,732,021.01 | 259,803.15 | 14,751,587.28 | 2,212,738.09 |
| 预计负债 | 465,314.06 | 47,860.22 | 93,566.04 | 14,034.91 |
| 租赁负债 | 38,404,006.24 | 5,250,843.13 | 56,394,635.43 | 8,212,639.24 |
| 合计 | 458,567,150.03 | 60,398,952.18 | 325,458,703.40 | 44,450,162.47 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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 |
| 使用权资产 | 35,981,329.30 | 4,901,631.24 | 53,814,259.42 | 7,847,056.88 |
| 合计 | 35,981,329.30 | 4,901,631.24 | 53,814,259.42 | 7,847,056.88 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 60,398,952.18 | | 44,450,162.47 |
| 递延所得税负债 | | 4,901,631.24 | | 7,847,056.88 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 46,626,372.56 | 25,346,050.74 |
| 资产减值准备 | 105,772.23 | 2,886,910.39 |
| 预计负债 | | 816,948.43 |
| 合计 | 46,732,144.79 | 29,049,909.56 |

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2023 | | 1,621,371.03 | |
| 2024 | 4,730,987.97 | 1,428,394.37 | |
| 2025 | 11,337,828.49 | 6,214,938.92 | |
| 2026 | 13,944,914.03 | 12,275,608.53 | |
| 2027 | 6,859,053.61 | 3,805,737.89 | |
| 2028 | 9,753,588.46 | | |
| 合计 | 46,626,372.56 | 25,346,050.74 | |

30、其他非流动资产

单位：元

| 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 |
| 合同资产 | 178,925,583.87 | 40,516,943.19 | 138,408,640.68 | 95,668,081.35 | 33,447,526.35 | 62,220,555.00 |
| 合计 | 178,925,583.87 | 40,516,943.19 | 138,408,640.68 | 95,668,081.35 | 33,447,526.35 | 62,220,555.00 |

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|------|----------------------------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 32,108,207.39 | 32,108,207.39 | | 保证金、司法冻结款项、久悬及法人未变更停户、保理平台 | 22,223,507.88 | 22,223,507.88 | | 保证金 |
| 应收票据 | 19,280,364.66 | 19,280,364.66 | | 未终止确认的应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 10,843,704.34 | 10,843,704.34 | | 未终止确认的保理 | | | | |
| 合计 | 62,232,276.39 | 62,232,276.39 | | | 22,223,507.88 | 22,223,507.88 | | |

其他说明：

*1. 2023年11月3日，上海市普陀区人民法院民事裁定书(2023)沪0107民初21761号裁定冻结被申请人丝路视觉科技股份有限公司上海分公司名下银行存款人民币443,206.90元。

*2. 报告期内，子公司提亚数科工商法人变动，因未及时到银行办理法人变更业务，导致账户受限。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 127,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 101,874.99 | |
| 合计 | 127,101,874.99 | 85,000,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 106,800,488.38 | 74,064,617.48 |
| 合计 | 106,800,488.38 | 74,064,617.48 |

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 应付项目实施费用、硬件采购款 | 458,146,390.70 | 357,214,640.77 |
| 应付长期资产 | 55,018.51 | 510,029.26 |
| 应付其他 | 711,788.16 | 1,779,487.48 |
| 合计 | 458,913,197.37 | 359,504,157.51 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| A 公司 | 6,202,658.70 | 尚未完成交易 |
| B 公司 | 5,769,958.31 | 尚未完成交易 |
| C 公司 | 5,055,947.76 | 尚未完成交易 |
| D 公司 | 4,648,605.07 | 尚未完成交易 |
| E 公司 | 3,010,000.00 | 尚未完成交易 |
| F 公司 | 2,800,000.00 | 尚未完成交易 |
| G 公司 | 2,718,824.00 | 尚未完成交易 |
| H 公司 | 2,669,072.76 | 尚未完成交易 |
| I 公司 | 1,561,434.91 | 尚未完成交易 |
| 合计 | 34,436,501.51 | |

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | 1,072,784.31 |
| 其他应付款 | 19,922,960.02 | 16,288,985.25 |
| 合计 | 19,922,960.02 | 17,361,769.56 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|--------------|
| 短期借款应付利息 | | 72,972.23 |
| 可转债利息 | | 999,812.08 |
| 合计 | | 1,072,784.31 |

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 468,597.87 | 240,022.91 |
| 应付费用 | 6,488,783.53 | 2,965,943.39 |
| 代收款项 | 797,780.93 | 1,626,457.14 |
| 限制性股票回购义务 | 759,749.87 | 8,266,199.92 |
| 其他 | 3,540,231.89 | 3,190,361.89 |
| 退回政府补助资金 | 7,867,815.93 | |
| 合计 | 19,922,960.02 | 16,288,985.25 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

注：上表中“退回政府补助资金”明细详见附注十一、3 退回的政府补助。

38、预收款项

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 制作款 | 48,026,166.64 | 61,123,033.61 |
| 其他 | 1,765,234.51 | 5,661,650.27 |
| 合计 | 49,791,401.15 | 66,784,683.88 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 106,545,881.84 | 421,002,711.31 | 448,581,638.11 | 78,966,955.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 762,334.13 | 20,819,450.34 | 20,721,243.90 | 860,540.57 |
| 三、辞退福利 | 74,500.00 | 4,783,539.90 | 4,800,039.90 | 58,000.00 |
| 合计 | 107,382,715.97 | 446,605,701.55 | 474,102,921.91 | 79,885,495.61 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 105,188,800.09 | 397,787,182.00 | 424,580,616.37 | 78,395,365.72 |
| 2、职工福利费 | 3,714.00 | 4,307,528.38 | 4,307,528.38 | 3,714.00 |
| 3、社会保险费 | 1,316,741.33 | 12,651,816.38 | 13,433,340.51 | 535,217.20 |
| 其中：医疗保险费 | 1,271,765.42 | 11,987,475.78 | 12,778,832.77 | 480,408.43 |
| 工伤保险费 | 11,791.71 | 286,831.36 | 285,203.00 | 13,420.07 |
| 生育保险费 | 4,003.08 | 359,923.18 | 351,849.08 | 12,077.18 |
| 补充医疗保险 | 29,181.12 | 17,586.06 | 17,455.66 | 29,311.52 |
| 4、住房公积金 | 4,920.00 | 5,899,224.16 | 5,904,144.16 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 31,706.42 | 356,960.39 | 356,008.69 | 32,658.12 |
| 合计 | 106,545,881.84 | 421,002,711.31 | 448,581,638.11 | 78,966,955.04 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 739,064.72 | 20,112,622.54 | 20,017,359.06 | 834,328.20 |
| 2、失业保险费 | 23,269.41 | 706,827.80 | 703,884.84 | 26,212.37 |
| 合计 | 762,334.13 | 20,819,450.34 | 20,721,243.90 | 860,540.57 |

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 74,192,356.54 | 48,369,718.92 |
| 企业所得税 | 13,019,029.99 | 7,040,043.14 |
| 个人所得税 | 2,093,061.29 | 2,166,449.26 |
| 城市维护建设税 | 271,657.24 | 261,785.20 |
| 教育费附加 | 125,470.12 | 119,439.86 |
| 地方教育附加 | 84,435.29 | 79,722.27 |
| 其他 | 48,694.85 | 177,729.90 |
| 合计 | 89,834,705.32 | 58,214,888.55 |

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 17,721,815.51 | 27,155,233.71 |
| 合计 | 17,721,815.51 | 27,155,233.71 |

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 3,710,966.72 | 5,010,356.70 |
| 未终止确认票据 | 19,280,364.66 | 7,042,287.71 |
| 未终止确认的保理 | 10,843,704.34 | |
| 合计 | 33,835,035.72 | 12,052,644.41 |

45、长期借款

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 231,816,988.91 | 219,820,819.44 |
| 合计 | 231,816,988.91 | 219,820,819.44 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 可转债转股 | 期末余额 | 是否违约 |
|------|--------|--------|-----------|------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|------|------------|----------------|------|
| 丝路转债 | 100.00 | 详见下列说明 | 2022年3月2日 | 6年 | 240,000,000.00 | 219,820,819.44 | | 1,397,543.66 | 10,928,826.50 | | 330,200.69 | 231,816,988.91 | 否 |
| 合计 | —— | —— | —— | —— | 240,000,000.00 | 219,820,819.44 | | 1,397,543.66 | 10,928,826.50 | | 330,200.69 | 231,816,988.91 | —— |

(3) 可转换公司债券的说明

2023 年度，共有 3,759.00 张可转债发生转股，增加股本 14,117.00 股，减少应付债券面值 375,900.00 元，减少应付债券利息调整 45,699.31 元，合计减少应付债券账面价值 330,200.69 元，减少其他权益工具投资 35,789.48 元。

公司发行的可转债转股期自 2022 年 9 月 8 日至 2028 年 3 月 1 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个交易日。）

可转债票面利率：第一年为 0.50%、第二年为 0.70%、第三年为 1.20%、第四年为 1.80%、第五年为 2.50%、第六年为 3.00%。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 房屋租赁 | 38,404,006.24 | 64,164,817.42 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -17,721,815.51 | -27,155,233.71 |
| 合计 | 20,682,190.73 | 37,009,583.71 |

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|------|
| 产品维护成本 | 465,314.06 | 910,514.47 | 售后费用 |
| 合计 | 465,314.06 | 910,514.47 | |

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 223,016.02 | 900,000.00 | 201,695.46 | 921,320.56 | 详见下表 |
| 合计 | 223,016.02 | 900,000.00 | 201,695.46 | 921,320.56 | |

其他说明：

与政府补助相关的递延收益

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 加：其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|--------|-----------|-------------|
| 2016 年国家文化产业发展专项资金资助项目款 | 110,041.38 | --- | --- | 110,041.38 | --- | --- | | 与资产相关 |
| 原创研发资助-雷达感应信息图像交付技术研发及推广 | 112,974.64 | --- | --- | 91,654.08 | --- | --- | 21,320.56 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 加：其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|------------|------------|-------------------|-------------|
| 202315N060 基于多源异构时空数据的城市双链安全智能决策关键技术研发项目 | | 900,000.00 | | | | | 900,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 223,016.02 | 900,000.00 | --- | 201,695.46 | --- | --- | 921,320.56 | --- |

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 预收合同款项 | 2,153,676.18 | 15,018,768.14 |
| 合计 | 2,153,676.18 | 15,018,768.14 |

53、股本

单位：元

| | 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 | 119,479,163.00 | 1,833,717.00 | | | | 1,833,717.00 | 121,312,880.00 |

其他说明：

根据第二期股票期权与限制性股票激励计划，本期符合行权条件的激励对象累计行权股数为 1,819,600.00 股，收到行权投资款 30,922,732.35 元，增加股本 1,819,600.00 元；公司可转债转股减少 3,759.00 张，转股数量为 14,117.00 股，增加股本 14,117.00 股，合计增加股本 1,833,717.00 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|---------------------|----------------------|------|------|-----------------|------------------|---------------------|----------------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换债券 | 2,399,549.00 | 22,846,134.63 | | | 3,759.00 | 35,789.48 | 2,395,790.00 | 22,810,345.15 |
| 合计 | 2,399,549.00 | 22,846,134.63 | | | 3,759.00 | 35,789.48 | 2,395,790.00 | 22,810,345.15 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

经中国证监会证监许可[2021]3840 号文同意注册，公司于 2022 年 3 月 2 日向不特定对象发行 240 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 2.4 亿元。可转债于 2022 年 3 月 22 日起在深圳证券交易所挂牌交易，简称为“丝路转债”，债券代码为“123138”。可转债票面利率：第一年为 0.50%、第二年为 0.70%、第三年为 1.20%、第四年为 1.80%、第五年为 2.50%、第六年为 3.00%。公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 210,822,469.90 元，计入应付债券；对应权益成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 22,850,428.61 元，计入其他权益工具。

其他权益工具本期变动系由于本期发行可转债及其转股的影响，详见附注七、注释 46 应付债券及注释 53 股本说明。

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 307,485,255.42 | 42,743,181.14 | 5,508,283.54 | 344,720,153.02 |
| 其他资本公积 | 101,005,632.92 | 19,009,166.30 | 13,288,667.25 | 106,726,131.97 |
| 合计 | 408,490,888.34 | 61,752,347.44 | 18,796,950.79 | 451,446,284.99 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价的变动

(1) 本期可转债转股减少 3,759.00 张，增加股本溢价 351,381.54 元；

(2) 本期符合行权条件的激励对象行权 1,819,600.00 股，增加股本 1,819,600.00 元，增加股本溢价 29,103,132.35 元，因股东行权产生登记费 1,507.88 元，相应减少资本公积-股本溢价 1,507.88 元；

(3) 本期已解锁股数相应的股份支付费用转入股本溢价，增加股本溢价 5,752,517.25 元，减少其他资本公积 5,752,517.25 元；

(4) 限制性股票达到解锁条件冲减库存股回购义务 7,684,800.00 元，并根据已解锁的股数调整 2022 年分红时冲减的库存股 182,100.00 元，共计减少限制性股票回购义务 7,536,150.00 元，使得 7,536,150.00 元其他资本公积转入股本溢价；

(5) 调整 2022 年可转债转股时支付给中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司零股补足费用 182.33 元，相应减少资本公积-股本溢价 182.33 元；

(6) 本公司以人民币 5,000,000.00 元的对价收购少数股东吴明明所持有的武汉深丝路 20% 股权，合并层面冲减资本公积-股本溢价 4,623,722.60 元；

(7) 本公司之子公司圣旗云网络以人民币 615,000.00 元的对价收购康玉路等持有的提亚晨星股权 54.67%，合并层面冲减资本公积-股本溢价 614,483.96 元；

(8) 提亚晨星为提亚数科少数股东，持有提亚数科 22.50% 股权，因圣旗云网络收购提亚晨星 54.67% 股权，使得本公司间接持有提亚数科 12.30% 股权，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司直接持有提亚数科 70% 股权，间接持有 12.30% 股权，合计持有提亚数科 82.30% 股权，合并层面调整减少少数股东权益 268,386.77 元，冲减相应资本公积-股本溢价。

2、其他资本公积的变动

(1) 本公司联营公司瑞云科技本期增资，致使本公司持有份额被动稀释，确认其他资本公积 15,981,754.44 元，详见“附注七、注释 18.长期股权投资”；

(2) 本公司联营公司瑞云科技本期因股份支付引起的其他资本公积变动，公司根据权益法并按实缴出资比例，确认其他资本公积 2,104,447.39 元；

(3) 本公司联营公司江西格如灵本期增资，致使本公司持有份额被动稀释，确认其他资本公积 851,209.25 元；江西格如灵资本公积变动本公司相应减少其他资本公积 197,345.76 元，详见“附注七、注释 18.长期股权投资”；

(4) 本期计提应确认的股权激励费用，确认其他资本公积 269,100.98 元；

(5) 如本注释说明 1、(3) 及 1、(4) 中所述，本期已解锁股数相应的股份支付费用转入股本溢价导致减少其他资本公积 13,288,667.25 元。

56、库存股

单位：元

| 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 | 8,266,199.92 | 182,100.00 | 7,688,550.05 | 759,749.87 |
| 合计 | 8,266,199.92 | 182,100.00 | 7,688,550.05 | 759,749.87 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2023 年度，第二期限售股的第 1、2 个行权期解锁合计 1,819,600.00 股，冲减库存股 7,684,800.00 元。同时，调回以前年度因现金权益分派方案冲减的库存股 182,100.00 元。

(2) 2023 年 3 月 31 日，公司派发股利，并冲减预期能解锁限制性股票对应库存股 3,750.05 元。

57、其他综合收益

单位：元

| 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | 4,435,200.00 | | | | 4,435,200.00 | 4,435,200.00 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 4,435,200.00 | | | | 4,435,200.00 | 4,435,200.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -67,044.76 | -51,224.37 | | | | -51,224.37 | -118,269.13 |
| 外币财务报表折算差额 | -67,044.76 | -51,224.37 | | | | -51,224.37 | -118,269.13 |
| 其他综合收益合计 | -67,044.76 | 4,383,975.63 | | | | 4,383,975.63 | 4,316,930.87 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 28,334,895.83 | 229,407.93 | | 28,564,303.76 |
| 合计 | 28,334,895.83 | 229,407.93 | | 28,564,303.76 |

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 303,416,387.52 | 268,980,813.21 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 92,430.85 |
| 调整后期初未分配利润 | 303,416,387.52 | 269,073,244.06 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 23,017,313.38 | 46,397,930.18 |
| 减：提取法定盈余公积 | 229,407.93 | 2,499,084.72 |
| 应付普通股股利 | 6,061,685.20 | 9,555,702.00 |
| 期末未分配利润 | 320,142,607.77 | 303,416,387.52 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 361,826.18 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,430,609,120.33 | 1,002,654,576.73 | 1,291,026,806.77 | 916,887,531.85 |
| 其他业务 | 291,892.91 | 278,715.97 | 129,896.91 | |
| 合计 | 1,430,901,013.24 | 1,002,933,292.70 | 1,291,156,703.68 | 916,887,531.85 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,154,591.37 | 2,417,772.60 |
| 教育费附加 | 948,648.09 | 1,069,461.23 |
| 印花税 | 440,929.80 | 659,935.48 |
| 地方教育费附加 | 638,335.34 | 733,759.28 |
| 合计 | 4,182,504.60 | 4,880,928.59 |

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 61,432,047.17 | 49,786,156.17 |
| 办公费用 | 7,981,117.88 | 7,715,422.49 |
| 租赁与装修费 | 2,723,583.21 | 2,925,104.60 |
| 差旅与交通费 | 3,522,340.13 | 2,567,683.74 |
| 业务招待费 | 2,627,730.83 | 1,620,073.91 |
| 折旧与摊销费 | 5,384,613.79 | 4,707,365.23 |
| 咨询服务费用 | 4,688,267.11 | 5,939,726.64 |
| 股权激励费用 | 538,845.00 | 4,004,582.47 |
| 使用权资产折旧 | 5,727,280.74 | 6,158,154.29 |
| 其他费用 | 2,311,994.29 | 2,991,576.83 |
| 合计 | 96,937,820.15 | 88,415,846.37 |

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 职工薪酬 | 55,094,456.87 | 78,078,777.70 |
| 业务招待费 | 7,317,956.78 | 6,286,541.55 |
| 差旅与交通费 | 10,073,951.23 | 7,360,203.31 |
| 业务宣传费 | 4,160,382.06 | 7,245,527.79 |
| 折旧与摊销费 | 362,482.72 | 366,524.89 |
| 租赁与装修费 | 646,243.15 | 717,350.49 |
| 办公费用 | 5,408,032.72 | 9,750,398.28 |
| 使用权资产折旧 | 2,865,619.19 | 3,283,346.54 |
| 股权激励费用 | -71,821.02 | 210,031.74 |
| 合计 | 85,857,303.70 | 113,298,702.29 |

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 86,422,438.62 | 76,362,207.25 |
| 折旧与摊销费 | 2,607,053.73 | 2,705,669.05 |
| 其他费用 | 271.44 | 26,166.31 |
| 合计 | 89,029,763.79 | 79,094,042.61 |

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 18,524,928.35 | 14,030,461.84 |
| 减：利息收入 | 6,068,500.43 | 4,879,209.48 |
| 汇兑损益 | -618,386.43 | -3,145,151.74 |
| 银行手续费及其他 | 1,038,546.17 | 1,032,437.80 |
| 合计 | 12,876,587.66 | 7,038,538.42 |

其他说明：

1. 根据《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》及《深圳市福田区支持文化旅游体育产业发展若干政策》、《深圳市福田区支持建筑业及建筑装饰设计产业发展若干措施》、《深圳市福田区支持时尚产业发展若干措施》、《深圳市福田区支持车公庙片区时尚产业空间供给侧发展若干措施》的规定，本公司于 2023 年 7 月 20 日收到深圳市福田区文化广电旅游体育局发放的贷款贴息支持 153,000.00 元，已冲减利息支出。本公司已于 2023 年 12 月 14 日将注册登记地址搬离福田区，不符合《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》及书面承诺或监管协议的要求，需返还自 2018 年 12 月 14 日起获得的产业支持资金共计 968,000.00 元。子公司丝路蓝于 2024 年 1 月 3 日将注册地迁离福田区，统计关系亦搬离福田区。根据《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》的规定，需返还 2023 年科技成长贷支持 877,500.00 元。

2. 根据《深圳市文化产业发展专项资金资助办法》《深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项资金扶持计划操作规程》，2023 年 3 月 31 日，本公司收到深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项基金（贷款贴息）645,200.00 元，已冲减利息支出。2023 年 3 月 30 日，子公司丝路蓝收到深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项基金（贷款贴息）123,500.00 元，已冲减利息支出。

3. 根据《深圳市科技型中小微企业贷款贴息》，2023 年 12 月 22 日，子公司提亚数科收到深圳市公共就业服务中心小微贷款贴息 68,062.48 元，已冲减利息支出。

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,300,687.24 | 9,481,511.06 |
| 加计抵扣进项税 | 728,331.57 | 1,767,750.71 |
| 个税手续费返还 | 312,026.09 | 188,764.63 |
| 合计 | 2,341,044.90 | 11,438,026.40 |

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -14,771,412.37 | -10,043,442.04 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 23,566.86 | 108,074.84 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 7,384,291.42 | 1,834,998.34 |
| 合计 | -7,363,554.09 | -8,100,368.86 |

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -74,322,001.10 | -34,381,076.74 |
| 合计 | -74,322,001.10 | -34,381,076.74 |

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,951,370.63 | |
| 十、商誉减值损失 | -1,364,958.03 | |
| 十一、合同资产减值损失 | -37,563,301.49 | 266,289.94 |
| 合计 | -40,879,630.15 | 266,289.94 |

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -963,920.69 | -257,209.26 |
| 使用权资产处置利得或损失 | 1,068,590.35 | 1,154,661.62 |
| 合计 | 104,669.66 | 897,452.36 |

74、营业外收入

单位：元

| 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 |
|--------------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 86,239.00 | 30,000.00 | 86,239.00 |
| 违约赔偿收入 | 1,887,137.19 | 230,195.24 | 1,887,137.19 |
| 非流动资产处置利得或损失 | 410.23 | 13,718.01 | 410.23 |
| 其他 | 574,869.82 | 264,242.90 | 574,869.82 |
| 合计 | 2,548,656.24 | 538,156.15 | 2,548,656.24 |

75、营业外支出

单位：元

| 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 161,000.00 | 42,679.00 | 161,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 132,474.87 | 13,183.92 | 132,474.87 |
| 违约金、滞纳金和罚款等 | 1,024,573.00 | 1,148,554.10 | 1,024,573.00 |
| 其他 | 61,976.95 | 539,274.28 | 61,976.95 |
| 合计 | 1,380,024.82 | 1,743,691.30 | 1,380,024.82 |

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 17,087,744.87 | 7,915,235.93 |
| 递延所得税费用 | -18,894,215.35 | -1,864,562.15 |
| 合计 | -1,806,470.48 | 6,050,673.78 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 20,132,901.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,019,935.20 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 802,008.03 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -83,696.83 |
| 非应税收入的影响 | 3,257,999.38 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,940,339.01 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -2,605,689.38 |
| 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 | 2,148,673.94 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -11,918,516.07 |
| 税率调整导致递延所得税资产/负债余额的影响 | 620,939.55 |
| 前期确认递延本期不满足确认条件的影响 | 11,536.69 |
| 所得税费用 | -1,806,470.48 |

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 10,286,835.28 | 10,148,321.33 |
| 利息收入 | 6,068,500.43 | 4,879,209.48 |
| 押金、保证金等 | 2,474,277.13 | 5,728,002.04 |
| 合计 | 18,829,612.84 | 20,755,532.85 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 27,055,798.51 | 30,805,778.25 |
| 管理费用 | 21,264,203.50 | 21,041,726.27 |
| 财务费用 | 771,594.17 | 863,397.04 |
| 研发费用 | 271.44 | 26,166.31 |
| 票据及保函保证金 | 467,405.10 | 117,752.31 |
| 押金、保证金及往来款 | 161,093.31 | 4,624,924.46 |
| 合计 | 49,720,366.03 | 57,479,744.64 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|-------|
| 处置子公司 | 68,430.63 | |
| 合计 | 68,430.63 | |

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------|
| 未终止确认的保理 | 10,731,967.34 | |
| 合计 | 10,731,967.34 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 保理融资费用 | 266,952.00 | 169,040.75 |
| 中介咨询费 | | 4,018,867.92 |
| 租赁支出 | 27,744,998.03 | 29,170,853.96 |
| 购买子公司少数股权 | 2,186,000.00 | 2,814,000.00 |
| 其他 | 673.96 | |
| 合计 | 30,198,623.99 | 36,172,762.63 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | 21,939,371.76 | 44,405,227.72 |
| 加：资产减值准备 | 115,201,631.25 | 34,114,786.80 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,047,021.83 | 11,515,063.51 |
| 使用权资产折旧 | 25,253,893.32 | 28,442,299.37 |
| 无形资产摊销 | 2,542,903.52 | 2,690,111.23 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,463,492.40 | 7,231,600.50 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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） | -104,669.66 | -897,452.36 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 132,064.64 | -534.09 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 18,556,901.65 | 14,065,471.46 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 7,363,554.09 | 8,100,368.86 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -15,948,789.71 | -825,640.35 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -2,945,425.64 | -1,038,922.83 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 9,690,571.10 | 2,400,677.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -311,237,476.68 | -113,545,664.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 127,330,218.80 | -54,715,956.63 |
| 其他 | 269,100.98 | 3,641,539.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,554,363.65 | -14,417,024.13 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | 330,200.69 | |
| 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 | 618,199,948.69 | 562,281,310.11 |
| 减：现金的期初余额 | 562,281,310.11 | 354,440,773.55 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 55,918,638.58 | 207,840,536.56 |

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-------------------------|------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 615,000.00 |
| 其中： | |
| 提亚晨星 | 615,000.00 |
| 其中： | |
| 其中： | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 615,000.00 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 618,199,948.69 | 562,281,310.11 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 618,199,948.69 | 562,281,310.11 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 618,199,948.69 | 562,281,310.11 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 32,108,207.39 | 22,223,507.88 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|------|---------------|---------------|----------------------------|
| 货币资金 | 32,108,207.39 | 22,223,507.88 | 保证金、司法冻结款项、久悬及法人未变更停户、保理平台 |
| 合计 | 32,108,207.39 | 22,223,507.88 | |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | | | |
| 其中：美元 | 4,569,782.52 | 7.0827 | 32,366,398.65 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 136,685.49 | 0.9062 | 123,867.12 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 76,936.06 | 7.0827 | 544,915.03 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |

| | | | |
|----|--|--|--|
| 港币 | | | |
| | | | |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 86,422,438.62 | 76,362,207.25 |
| 折旧与摊销费 | 2,607,053.73 | 2,705,669.05 |
| 其他费用 | 271.44 | 26,166.31 |
| 合计 | 89,029,763.79 | 79,094,042.61 |
| 其中：费用化研发支出 | 89,029,763.79 | 79,094,042.61 |

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|-------------|------------|--------|--------|-------------|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 提亚晨星 | 2023年05月31日 | 615,000.00 | 54.67% | 股权转让 | 2023年05月31日 | 取得被购买方控制权之日 | 0.00 | 652,924.98 | -274.65 |

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | 提亚晨星 |
|-----------------------------|------------|
| --现金 | 615,000.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | 615,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 615,000.00 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

其他说明：

提亚晨星系公司内部创业团队的项目跟投员工持股平台企业。报告期内员工持股平台 2 名员工离职，离职员工持有合伙企业份额暂由公司子公司圣旗云网络受让。圣旗云网络于 2023 年 5 月 1 日支付全部转让款 615,000.00 元，转让价款为合伙人份额对应出资额。截至报告期末，圣旗云网络持有该合伙企业份额 54.67%。公司对提亚晨星能够控制，本期将其纳入合并范围。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 提亚晨星 | |
|-----|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |

| | | |
|----------|--------|--------|
| 货币资金 | 943.99 | 943.99 |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | 943.99 | 943.99 |
| 减：少数股东权益 | 427.95 | 427.95 |
| 取得的净资产 | 516.04 | 516.04 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日可辨认资产、负债公允价值按成本法确认。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

购买日至报告期末被购买方的收入、净利润及现金流量：

| 项目 | 提亚晨星 |
|------------|------------|
| | 购买日至报告期末 |
| 营业收入 | |
| 净利润 | 652,924.98 |
| 经营活动现金净流量 | -274.65 |
| 投资活动现金净流量 | |
| 筹资活动现金净流量 | |
| 现金及现金等价物净额 | 669.34 |

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 江苏丝路教育 | 1.00 | 100.00% | 出售 | 2023年12月20日 | 失去控制权之日 | 23,564.86 | | | | | | |

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023年3月2日，子公司圣旗云网络与丝路控股共同出资设立深圳市京唐文化运营管理有限公司（以下简称“京唐文化”）。京唐文化公司章程规定，公司不设董事会，设执行董事一名。且除公司增加或者减少认缴注册资本、分立、合并、解散、变更公司形式以及修改公司章程，必须经代表三分之二以上表决权的股东同意之外，其他与经营相关的决策，应经全体股东人数半数以上，并且代表二分之一表决权以上的股东同意。

京唐文化注册资本为 500.00 万元，其中圣旗云网络持股 55%，达全体股东半数并拥有二分之一以上表决权，另公司实际控制人李萌迪担任京唐文化执行董事，以此判断公司对其具有实际控制权，本年度纳入合并范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|----------|-------|-----|------|--------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉深丝路 | 50.00 万人 | 武汉市 | 武汉市 | 文化产业 | 90.00% | 10.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|------------------|---------------|--------|-------------|------|---------|---------|----|
| | 人民币 | | | | | | |
| 北京深丝路 | 100.00 万人民币 | 北京市 | 北京市 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| 广州丝路科技 | 100.00 万人民币 | 广州市 | 广州市 | 文化产业 | 80.00% | 20.00% | 设立 |
| 成都深丝路 | 100.00 万人民币 | 成都市 | 成都市 | 文化产业 | 90.00% | 10.00% | 设立 |
| 厦门深丝路 | 100.00 万人民币 | 厦门市 | 厦门市 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| 圣旗云网络 | 1,000.00 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 旗云国际 | 8.00 万美元 | 香港 | 香港 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| Arc Shadow Corp. | 1.00 万美元 | 美国洛杉矶市 | 美国特拉华州威尔明顿市 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| 青岛深丝路 | 1,000.00 万人民币 | 青岛市 | 青岛市 | 文化产业 | 90.00% | 10.00% | 收购 |
| 南京丝路教育*1 | 70.00 万人民币 | 南京市 | 南京市 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| 北京展览展示 | 200.00 万人民币 | 北京市 | 北京市 | 文化产业 | 90.00% | 10.00% | 设立 |
| 珠海丝路 | 1,000.00 万人民币 | 珠海市 | 珠海市 | 文化产业 | 80.00% | 20.00% | 设立 |
| 丝路蓝 | 8,000.00 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | 100.00% | | 收购 |
| 昆明丝路 | 100.00 万人民币 | 昆明市 | 昆明市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 天津丝路 | 1,000.00 万人民币 | 天津市 | 天津市 | 文化产业 | 90.00% | 10.00% | 设立 |
| 提亚数科 | 500.00 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | 70.00% | 12.30% | 设立 |
| 丝路汇 | 2,000.00 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 投资 | 100.00% | | 设立 |
| 丝路创视 | 1,500.00 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 投资 | | 70.00% | 设立 |
| 视创科技 | 500.00 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | | 60.00% | 设立 |
| 江苏见喜科技*2 | 1,000.00 万人民币 | 南京市 | 南京市 | 文化产业 | 90.00% | 10.00% | 设立 |
| 武汉见喜教育*3 | 150.00 万人民币 | 武汉市 | 武汉市 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| 广州见喜计算机咨询*4 | 150.00 万人民币 | 广州市 | 广州市 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| 深圳丝路教育 | 100.00 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | 90.00% | 10.00% | 设立 |
| 云创享 | 1,140.00 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | 10.00% | 90.00% | 收购 |
| 重庆丝路 | 1,000.00 万人民币 | 重庆市 | 重庆市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 提亚晨星 | 112.50 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | | 54.67% | 收购 |
| 京唐文化 | 550.00 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | | 55.00% | 设立 |

其他说明：

*1 南京深丝路艺术培训有限公司本年更名为南京深丝路教育科技有限公司；

- *2 江苏丝路视觉科技有限公司本年更名为江苏见喜科技有限公司；
- *3 武汉丝路视觉教育科技有限公司本年更名为武汉见喜教育科技有限公司；
- *4 广州丝路视觉计算机技术咨询有限公司本年更名为广州见喜计算机技术咨询有限公司；

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司直接持有提亚数科 70%股权，2023 年 5 月 31 日，本公司的全资子公司圣旗云网络以 615,000.00 元的价格取得提亚晨星 54.67%的股权，提亚晨星持有提亚数科 22.50%股权，本公司通过提亚晨星间接增加持有提亚数科 12.30%股权，本公司期末直接和间接合计持有提亚数科 82.30%股权，股权比例发生变化，控制权未发生变化。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、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 | |
| 瑞云科技 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | | 13.56% | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期对联营公司的持有权益变化情况详见“附注七、注释 18. 长期股权投资”。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司对瑞云科技的持股比例为 13.56%，本公司董事王军平在其担任董事，董事席位占 1/7，仍具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|------|------------|------------|
| | 瑞云科技 | 瑞云科技 |
| 流动资产 | | |

| | | |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | 803,423,665.85 | 773,915,529.23 |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 678,802,284.82 | 625,706,096.33 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 92,045,589.82 | 88,287,130.19 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 237,031,862.79 | 302,848,316.23 |
| 净利润 | -108,328,909.75 | -49,081,596.96 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -108,328,909.75 | -49,081,596.96 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 31,149,237.96 | 29,560,008.33 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 1,200,205.39 | -3,084,473.23 |
| --其他综合收益 | 4,435,200.00 | |
| --综合收益总额 | 5,635,405.39 | -3,084,473.23 |

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|------------|-------------|------------|--------|------------|----------|
| 递延收益 | 223,016.02 | 900,000.00 | | 201,695.46 | | 921,320.56 | 与资产相关 |
| 合计 | 223,016.02 | 900,000.00 | | 201,695.46 | | 921,320.56 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 财务费用 | 21,762.48 | 1,039,700.00 |
| 其他收益 | 1,300,687.24 | 9,481,511.06 |
| 营业外收入 | 86,239.00 | 30,000.00 |
| 合计 | 1,408,688.72 | 10,551,211.06 |

其他说明

1. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|
| (1)递延收益摊销 | 201,695.46 | 591,654.36 | 与资产相关 |
| (2)原创研发资质及资助 | 2,323,500.00 | 2,267,800.00 | 与收益相关 |
| (3)国高认定支持及奖补 | -543,400.00 | 1,300,000.00 | 与收益相关 |
| (4)劳动用工支持 | | 1,279,157.36 | 与收益相关 |
| (5)企业质量品牌提升项目 | | 860,000.00 | 与收益相关 |
| (6)百强奖励 | -700,000.00 | 700,000.00 | 与收益相关 |
| (7)工信部经营增长支持 | | 550,000.00 | 与收益相关 |
| (8)稳岗补贴 | 28,438.25 | 472,487.62 | 与收益相关 |

| | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|-------|
| (9)职培补贴 | | 449,800.00 | 与收益相关 |
| (10)税收奖励 | 1,610,900.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| (11)留工培训 | | 154,375.00 | 与收益相关 |
| (12)扩岗补贴 | 30,000.00 | 142,500.00 | 与收益相关 |
| (13)新招员工支持 | | 108,958.72 | 与收益相关 |
| (14)武汉市江岸区文化和科技融合发展专项资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| (15)培育企业补贴 | 270,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| (16)国内市场开拓资助 | | 90,228.00 | 与收益相关 |
| (17)防护用品支持项目 | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| (18)小微企业社保补贴 | 80,105.39 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| (19)实习基地补贴 | 25,800.00 | 13,800.00 | 与收益相关 |
| (20)其他零星补助 | 7,000.00 | 750.00 | 与收益相关 |
| (21)科技创新-战新企业经营成长支持 | -400,000.00 | --- | 与收益相关 |
| (22)工信 2022-1-1 经营增长支持(上半年) | -550,000.00 | --- | 与收益相关 |
| (23)岗前培训补贴 | 6,600.00 | --- | 与收益相关 |
| (24)建筑装饰设计-企业资质认定支持/作品获奖支持 | -300,000.00 | --- | 与收益相关 |
| (25)文化产业-R&D 投入支持 | -574,416.49 | --- | 与收益相关 |
| (26)就业补贴 | 58,539.76 | --- | 与收益相关 |
| (27)稳企租金支持 | 217,240.80 | --- | 与收益相关 |
| (28)2023 年数字经济产业扶持计划 | 500,000.00 | --- | 与收益相关 |
| (29)优秀新型业态文化企业认定资助 | 1,000,000.00 | --- | 与收益相关 |
| (30) 配套支持 | -570,000.00 | --- | 与收益相关 |
| (31)第三届进博会企业团人员差旅费用补贴 | -3,130.00 | --- | 与收益相关 |
| (32)科技创新-科技保险(核心人才综合险) | -300,000.00 | --- | 与收益相关 |
| (33)现代时尚产业支持-时尚设计获奖支持 | -500,000.00 | --- | 与收益相关 |
| (34)科技创新-RD 投入支持 | -518,185.93 | --- | 与收益相关 |
| (35)文化创意-综合指标支持 | -100,000.00 | --- | 与收益相关 |
| 合计 | 1,300,687.24 | 9,481,511.06 | --- |

说明：2023 年公司注册地址变更至深圳市罗湖区，已不满足深圳市福田区政府补助条件，需根据相关部门要求退回前期已收到的政府补助，具体退回明细详见下表 2。退回的政府补助。

2. 退回的政府补助

| 补助项目 | 种类 | 本期发生额 | 上期发生额 | 退回原因 |
|--------------------|--------------------|--------------|-------|-----------|
| 配套支持 | 配套支持 | 570,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 文化产业 R&D 投入支持 | 文化产业 R&D 投入支持 | 1,581,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 第三届进博会企业团人员差旅费用补贴 | 第三届进博会企业团人员差旅费用补贴 | 3,130.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 科技创新-科技保险(核心人才综合险) | 科技创新-科技保险(核心人才综合险) | 300,000.00 | | 不符合政府补助条件 |

| | | | | |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--|-----------|
| 文体-贷款贴息支持 | 贷款贴息 | 390,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 科技企业高成长-RD 投入支持 | 科技企业高成长-RD 投入支持 | 305,300.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 科技创新-国高企业认定支持 | 科技创新-国高企业认定支持 | 300,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 科创高成长支持(上半年) | 科创高成长支持(上半年) | 600,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 文体-贷款贴息支持 | 贷款贴息 | 425,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 科技创新-RD 投入支持 | 科技创新-RD 投入支持 | 102,485.93 | | 不符合政府补助条件 |
| RD 投入支持 | RD 投入支持 | 50,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 文化创意-贷款贴息支持 | 贷款贴息 | 153,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 现代时尚产业支持-时尚设计获奖支持 | 现代时尚产业支持-时尚设计获奖支持 | 500,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 科技创新-战新企业经营成长支持 | 科技创新-战新企业经营成长支持 | 200,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 科创科技创新-国高企业认定支持 | 科创科技创新-国高企业认定支持 | 300,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 文体建筑装饰设计-创意设计作品获奖支持 | 文体建筑装饰设计-创意设计作品获奖支持 | 300,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 工信 2022-1-1 经营增长支持(上半年) | 工信 2022-1-1 经营增长支持(上半年) | 550,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 科创科技创新-战新企业经营成长支持 | 科创科技创新-战新企业经营成长支持 | 200,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 科技创新-RD 投入支持 | 科技创新-RD 投入支持 | 30,400.00 | | 不符合政府补助条件 |
| RD 投入支持 | RD 投入支持 | 30,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 科技成长贷 | 科技成长贷 | 877,500.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 文化创意-综合指标支持 | 文化创意-综合指标支持 | 100,000.00 | | 不符合政府补助条件 |
| 合计 | -- | 7,867,815.93 | | -- |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四、5、（4）关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款，应收票据和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 19,319,054.66 | 8,132.07 |
| 应收账款 | 842,729,869.46 | 187,124,584.85 |
| 其他应收款 | 43,489,260.33 | 18,267,101.86 |
| 合同资产 | 345,905,565.55 | 68,460,536.11 |
| 其他非流动资产 | 178,925,583.87 | 40,516,943.19 |
| 合计 | 1,430,369,333.87 | 314,377,298.08 |

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 137,500.00 万元，其中：已使用授信金额为 25,244.52 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------|-------------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 127,101,874.99 | --- | --- | --- | 127,101,874.99 |
| 应付票据 | 106,800,488.38 | --- | --- | --- | 106,800,488.38 |
| 应付账款 | 458,913,197.37 | --- | --- | --- | 458,913,197.37 |
| 其他应付款 | 19,922,960.02 | --- | --- | --- | 19,922,960.02 |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,721,815.51 | --- | --- | --- | 17,721,815.51 |
| 其他流动负债 | 33,835,035.72 | --- | --- | --- | 33,835,035.72 |
| 应付债券 | 2,675,298.83 | 4,072,843.00 | 282,224,062.00 | --- | 288,972,203.83 |
| 租赁负债 | --- | 11,122,881.74 | 9,599,308.99 | --- | 20,682,190.73 |
| 预计负债 | 465,314.06 | --- | --- | --- | 465,314.06 |
| 其他非流动负债 | 2,153,676.18 | --- | --- | --- | 2,153,676.18 |
| 合计 | 769,589,661.06 | 15,195,724.74 | 291,783,370.99 | --- | 1,076,568,756.79 |

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 美元项目 | 港币项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | |
| 货币资金 | 32,366,398.65 | 123,867.12 | 32,490,265.77 |
| 应收账款 | 544,915.03 | --- | 544,915.03 |
| 小计 | 32,911,313.68 | 123,867.12 | 33,035,180.80 |

3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元及港币金融负债，如果人民币对美元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,303,518.08 元（2022 年度约 2,149,680.44 元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 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 | -- | -- | -- | -- |
| 应收款项融资 | | | 380,000.00 | 380,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | 7,833,333.33 | 7,833,333.33 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李萌迪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

3、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附注十、3 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 瑞云科技 | 联营公司 |
| 知初基金 | 联营公司 |
| 江西格如灵 | 联营公司 |
| 八马丝路置业 | 合营公司 |

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---------------------------------|
| 李萌迪、丁鹏青、岳峰、田万军、王军平、王瑜、项兰迪、余前锋、彭蓉、王义华、肖诚、李丽杰、王国杰、宋丽慧、康玉路、李朋辉、王秀琴、胡晶华、罗维满 | 公司现任董事、监事、高管、离任不满 12 个月的董事和独立董事 |
| 深圳那么艺术科技有限公司 | 受实际控制人控制的公司 |
| 丝路视界控股有限公司 | 受实际控制人控制的公司 |
| 深圳丝路视觉产业发展有限公司 | 受实际控制人控制的公司 |
| 新余贝恩创业投资管理有限公司 | 受实际控制人控制的公司 |
| 北京格如灵科技有限公司 | 公司董事、高管担任董事的企业之全资子公司 |
| 深圳意在科技展示有限公司 | 公司董事、高管原实际控制的企业（失去控制权未滿 12 个月） |

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 瑞云科技 | 渲染费 | 6,546,220.34 | 13,000,000.00 | 否 | 7,814,705.67 |
| 那么艺术 | 项目实施费用 | 2,879,811.30 | 7,000,000.00 | 否 | 1,042,076.75 |
| 意在科技 | 项目实施费用 | 2,146,701.94 | 4,000,000.00 | 否 | 2,725,134.60 |
| 北京格如灵 | AR/VR/MR 交互式数字内容整体解 | 55,000.00 | 2,000,000.00 | 否 | 191,554.00 |

| | | | | | |
|--|-----|--|--|--|--|
| | 决方案 | | | | |
|--|-----|--|--|--|--|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------------------|--------------|--------------|
| 那么艺术 | 数字内容应用业务 | 2,794,412.90 | 3,726,422.52 |
| 意在科技 | 数字内容应用业务 | 2,043,339.55 | 1,415,094.33 |
| 北京格如灵 | AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案 | 285,148.52 | 604,923.10 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|--------------|
| 瑞云科技 | 设备 | | 1,205,309.76 |

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 丝路蓝 | 50,000,000.00 | 2023年11月15日 | 2027年11月15日 | 否 |
| 丝路蓝 | 295,800.00 | 2022年10月18日 | 2024年02月24日 | 否 |
| 丝路蓝 | 50,000,000.00 | 2023年02月24日 | 2027年02月23日 | 否 |
| 丝路蓝 | 30,000,000.00 | 2023年03月02日 | 2027年03月01日 | 否 |
| 丝路蓝 | 30,000,000.00 | 2023年06月08日 | 2027年03月14日 | 否 |
| 丝路蓝 | 100,000,000.00 | 2023年06月08日 | 2027年04月14日 | 否 |
| 丝路蓝 | 80,000,000.00 | 2023年08月23日 | 2027年05月12日 | 否 |
| 丝路蓝 | 75,000,000.00 | 2023年11月06日 | 2027年09月01日 | 否 |
| 丝路蓝 | 50,000,000.00 | 2023年11月14日 | 2026年11月14日 | 否 |
| 合计 | 465,295,800.00 | | | |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|-------------|-------------|------------|
| 李萌迪 | 50,000,000.00 | 2023年11月13日 | 2027年06月26日 | 否 |
| 李萌迪 | 100,000,000.00 | 2023年02月15日 | 2027年01月03日 | 否 |
| 李萌迪 | 100,000,000.00 | 2023年02月24日 | 2027年02月23日 | 否 |
| 李萌迪 | 100,000,000.00 | 2023年03月28日 | 2027年08月01日 | 否 |
| 李萌迪 | 80,000,000.00 | 2023年06月15日 | 2027年06月14日 | 否 |
| 李萌迪 | 100,000,000.00 | 2023年06月08日 | 2027年04月14日 | 否 |
| 李萌迪 | 50,000,000.00 | 2023年08月23日 | 2027年07月27日 | 否 |
| 李萌迪 | 100,000,000.00 | 2023年07月04日 | 2027年07月04日 | 否 |
| 李萌迪 | 75,000,000.00 | 2023年11月06日 | 2027年09月01日 | 否 |
| 李萌迪 | 50,000,000.00 | 2023年11月14日 | 2026年11月14日 | 否 |

| | | | |
|----|----------------|--|--|
| 合计 | 805,000,000.00 | | |
|----|----------------|--|--|

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 9,399,306.16 | 12,737,801.27 |

(8) 其他关联交易

| 交易类型 | 关联方名称 | 本期发生额 | 上期发生额 | 定价方式及决策程序 |
|----------|-------|------------|-------|---|
| 合伙权益受让*1 | 康玉路 | 390,000.00 | --- | 通过第四届董事会第十八次会议决议和独立董事事前认可意见和独立意见，同意子公司圣旗云网络以认缴出资金额作为转让价格受让提亚晨星对应合伙人权益。 |
| 合伙权益受让*1 | 王秀琴 | 225,000.00 | --- | 通过第四届董事会第十八次会议决议和独立董事事前认可意见和独立意见，同意子公司圣旗云网络以认缴出资金额作为转让价格受让提亚晨星对应合伙人权益。 |
| 股权投资*2 | 丝路控股 | --- | --- | 与子公司圣旗云网络共同设立子公司京唐文化，京唐文化注册资本为 5,000,000.00 元，其中子公司圣旗云网络持股 55%，丝路控股持股 45%，截止 2023 年 12 月 31 日未完成实缴。 |
| 合计 | --- | 615,000.00 | --- | --- |

*1 具体合伙权益受让事项说明详见附注九、1. 非同一控制下企业合并。

*2 具体股权投资事项说明详见附注九、5. 其他原因的合并范围变动。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 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 | | | | | |
| | 意在科技 | 1,907,448.21 | 19,074.48 | 100,000.00 | 1,000.00 |
| | 那么艺术 | 140,000.00 | 1,400.00 | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------|--------------|--------------|
| 应付账款 | | | |
| | 那么艺术 | 162,785.61 | 198,783.21 |
| | 瑞云科技 | 3,974,735.50 | 2,057,991.40 |

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|-----------|------|----|--------------|---------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 高级管理人员 | | | 33,000.00 | 554,820.00 | 885,000.00 | 7,684,800.00 | | |
| 中层管理/核心骨干 | | | 1,831,325.00 | 31,186,773.00 | | | 386,600.00 | 7,110,552.00 |
| 合计 | | | 1,864,325.00 | 31,741,593.00 | 885,000.00 | 7,684,800.00 | 386,600.00 | 7,110,552.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|-----------|---------------------|-----------|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 高级管理人员 | 16.79 元/股、20.47 元/股 | 4 个月、2 个月 | | |
| 中层管理/核心骨干 | 16.79 元/股、20.47 元/股 | 4 个月、2 个月 | | |

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 限制性股票：股票市价 期权：BS 模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 股票市价、行权价格、无风险利率、预期波动率、预期期限 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 55,602,187.84 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 269,100.98 |

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-----------|--------------|--------------|
| 高级管理人员 | 590,550.00 | |
| 中层管理/核心骨干 | -321,449.02 | |
| 合计 | 269,100.98 | |

其他说明：

中层管理/核心骨干人员股份支付费用为负数主要系在行权条件成就日调整预计可行权人数与实际可行权人数的差异导致。

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 本公司不存在签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|-------|----------------------|
| 1 年以内 | 19,415,608.59 |
| 1-2 年 | 12,112,091.65 |
| 2-3 年 | 4,554,901.67 |
| 3 年以上 | 5,004,407.32 |
| 合计 | 41,087,009.23 |

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响：

为关联方提供担保详见附注十四、关联方及关联方交易。

2. 开出保函、信用证

| 银行 | 保函金额 | 保证金金额 | 保函类型 | 开立日期 | 到期日期 |
|--------------|--------------|-------|-------------|-------------|-------------|
| 中国光大银行深圳分行 | 166,021.16 | --- | 履约保函 | 2023年12月11日 | 2024年5月30日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 1,796.81 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2021年7月29日 | 2024年7月29日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 7,551.25 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2021年12月23日 | 2024年12月20日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 5,192.24 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2021年12月23日 | 2024年12月20日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 11,547.43 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2021年12月23日 | 2024年12月20日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 17,137.51 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2021年12月23日 | 2024年12月20日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 15,393.19 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022年1月7日 | 2024年12月30日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 207,398.21 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022年6月16日 | 2025年6月10日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 33,421.72 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022年6月16日 | 2025年6月10日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 15,286.80 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022年8月1日 | 2025年7月26日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 19,777.55 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022年8月1日 | 2025年7月26日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 15,459.40 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022年8月1日 | 2025年7月26日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 55,480.72 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022年8月1日 | 2025年7月26日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 46,930.38 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022年8月1日 | 2025年7月26日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 4,306,502.64 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022年11月16日 | 2024年11月15日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 800,000.00 | --- | 投标保函 | 2023年6月27日 | 2024年1月15日 |
| 阳光财产保险股份有限公司 | 247,000.08 | --- | 履约保函 | 2023年7月27日 | 2024年7月26日 |
| 中国农业银行深圳凤凰支行 | 161,000.00 | --- | 履约保函 | 2023年8月25日 | 2024年2月24日 |
| 中国农业银行深圳凤凰支行 | 134,800.00 | --- | 履约保函 | 2023年8月25日 | 2024年2月24日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 993,000.00 | --- | 履约保函 | 2023年10月9日 | 2024年1月14日 |
| 华夏银行深圳分行 | 1,000,000.00 | --- | 履约保函 | 2023年11月9日 | 2026年9月30日 |
| 中国银行深圳市分行 | 762,510.00 | --- | 预付款保函 | 2023年11月29日 | 2024年1月29日 |
| 中国银行深圳市分行 | 662,190.00 | --- | 预付款保函 | 2023年11月29日 | 2024年1月15日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 2,950,558.21 | --- | 履约保函 | 2023年11月28日 | 2024年2月25日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 1,452,115.91 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2023年12月4日 | 2024年6月20日 |
| 浦发银行深圳分行 | 1,030,995.44 | --- | 质保金保函 | 2023年12月8日 | 2025年1月18日 |

| 银行 | 保函金额 | 保证金金额 | 保函类型 | 开立日期 | 到期日期 |
|------------|----------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 浦发银行深圳分行 | 515,497.72 | --- | 质保金保函 | 2023年12月8日 | 2026年1月18日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 1,030,995.44 | --- | 质保金保函 | 2023年12月12日 | 2025年1月18日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 515,497.72 | --- | 质保金保函 | 2023年12月12日 | 2026年1月18日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 165,027.98 | --- | 预付款保函 | 2023年12月13日 | 2024年2月29日 |
| 珠海华润银行深圳分行 | 583,220.75 | --- | 履约保函 | 2023年12月20日 | 2024年5月31日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 2,870,941.54 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2023年12月20日 | 2024年12月31日 |
| 中国光大银行深圳分行 | 437,910.00 | --- | 履约保函 | 2023年12月21日 | 2024年2月29日 |
| 合计 | 21,238,157.80 | --- | --- | --- | --- |

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要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|---|----------------|------------|
| 设立合资企业 | 本公司和八马茶业股份有限公司于 2023 年 11 月 24 日在深圳市签订罗湖区清水河片区 H301-0070 宗地联建总部项目合作协议书。为推动项目建设，双方同意通过合资设立项目公司的方式作为总部项目建设的沟通、汇报、协调的承办机构，双方确认项目公司的单一目的为开发本项目地块，不得用于总部项目开发建设之外的用途。双方一致同意，本总部项目的建筑物产权证书最终应分别登记在双方名下，八马茶业股份有限公司持有总部项目 60%的建筑物，本公司持有总部项目 40%的建筑物，具体划分以双方另行书面协商确认为准。项目公司名称为深圳市八马丝路置业有限公司，注册资本 200 万元，其中，八马茶业股份有限公司出资 120 万元，持有项目公司 60%的股权；本公司出资 80 万元，持有项目公司 40%的股权。项目公司于 2023 年 12 月 28 日工商注册成立，2024 年 1 月 23 日，本公司已完成 80 万注册资本的实缴。 | | |
| 乐朴基金后期处置 | 本公司于 2024 年 3 月 25 日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于转让新余乐朴均衡投资合伙企业（有限合伙）出资份额的议案》。公司拟将持有的乐朴基金 5.56%的出资份额以 1,000 万元的价格转让给乐朴基金另一有限合伙人董海平，该转让价格以乐朴基金 2023 年度审计报告为参考，并结合考虑本公司已经从乐朴基金获得分配款项、市场环境等各项因素，经双方协商一致同意确定。双方已于 2024 年 3 月 26 日签署《认缴出次份额转让协议》，协议约定转让价款分三次支付，协议生效之日起支付首款 40%，于 2024 年 9 月 30 日前支付二款 30%，于 2024 年 12 月 31 日前支付尾款 30%。截至报告日前，公司已收到转让协议首款 40%（400 万元）。 | | |

2、利润分配情况

| | |
|------------------------|--|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 0.35 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 0.35 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配方案 | 以公司总股本 121,473,144.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），占 2023 年度归属于上市公司股东的净利润的 18.47%，不送红股，不以公积金转增股本。 |

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 180,883,014.77 | 253,453,852.73 |
| 1 至 2 年 | 56,584,931.19 | 89,503,467.63 |
| 2 至 3 年 | 42,313,445.72 | 25,654,091.17 |
| 3 年以上 | 67,598,286.27 | 59,448,381.24 |
| 3 至 4 年 | 20,179,124.39 | 10,845,791.67 |
| 4 至 5 年 | 20,169,196.92 | 23,959,056.30 |
| 5 年以上 | 27,249,964.96 | 24,643,533.27 |
| 合计 | 347,379,677.95 | 428,059,792.77 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 24,957,395.59 | 7.18% | 24,957,395.59 | 100.00% | | 6,361,306.13 | 1.49% | 6,361,306.13 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的 | 322,422,282.36 | 92.82% | 65,496,300.18 | 20.31% | 256,925,982.18 | 421,698,486.64 | 98.51% | 59,549,309.59 | 14.12% | 362,149,177.05 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|--|
| 应收账款 | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | |
| 应收数字化展览展示综合业务款项组合 | 139,055,626.94 | 40.03% | 43,983,630.77 | 31.63% | 95,071,996.17 | 183,797,036.34 | 42.93% | 44,459,533.45 | 24.19% | 139,337,502.89 | |
| 应收其他客户组合 | 157,249,685.76 | 45.27% | 21,512,669.41 | 13.68% | 135,737,016.35 | 160,201,835.76 | 37.43% | 15,089,776.14 | 9.42% | 145,112,059.62 | |
| 合并范围内关联方组合 | 26,116,969.66 | 7.52% | | | 26,116,969.66 | 77,699,614.54 | 18.15% | | | 77,699,614.54 | |
| 合计 | 347,379,677.95 | 100.00% | 90,453,695.77 | 26.04% | 256,925,982.18 | 428,059,792.77 | 100.00% | 65,910,615.72 | 15.40% | 362,149,177.05 | |

按单项计提坏账准备：24,957,395.59

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 6,361,306.13 | 6,361,306.13 | 24,957,395.59 | 24,957,395.59 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 6,361,306.13 | 6,361,306.13 | 24,957,395.59 | 24,957,395.59 | | |

按组合计提坏账准备：65,496,300.18

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收数字化展览展示综合业务款项组合 | 139,055,626.94 | 43,983,630.77 | 31.63% |
| 应收其他客户组合 | 157,249,685.76 | 21,512,669.41 | 13.68% |
| 合并范围内关联方 | 26,116,969.66 | | |
| 合计 | 322,422,282.36 | 65,496,300.18 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-------|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 65,910,615.72 | 27,537,357.44 | | 2,994,277.39 | | 90,453,695.77 |
| 合计 | 65,910,615.72 | 27,537,357.44 | | 2,994,277.39 | | 90,453,695.77 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,994,277.39 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| A 公司 | 项目款 | 705,916.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| B 公司 | 项目款 | 269,200.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| C 公司 | 项目款 | 226,475.60 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| D 公司 | 项目款 | 216,000.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| E 公司 | 项目款 | 200,000.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| F 公司 | 项目款 | 185,003.94 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| G 公司 | 项目款 | 134,400.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| H 公司 | 项目款 | 126,758.37 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| I 公司 | 项目款 | 117,600.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| J 公司 | 项目款 | 105,000.00 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| K 其他零星客户 汇总 | 项目款 | 707,923.48 | 无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 合计 | | 2,994,277.39 | | | |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 22,757,738.91 | | 22,757,738.91 | 5.99% | |
| 第二名 | 14,338,455.59 | | 14,338,455.59 | 3.78% | 723,778.66 |
| 第三名 | 14,242,592.78 | 66,599.80 | 14,309,192.58 | 3.77% | 143,091.93 |
| 第四名 | 10,203,920.71 | 2,727,980.87 | 12,931,901.58 | 3.40% | 12,931,901.58 |
| 第五名 | 9,265,075.34 | | 9,265,075.34 | 2.44% | 926,507.53 |
| 合计 | 70,807,783.33 | 2,794,580.67 | 73,602,364.00 | 19.38% | 14,725,279.70 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 209,868,027.28 | 139,993,909.89 |
| 合计 | 209,868,027.28 | 139,993,909.89 |

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 子公司往来款 | 202,231,132.35 | 129,195,570.29 |
| 押金 | 5,001,846.52 | 5,019,401.02 |
| 保证金 | 2,858,619.66 | 4,530,041.43 |
| 备用金 | 2,909,205.69 | 3,306,772.35 |
| 代垫款项及其他 | 6,579,667.72 | 7,228,456.04 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 219,580,471.94 | 149,280,241.13 |
|----|----------------|----------------|

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 165,843,256.85 | 63,224,970.70 |
| 1 至 2 年 | 6,621,695.57 | 31,886,343.33 |
| 2 至 3 年 | 16,853,028.39 | 45,931,385.06 |
| 3 年以上 | 30,262,491.13 | 8,237,542.04 |
| 3 至 4 年 | 23,506,188.70 | 1,112,814.43 |
| 4 至 5 年 | 630,374.32 | 1,069,450.56 |
| 5 年以上 | 6,125,928.11 | 6,055,277.05 |
| 合计 | 219,580,471.94 | 149,280,241.13 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 219,580,471.94 | 100.00% | 9,712,444.66 | 4.42% | 209,868,027.28 | 149,280,241.13 | 100.00% | 9,286,331.24 | 6.22% | 139,993,909.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他方组合 | 17,349,339.59 | 7.90% | 9,712,444.66 | 55.98% | 7,636,894.93 | 20,084,670.84 | 13.45% | 9,286,331.24 | 46.24% | 10,798,339.60 |
| 关联方组合 | 202,231,132.35 | 92.10% | | | 202,231,132.35 | 129,195,570.29 | 86.55% | | | 129,195,570.29 |
| 合计 | 219,580,471.94 | 100.00% | 9,712,444.66 | 4.42% | 209,868,027.28 | 149,280,241.13 | 100.00% | 9,286,331.24 | 6.22% | 139,993,909.89 |

按组合计提坏账准备：9,712,444.66

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收其他方组合 | 17,349,339.59 | 9,712,444.66 | 55.98% |
| 关联方组合 | 202,231,132.35 | | |
| 合计 | 219,580,471.94 | 9,712,444.66 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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 | 9,286,331.24 | | | 9,286,331.24 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 426,113.42 | | | 426,113.42 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 9,712,444.66 | | | 9,712,444.66 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 9,286,331.24 | 426,113.42 | | | | 9,712,444.66 |
| 合计 | 9,286,331.24 | 426,113.42 | | | | 9,712,444.66 |

5) 本期实际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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 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 |
|------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 第一名 | 关联往来款 | 105,557,449.28 | 0-2 年 | 48.07% | |
| 第二名 | 关联往来款 | 22,568,782.33 | 0-4 年 | 10.28% | |
| 第三名 | 关联往来款 | 20,791,000.00 | 1 年以内 | 9.47% | |
| 第四名 | 关联往来款 | 12,454,782.56 | 0-3 年 | 5.67% | |
| 第五名 | 关联往来款 | 10,687,744.10 | 1 年以内 | 4.87% | |
| 合计 | | 172,059,758.27 | | 78.36% | |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 147,313,261.82 | | 147,313,261.82 | 133,313,261.82 | | 133,313,261.82 |
| 合计 | 147,313,261.82 | | 147,313,261.82 | 133,313,261.82 | | 133,313,261.82 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------|------------|----------|--------------|------|--------|----|--------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 武汉深丝路 | 400,000.00 | | 5,000,000.00 | | | | 5,400,000.00 | |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|--|---------------|--|--|----------------|--|
| 北京深丝路 | 800,001.00 | | | | | 800,001.00 | |
| 广州丝路科技 | 718,000.00 | | | | | 718,000.00 | |
| 成都深丝路 | 3,750,000.00 | | | | | 3,750,000.00 | |
| 厦门深丝路 | 1,211,000.00 | | | | | 1,211,000.00 | |
| 圣旗云网络 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 青岛深丝路 | 1,096,759.82 | | | | | 1,096,759.82 | |
| 南京丝路教育 | 10,500,000.00 | | | | | 10,500,000.00 | |
| 北京展览展示 | 1,400,001.00 | | | | | 1,400,001.00 | |
| 丝路蓝 | 75,937,500.00 | | | | | 75,937,500.00 | |
| 提亚数科 | 3,500,000.00 | | | | | 3,500,000.00 | |
| 丝路汇 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 广州见喜计算机咨询 | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 | |
| 武汉见喜教育 | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 | |
| 深圳丝路教育 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 江苏见喜科技 | | | 9,000,000.00 | | | 9,000,000.00 | |
| 合计 | 133,313,261.82 | | 14,000,000.00 | | | 147,313,261.82 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 555,898,285.42 | 354,474,293.93 | 665,196,823.18 | 455,986,788.26 |
| 其他业务 | 387,597.95 | 278,715.97 | 1,044,991.24 | |
| 合计 | 556,285,883.37 | 354,753,009.90 | 666,241,814.42 | 455,986,788.26 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 7,384,291.42 | 1,834,998.34 |
| 合计 | 7,384,291.42 | 1,834,998.34 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -27,394.98 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,408,688.72 | |
| 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 | 4,633,639.48 | |

| | | |
|---------------------------------|--------------|----|
| 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 | 105,445.73 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,750,651.94 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,214,457.06 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,040,357.66 | |
| 减：所得税影响额 | 1,631,621.70 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 14,663.15 | |
| 合计 | 9,479,560.76 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.51% | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.47% | 0.11 | 0.11 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他