

丝路视觉科技股份有限公司

2026 年半年度报告



创造超乎想象的视觉体验

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半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：保证本半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次半年报的董事会会议。

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、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请各位投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、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；
- 3、报告期内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/政旦志远	指	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2026 年 1-6 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
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
青岛深丝路	指	青岛深丝路数码技术有限公司
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
天津丝路	指	天津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
深圳丝路科技	指	深圳丝路视觉科技有限公司
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
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
瑞云科技	指	深圳市瑞云科技股份有限公司
知初基金	指	深圳市福田知初天使创业投资合伙企业（有限合伙）
江西格如灵	指	江西格如灵科技有限公司
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
丝路发展	指	深圳丝路视觉产业发展有限公司
无锡京唐	指	无锡市京唐运营管理有限公司
卓岳文化	指	深圳市卓岳文化发展有限公司
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。
物理 AI	指	物理 AI 指的是将人工智能从数字世界扩展到物理世界的技术形态，它不仅处理信息，还能在现实环境中产生行为。与传统数字 AI 不同，物理 AI 强调感知、理解和行动的闭环能力，通过传感器、摄像头、雷达和执行器与物理世界交互，实现自主操作和环境适应。其核心目标是让机器人、自动驾驶汽车、工业设备等自主系统能够在复杂、动态的现实环境中完成任务。
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、公司简介

股票简称	丝路视觉	股票代码	300556
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

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	深圳市福田区保税区市花路花样年福年广场 B4 栋 108 室	深圳市福田区保税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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	369,023,142.10	276,947,974.55	33.25%

归属于上市公司股东的净利润（元）	1,063,638.29	-80,260,288.91	101.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-930,805.51	-82,152,092.16	98.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,683,371.23	-26,800,334.62	48.94%
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.66	101.52%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.66	101.52%
加权平均净资产收益率	0.26%	-14.61%	14.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,493,166,906.45	1,589,156,099.95	-6.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	414,818,457.61	414,010,281.65	0.20%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0
支付的永续债利息（元）	0
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0087

五、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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,430,691.74	
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）	432,958.78	
委托他人投资或管理资产的损益	1,340,695.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-843,436.15	
减：所得税影响额	320,230.30	
少数股东权益影响额（税后）	46,235.46	
合计	1,994,443.80	

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；其他 C 端数字内容运营业务和云渲染业务等。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、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、线下消费场景等多个领域。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、经营模式等未发生变化。具体可参见公司《2025 年年度报告》。

（二）公司在报告期内的经营分析

1、2026 年上半年经营情况概述

2026 年上半年公司实现营业收入 3.69 亿元，较上年同期增加 33.25%；归属于上市公司股东的净利润 106 万元，实现扭亏为盈。在数字化展览展示业务发展企稳的基础上，公司 2026 年开始增加部分创新投入，拓展公司强大数字内容制作能力的业务边界，积极布局和探索数字内容在消费场景的实施与落地。

2、业绩驱动因素

2026 年上半年，受宏观经济周期波动、地方政府预算约束等多重外部因素叠加影响，行业整体经营环境仍存在较大压力，公司经营发展依旧面临较为严峻的外部挑战。面对复杂多变的市场形势，公司并未被动应对外部环境变化，而是主动谋划布局，持续积极探索业务升级与战略转型路径，不断夯实核心经营基础，着力提升企业抗风险能力与可持续发展水平。

报告期内，公司经营业绩实现明显改善，营业收入较上年同期实现同比增长，成功实现扭亏为盈。经营成效的取得源于公司多维度强化内部经营管理，向内深挖经营效益。公司持续完善全流程项目管控体系，提升项目执行质量与运营效率；从严落实成本费用管控机制，压降非必要开支，实现资源高效配置；高度重视应收账款清收工作，健全回款管理机制，加大催收力度，切实改善经营性现金流状况；并且同步推进人员结构优化调整，优化人力资源配置，提升组织运营效能。后续公司将继续兼顾外部环境变化与内部能力建设，强化业务创新，持续深化业务转型，巩固当前经营成果，稳步推动公司高质量发展。

3、报告期内主要开展的工作

（1）在国家大力推动数字创意产业赋能传统文化转型升级的政策背景下，公司始终坚守“文化+科技”核心发展主线，锚定行业发展趋势，稳步推进主营业务深耕与创新业务探索。一方面，公司聚焦数字化展览展示核心赛道，持续深耕细分领域，打磨核心业务体系；另一方面，积极布局科技赋能、AI 数字内容制作等新兴板块，以前沿技术驱动业务迭代升级，拓宽企业发展边界。在技术研发与创新层面，公司立足市场需求，深度挖掘优质客户资源，持续加大数字创意产品与技术服务的研发创新投入，不断完善业务战略布局，稳步提升核心市场竞争力。公司始终坚持以客户需求为核心导向，精准匹配客户产品与服务需求，凭借优质的产品质量与专业的服务体系，收获了市场及客户的高度认可与良好口碑。报告期内，公司积极拓展市场资源，与多家潜在优质客户达成深度合作意向，为后续业务增量与可持续发展筑牢市场根基。未来，公司将持续秉持品牌化、专业化发展理念，以良好的市场信誉和品牌影响力为核心支撑，持续深耕主业、创新突破，稳步实现企业长远高质量发展。

（2）公司持续强化产品创新力度，依托前沿技术延展业务边界，紧抓人工智能、数字沉浸技术快速发展的行业机遇，深度挖掘数字创意产业升级新赛道，推动科技与文化科普场景深度融合，打造差异化核心竞争优势。报告期内，公司携手国家自然博物馆重磅打造国内首个聚焦中国本土恐龙主题的 6D 全沉浸展“恐龙公园”，实现科普文化与数字创意的创新落地。该展览融合全 CG 特效、裸眼 3D、6D 动感交互等前沿技术，搭配环境特效与动态机械装置，构建出可感知、可交互的白垩纪远古场景，打破传统观展模式。本次合作项目是公司“文化+科技”战略的典型实践，既创新了自然科普的传播形式，让科研成果以沉浸式体验走向大众，也充分验证了公司在数字内容制作、沉浸式展览搭建领域的技术实力与落地能力，有效拓宽了业务应用场景，丰富了公司数字创意产品矩阵，为后续政企合作、文旅科普类业务拓展积累了优质标杆案例。

（3）报告期内，公司持续深化精细化管理体系建设，全面升级项目管控与内控风控机制，夯实企业稳健经营底座。在项目管理层面，公司构建覆盖项目前期跟踪、招投标、合同签约、深化落实的全链条精细化管理机制，实现业务流程规范化运行。同时健全重大项目风控体系，落实事前尽职调查与风险评估，严控合同签约质量，强化事中全程动态管控、事后复盘分析，全方位压降项目运营风险。在应收账款管理方面，公司高度重视应收账款清收工作，压实各部门回款责任，依托相关扶持政策优化回款机制，同时灵活运用和解、调解、仲裁、诉讼等多元合规手段，高效推进账款催收工作，

改善经营性资产质量。此外，公司持续优化内部治理，精简决策流程、完善绩效考核体系、强化内部审计监督，持续健全管理制度、明晰权责划分、优化核心业务流程，全面提升企业风险抵御能力与组织运营效能，为公司高质量、可持续发展筑牢内控保障。

二、核心竞争力分析

1、高素质、年轻化、稳定的人才团队优势

公司是国内最早专注于以 CG 技术为核心的数字创意服务企业之一。作为以人力资源为核心要素的现代服务型企业，历经二十余年的发展与积累，公司已构建了一支稳定、高素质且充满活力的核心人才团队。近两年，公司持续优化员工结构，整体综合素质不断提升，形成了敬业、协作、乐于分享的专业团队，这构成了公司最核心的竞争优势与持续发展的根本动力。

公司始终坚持“以人为本”的管理理念，践行“态度、创新、快乐、分享”的企业文化。通过持续推行股权激励计划、提供具有竞争力的薪酬福利与清晰的职业发展通道，公司有效吸引并留住了优秀人才。管理层注重人文关怀与文化建设，保持内部沟通顺畅，从而确保了中层及以上管理人员与核心业务骨干队伍的稳定，为公司的健康、持续、快速发展奠定了坚实基础。

2、规模优势

公司拥有从业人数众多、结构合理、素质较高的人才队伍，形成了显著的规模效应。这一优势使公司具备同时承接多个大型项目、覆盖多业务线及探索新业务的综合能力，并对潜在竞争者构成一定壁垒。同时，丰富的项目机会也为员工提供了广阔的发展空间，有助于提升团队忠诚度与稳定性。

公司以深圳为总部，业务网络已覆盖北京、上海、广州、南京、武汉、成都、青岛、昆明、天津、合肥、香港及美国等地。广泛的区域布局使公司能够贴近客户提供本地化服务，快速响应需求，并保障售后服务的完善性，持续提升品牌知名度与客户资源积累。多元化的服务领域覆盖了政府机构、城市发展商、工业、消费、新能源、机器人、半导体、芯片、广告等行业，使公司积累了跨行业的深厚经验、技术储备与成功案例。这不仅有利于公司深化各领域服务、开拓新的利润增长点，也通过内部的知识分享与培训机制，加速了员工的成长。

3、技术优势

公司作为高新技术企业，始终以客户需求与业务发展为导向进行技术研发。我们以计算机图形图像技术为基础，三维技术为核心，实现数字创意内容与空间场景的有机融合，形成完整的数字影像创作技术架构。公司持续强化研发与成果转化能力，掌握了包括虚拟现实(VR)、增强现实(AR)、混合现实(MR)、数字孪生、多媒体数字沙盘、全息成像、实时渲染、软硬件系统整合等在内的视觉场景综合技术。截至 2026 年上半年末，公司已拥有多项发明专利、实用新型专利及软件著作权。深厚的技术积累使得公司能够将创新构想高效转化为高质量的数字视觉产品与服务，从而提升经营效率并拓宽应用领域。

4、创意优势

创意是公司业务的核心灵魂。针对每个项目，公司均配备专业策划团队，综合考虑审美趋势、地域文化、客户特质等因素，提供量身定制的创意策划方案，以精准呈现项目主题并彰显客户个性。公司建立了严格的项目质量管控流程，重大项目均需通过项目经理、创意总监及项目评审委员会的多层审核。依托一支整合了管理、研发与策划人才的综合团队，其中多数成员拥有多年的数字内容创作与设计经验，公司凭借卓越的创意策划能力，与众多国内外知名设计机构、企业及政府机构建立了稳定合作，打造了众多精品案例，并获得多项行业荣誉。

5、品牌优势

公司深耕 CG 视觉服务领域二十余年，坚持技术创新驱动发展，现已成长为业务布局覆盖全国主要城市、具备领先技术实力与高素质专业团队的行业品牌企业。公司先后荣获“深圳知名品牌”等荣誉，并受聘担任相关产业博览会顾问单位。公司始终高度重视客户体验，依托内部完备严苛的质量管控体系，向客户输出高水准、高技术含量的专业服务，获得跨行业客户的广泛认可。依托数字化展陈领域“文化 + 科技”的融合创新实践，公司近年品牌美誉度与行业影响力得到持续巩固与提升。

6、客户资源与行业经验优势

依托强大的人才、技术与创意实力，公司经过二十余年的沉淀，积累了丰富的跨行业 CG 技术应用经验和庞大的优质客户资源。近年来，公司持续为北京、深圳、上海、广州、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，并与国内众多头部品牌保持长期合作，客户基础不断夯实，行业理解持续深化。

7、数字创意产业链持续发展优势

公司自成立以来，始终围绕数字内容核心，以 CG 技术应用为主线，为客户提供涵盖数字创意设计、内容制作与视觉整体呈现的全流程服务与解决方案。报告期内，公司主要产品与服务包括：数字化展览展示综合业务、数字内容应用、智慧城市与数字孪生业务、AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案以及云渲染业务等。在巩固传统优势业务的同时，公司紧密围绕“文化+科技”战略，持续丰富产品线与服务内容，积极探索数字视觉新应用。例如，以数据可视化作为切入点深化智慧城市业务；以 VR 数字内容创作为核心，拓展虚拟现实场景服务与 VR 培训课程等；同时积极关注物理 AI 领域的应用。目前，公司的产品与服务主要面向政府机构（G 端）与企业客户（B 端），并进一步探索向个人消费市场（C 端）延伸的可能性。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	369,023,142.10	276,947,974.55	33.25%	主要系报告期内数字化展览展示综合业务收入较上年同期增加所致
营业成本	267,705,582.11	243,702,630.05	9.85%	
销售费用	26,923,574.33	28,873,214.83	-6.75%	
管理费用	46,556,076.46	47,866,814.74	-2.74%	
财务费用	9,704,496.58	9,728,643.14	-0.25%	
所得税费用	1,302,466.91	-13,080,204.22	109.96%	主要系报告期内利润总额较上年同期增加所致
研发投入	20,622,357.84	23,594,758.91	-12.60%	
经营活动产生的现金流量净额	-13,683,371.23	-26,800,334.62	48.94%	主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-119,750,263.16	-227,279,299.91	47.31%	主要系报告期内收到办公用地退地款且银行/券商理财投资净额较上年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-30,994,723.10	-20,818,025.58	-48.88%	主要系报告期内收到的银行短期借款及供应链票据贴现较上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-164,428,357.49	-274,897,660.11	40.19%	主要系报告期内收到办公用地退地款且银行/券商理财投资净额较上年同期减少所致
营业利润	2,574,210.84	-94,208,867.34	102.73%	主要系报告期内收入增长、优化管理成本费用、加强项目结算、坏账准备减少等，公司营业利润较上年同期得到较大改善
收到其他与经营活动有关的现金	1,193,009.26	9,595,662.15	-87.57%	主要系上年同期收到使用权受限的项目款，本期无
支付的各项税费	28,414,653.55	17,561,722.53	61.80%	主要系报告期内缴纳的企业所得税较上年同期增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,670,090.77	288,464.70	15,732.12%	主要系原购买的办公用地退地款在报告期内收回所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,014,829.98	1,515,931.60	428.71%	主要系报告期内新增展馆运营项目的建设支出
取得借款收到的现金	30,000,000.00	82,000,000.00	-63.41%	主要系报告期内收到的银行短期借款较上年同期减少所致
收到其他与筹资活动有关的现金	2,443,594.25	6,942,908.18	-64.80%	主要系报告期内供应链票据贴现较上年同期减少所致
筹资活动现金流入小计	32,443,594.25	88,942,908.18	-63.52%	主要系报告期内收到的银行短期借款较上年同期减少所致
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	95,001,010.01	-47.37%	主要系报告期内偿还的银行短期借款较上年同期减少所致
筹资活动现金流出小计	63,438,317.35	109,760,933.76	-42.20%	主要系报告期内偿还的银行短期借款较上年同期减少所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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
分产品或服务						
数字化展览展示综合业务	330,178,106.90	233,907,309.56	29.16%	48.07%	15.28%	20.15%
其中：数字内容应用	119,841,320.74	43,427,312.89	63.76%	73.11%	61.43%	2.62%
展览展示场景构建	210,336,786.16	190,479,996.67	9.44%	36.79%	8.23%	23.90%
分行业						
CG 行业	369,007,456.27	267,603,475.92	27.48%	33.26%	9.81%	15.49%
分地区						
华南地区	328,425,993.02	244,985,428.65	25.41%	49.92%	23.27%	16.13%

四、非主营业务分析

☒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	1,532,439.39	92.02%	主要系报告期内对联营企业确认的投资净收益，上年同期为投资净损失	否
资产减值	4,099,372.59	246.16%	主要系报告期内对合同资产计提的减值准备较上年同期减少所致	是
营业外收入	329,585.68	19.79%	主要系报告期内收到客户的合同违约金较上年同期增加所致	否
营业外支出	1,238,496.22	74.37%	主要系报告期内办公室退租押金损失较上年同期增加所致	否
资产处置收益	1,496,166.13	89.84%	主要系报告期内处置固定资产净收益，上年同期为净损失	否
信用减值损失	-933,383.15	56.05%	主要系报告期内对应收款项计提的减值准备较上年同期减少所致	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	427,895,805.90	28.66%	589,416,091.77	37.09%	-8.43%	主要系报告期内购买了银行/券商理财产品，期初无
应收账款	299,949,186.43	20.09%	364,043,843.78	22.91%	-2.82%	
合同资产	70,437,687.59	4.72%	67,126,621.06	4.22%	0.50%	
存货	123,690,716.68	8.28%	126,588,412.71	7.97%	0.31%	
投资性房地产		0%		0%	0%	
长期股权投资	33,316,663.78	2.23%	32,374,914.58	2.04%	0.19%	

固定资产	11,389,307.02	0.76%	13,032,543.26	0.82%	-0.06%	
在建工程		0%		0%	0%	
使用权资产	32,069,316.97	2.15%	35,389,686.05	2.23%	-0.08%	
短期借款	63,574,554.72	4.26%	85,044,378.32	5.35%	-1.09%	
合同负债	191,481,938.72	12.82%	191,237,405.15	12.03%	0.79%	
长期借款		0%		0%	0%	
租赁负债	20,378,782.51	1.36%	24,150,156.72	1.52%	-0.16%	
交易性金融资产	158,000,000.00	10.58%	0	0%	10.58%	主要系报告期内购买的银行/券商理财产品，期初无

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、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				1,544,000,000	1,386,000,000		158,000,000
5. 其他非流动金融资产	33,401,222.20						-3,926.20	33,397,296
金融资产小计	33,401,222.20				1,544,000,000	1,386,000,000	-3,926.20	191,397,296
应收款项融资	2,815,396.58						-1,319,060.56	1,496,336.02
上述合计	36,216,618.78				1,544,000,000	1,386,000,000	-1,322,986.76	192,893,632.02
金融负债	0				0	0	0	0

其他变动的内容

1. 其他非流动金融资产：系对 Ferryman International Capital Co.,LTD 前期的投资协议解除。
2. 应收款项融资：均系银行承兑汇票增减变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2026 年 6 月 30 日	受限情况
货币资金	38,192,838.08	保证金等

项目	2026 年 6 月 30 日	受限情况
应收票据	7,153,457.00	未终止确认的应收票据
应收账款	5,598,359.51	保理
合计	50,944,654.59	---

六、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
750,006	0	100%

说明：1、京唐文化受让卓岳文化部分股东股权；

2、丝路视觉受让京唐文化部分股东股权。

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、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产				1,544,000,000	1,386,000,000			158,000,000	自有资金和募集资金
其他非流动金融资产	33,401,222.20						-3,926.20	33,397,296	自有资金
合计	33,401,222.20	0	0	1,544,000,000	1,386,000,000	0	-3,926.20	191,397,296	--

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	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	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总额比例	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	向不特定对象发行可转换公司债券	2022 年 03 月 22 日	24,000	23,367.29	2,361.23	17,507.23	74.92%	0	16,622.26	71.13%	5,860.05	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金以活期存款形式存放于公司募集资金专项账户余额为 1,919.23 万元，用于现金管理余额为 5,000 万元。	0
合计	—	—	24,000	23,367.29	2,361.23	17,507.23	74.92%	0	16,622.26	71.13%	5,860.05	—	0

募集资金总体使用情况说明：

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）。

公司于 2024 年 12 月 6 日召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，公司经审慎研究，决定终止“视觉云平台建设项目”募投项目，并将剩余募集资金用于公司全资子公司丝路蓝已中标的四个数字化展览展示项目及剩余募集资金用于公司永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 7 日披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2024-089），该事项经 2024 年 12 月 23 日召开的公司 2024 年第一次债券持有人会议及 2024 年第二次临时股东大会审议通过。《关于变更部分募集资金用途的公告》中的补充流动资金金额系包含累计取得银行利息及支出银行手续费净额（截至 2024 年 12 月 6 日，募集资金专用活期账户余额为人民币 16,545.61 万元，扣除银行手续费后，募集资金现金管理收益和银行利息合计 849.90 万元）。

公司于 2025 年 8 月 18 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于改变部分募集资金用途的议案》，同意公司将原计划用于“重庆涪陵展销中心”的募集资金用于“深圳自然博物馆项目”的实施。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 19 日披露的《关于改变部分募集资金用途的公告》（公告编号：2025-054），该事项经 2025 年 9 月 3 日召开的 2025 年第一次债券持有人会议和 2025 年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司的募集资金在规定的额度内使用。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金以活期存款形式存放于公司募集资金专项账户余额为 1,919.23 万元，用于现金管理余额为 5,000 万元。扣除银行手续费后，募集资金现金管理收益和银行利息合计 1,059.18 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	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														
2022 年向不特定对	2022 年 03 月 22 日	视觉云平台建设项目	研发项目	是（变更前）	17,500	1,804.29	0	1,804.29	100%	项目已终止并进行了变更	0	0	不适用	是

象发行可转换公司债券	补充流动资金 ¹	补流	否	5,867.29	5,867.29	0	5,867.29	100%	不适用	0	0	不适用	否
	丹江口工程展览馆布展更新设计施工一体化项目	生产建设	变更后		1,000	60.64	581.09	58.11%	2025年09月30日	0	0	不适用	否
	无锡 XDG-2019-66 号地块开发建设二期项目布展	生产建设	变更后		4,500	470.6	1,159.7	25.77%	2026年06月30日	0	0	不适用	否
	龙岗国际艺术中心项目之数字艺术展馆分包工程	生产建设	变更后		4,500	710.21	2,957.23	65.72%	2026年09月30日	0	0	不适用	否
	重庆涪陵展销中心	生产建设	是		0	0	0	0.00%	项目已终止并进行了变更	0	0	不适用	是
	补充流动资金 ²	补流	变更后		3,822.26	0	3,822.26	100.00%	不适用	0	0	不适用	否
	深圳自然博物馆项目	生产建设	变更后		2,800	1,119.78	1,315.37	46.98%	2026年08月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计			--	23,367.29	24,293.84	2,361.23	17,507.23	--	--	0	0	--	--
超募资金投向													
不适用													
超募资金投向小计			--					--	--	0	0	--	--
合计			--	23,367.29	24,293.84	2,361.23	17,507.23	--	--	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				1、“视觉云平台建设项目”是根据 2021 年的市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素而制定的，其目的是实现公司战略布局，提高公司的竞争力，提升公司的业务开拓能力和盈利能力。但在募投项目实施过程中，当前政策、市场环境已发生了较大变化，考虑到自身经营发展战略需要，公司决定终止原募投项目“视觉云平台建设项目”，并将“视觉云平台建设项目”中尚未使用的募集资金及其累积收益用于与公司主营数字化展览展示综合业务紧密相关的四个项目（丹江口工程展览馆布展更新设计施工一体化项目、无锡 XDG-2019-66 号地块开发建设二期项目布展、龙岗国际艺术中心项目之数字艺术展馆分包工程、重庆涪陵展销中心），以及剩余部分用于补充公司流动资金，以实现资源的优化配置与公司的长远发展。 2、由于项目甲方原因，“重庆涪陵展销中心”项目未能如期启动，为提高募集资金使用效率，公司决定终止募集资金对“重庆涪陵展销中心”项目的投入实施，并将原本计划用于该项目的 2,800 万元募集资金改变用于“深圳自然博物馆项目”的实施。如后续“重庆涪陵展销中心”项目正常推进，公司将使用自有资金或其他筹资方案等对该项目进行投入。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用									
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形				不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况				适用 以前年度发生 除上述变更外，本报告期公司募集资金投资项目的实施地点未发生变更。									
募集资金投资项目实施方式调整情况				适用 以前年度发生 除上述变更外，本报告期公司募集资金投资项目的实施方式未发生变更。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况				适用 1、2022 年，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。 2、公司于 2025 年 9 月 5 日召开第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司募投项目“丹江口工程展览馆布展更新设计施工一体化项目”“无锡 XDG-2019-66 号地块开发建设二期项目布									

	展”“龙岗国际艺术中心项目之数字艺术展馆分包工程”“深圳自然博物馆项目”的实施主体——公司全资子公司丝路蓝在募投项目实施期间使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。2025 年度置换金额合计 329.57 万元。
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 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金以活期存款形式存放于公司募集资金专项账户余额为 1,919.23 万元，用于现金管理余额为 5,000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及丝路蓝于 2024 年 12 月 23 日分别就变更后的募投项目在中国银行股份有限公司深圳东乐支行新开设了募集资金专户（丝路账户：774479352422；丝路蓝账户：743279355238），并于 2025 年 1 月 8 日对原募集资金专户（中国银行股份有限公司深圳东乐支行账户：757575616521）办理了注销手续。 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）中和在中国银行股份有限公司东乐支行的募集资金专户（账号：774479352422）的募集资金均已按规定使用完毕，分别于 2022 年 6 月 16 日和 2025 年 6 月 24 日办理完成专户的注销手续。

注：1 2022 年 3 月 2 日首次投入的补流资金；

2 2024 年 12 月 6 日募集资金用途变更后的补流资金，包含利息收入、现金管理收益扣除银行手续费等支出后的净额。

（3） 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2022 年公司向不特定对象发行可转换公司债券	向不特定对象发行可转换公司债券	丹江口工程展览馆布展更新设计施工一体化项目	视觉云平台建设项目	1,000	60.64	581.09	58.11%	2025 年 09 月 30 日	0	不适用	否
		无锡 XDG-2019-66 号地块开发建设二期项目布展	视觉云平台建设项目	4,500	470.6	1,159.7	25.77%	2026 年 06 月 30 日	0	不适用	否
		龙岗国际艺术中心项目之数字艺术展馆分包工程	视觉云平台建设项目	4,500	710.21	2,957.23	65.72%	2026 年 09 月 30 日	0	不适用	否
		重庆涪陵展销中心	视觉云平台建设项目	0	0	0	0.00%	项目已终止并进行了变更	0	不适用	是
		补充流动资金	视觉云平台建设项目	3,822.26	0	3,822.26	100.00%	不适用	0	不适用	否
		深圳自然博物馆项目	重庆涪陵展销中心	2,800	1,119.78	1,315.37	46.98%	2026 年 08 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	--	--	16,622.26	2,361.23	9,835.65	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			“视觉云平台建设项目”是根据 2021 年的市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素而制定的，其目的是实现公司战略布局，提高公司的竞争力，提升公司的业务开拓能力和盈利能力。但在募投项目实施过程中，由于政策、市场环境发生了较大变化，考虑到自身经营发展战略需要，公司于 2024 年 12 月 6 日召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十一次会议、2024 年 12 月 23 日召开 2024 年第一次债券持有人会议及 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。决定终止原募投项目“视觉云平台建设项目”，并将“视觉云平台建设项目”中尚未使用的募集资金及其累积收益用于与公司主营数字化展览展示综合业务紧密相关的四个项目（丹江口工程展览馆布展更新设计施工一体化项目、无锡 XDG-2019-66 号地块开发建设二期项目布展、龙岗国际艺术中心项目之数字艺术展馆分包工程、重庆涪陵展销中心），以及剩余部分用于补充公司流动资金，以实现资源的优化配置与公司的长远发展。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 7 日在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/new/index 上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2024-089）。 由于项目甲方原因，公司募投项目“重庆涪陵展销中心”项目未能如期启动，为提高募集资金使用效率，公司于 2025 年 8 月 18 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议、2025 年 9								

	月 3 日召开 2025 年第一次债券持有人会议和 2025 年第一次临时股东大会审议，审议通过了《关于改变部分募集资金用途的议案》，终止募集资金对“重庆涪陵展销中心”的实施，将原计划用于该项目的 2,800 万元募集资金用于“深圳自然博物馆项目”的实施。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 19 日在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/new/index 上披露的《关于改变部分募集资金用途的公告》（公告编号：2025-054）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资情况

(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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	7,100	0
券商理财产品	低风险	8,700	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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	3,484,319.48	-17,080,611.98	2,468,733.87	-1,975,878.94	-1,980,408.21
广州丝路科技	子公司	CG 业务	1,000,000	2,700,947.27	213,564.97	1,207,607.76	-784,226.18	-785,820.80
成都深丝路	子公司	CG 业务	1,000,000	8,243,803.75	1,241,641.78	3,489,756.85	-692,312.58	-635,396.81

圣旗云网络	子公司	投资	10,000,000	119,106,077.71	75,851,338.22	1,627,269.73	-995,010.90	-994,743.24
提亚数科	子公司	数据可视化	5,000,000	6,058,482.17	-15,496,924.18	985,271.85	-2,036,028.60	-2,036,028.73
青岛深丝路	子公司	CG 业务	10,000,000	1,492,261.51	-10,147,175.78	2,643,009.42	-1,112,644.87	-1,112,644.87
天津丝路	子公司	CG 业务	10,000,000	13,938,718.35	12,619,267.00	3,246,927.32	1,342,845.10	1,274,578.75
丝路蓝	子公司	展览展示设计、策划、布展及施工	80,000,000	773,641,546.01	97,572,950.27	304,784,620.66	32,318,965.57	28,239,436.11
丝路汇	子公司	投资	20,000,000	48,255,967.90	18,338,012.02	1,963,706.51	-717,928.64	-752,182.22
昆明丝路	子公司	CG 业务	1,000,000	993,454.34	-3,640,862.05	-33,490.57	-970,792.53	-966,948.78
深圳丝路科技	子公司	CG 业务	1,000,000	5,641,196.15	-13,743,163.94	1,622,641.51	-4,216,756.66	-4,216,756.66

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，子公司丝路蓝实现营业收入 30,478.46 万元，同比增长 60.21%；实现净利润 2,823.94 万元，同比大幅增长 253.47%。经营业绩显著提升，主要得益于以下因素：一是数字化展览展示综合业务收入实现较大增长；二是公司持续强化项目全流程管控，运营效率稳步提升，同时合理压降非必要开支、优化人力配置，成本费用同比有所下降；三是加大结算及应收款项催收力度，信用/资产减值损失显著下降，进一步增厚了利润空间。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济与市场波动风险

近年来，国际环境日趋复杂，全球宏观经济增长面临较大压力。若后续全球经济增速进一步放缓、国内宏观环境发生重大变动，将可能造成政府文化领域相关投入及预算规模收缩，进而对公司经营业绩与财务状况带来不利影响。

对此，公司将持续加大研发投入、丰富产品体系，拓展营销与服务网络，重点开拓商业端优质客户；积极布局数字文创、商业文创展览及物理 AI 创新业务，不断强化在商业场景与消费场景的应用能力。

2、应收账款发生坏账的风险

公司应收账款规模相对较大，客户主要包括各级政府部门及相关单位、长期合作方与知名商业客户，整体信用资质良好。随着视觉场景综合服务业务占比不断提高，该类业务项目验收、决算周期较长，推动公司应收账款规模及占营业收入的比重有所上升。结合项目特点及客户结构来看，公司应收账款整体处于合理区间。但若未来发生重大不利情形或突发事件，造成应收账款未能按期收回，公司仍将面临坏账风险，进而对资金使用效率及经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司将持续强化客户信用评估及动态跟踪，健全应收账款事前审核、事中管控、事后处置的全流程管理体系；细化落实收款条款设置、账款催收、客户履约跟踪等各项管控措施，压实各岗位回款管理责任，严格按业务

流程开展催收工作。对于催收无果的应收款项，将依法采取诉讼等方式进行追索，切实维护公司资金安全。

3、人力资源成本上升的风险

公司属于以人力资源为核心生产要素的文化创意类企业，人力成本是营业成本的主要组成部分，具备较强的刚性特征。伴随国内经济发展、社会薪酬水平上涨以及社会保障体系持续完善，公司人力成本存在持续上行的可能，或将对公司经营业绩形成一定压力。

针对上述风险，公司将依托技术创新、创意能力迭代、方案设计优化、项目管理效能提升及产业链延伸等举措，持续提升产品附加值与整体运营效率；同时实施多元化员工激励计划，作为薪酬体系的有益补充，吸引并留存核心优秀人才，为公司长期稳定发展筑牢人才根基。

4、募集资金投资项目实施不及预期的风险

公司可转债募集资金主要投向全资子公司深圳市丝路蓝创意展示有限公司已中标的四个数字化展览展示项目。公司已对募投项目毛利率开展审慎测算，判断项目整体投资收益较好，具备实施可行性，但该毛利率测算系基于现有信息作出的预测数据。项目实际实施阶段，若受市场环境、客户需求变化等不确定因素影响，存在无法实现预期收益的风险。此外，项目还面临施工进度及合同执行风险。受客户需求调整、开工时点安排、设计方案迭代、施工难度变化等情形影响，项目合同金额、实施成本、执行周期及验收节点均有可能发生不利变动，进而对公司资金周转及收入目标实现带来不利影响。

针对上述风险，公司将强化项目施工进度管控，加大项目统筹协调与服务保障力度，推动项目按既定工期实施；同时制定完备风险应对预案，强化与项目方沟通对接，尽可能降低项目实施过程中的各类风险。公司将严格执行《募集资金使用管理制度》，规范募投项目建设及实施流程，保障募集资金使用安全；持续做好与监管机构的沟通工作，及时履行信息披露义务，落实项目进度管理与信息公开相关工作。

十一、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
2026 年 5 月 8 日	网络	网络平台线上交流	其他	公司投资者和潜在投资者	公司 2025 年度和 2026 年第一季度生产经营情况、未来业务发展计划等。	https://eseb.cn/1xopKwz9taU

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

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”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
丁鹏青	执行副总裁	聘任	2026 年 03 月 03 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

《第三期股票期权与限制性股票激励计划》

公司第三期股票期权与限制性股票激励计划第二个考核期已于报告期内届满，由于该激励计划第二个行权期/归属期公司未满足业绩考核要求，公司已于 2026 年 6 月 17 日完成注销该激励计划第二个行权期对应的 1,077,000 份股票期权，作废该激励计划第二个归属期对应的 435,000 股第二类限制性股票。

以上所有事项均已履行公司提名、薪酬与考核委员会，董事会等会议的审议程序并获得公司股东会的相关授权以及批准，具体内容详见公司于巨潮资讯网发布的与公司第三期股票期权与限制性股票激励计划内容相关的一系列公告。

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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

1、商业合作伙伴：公司始终恪守商业信誉，秉持公平诚信原则，与供应商、客户等伙伴建立长期稳定的合作关系。

围绕客户需求，公司持续优化业务流程与服务体系，制定精准适配的保障策略，致力提供高品质、精益化的产品与服务，构建互利共赢的供应链与客户价值链。公司严格遵守反商业贿赂、反不正当竞争等相关法律法规，强化合规经营与法治意识，以自身规范运作带动上下游协同合规，积极引导商业伙伴重视社会责任，共同维护公平健康的市场秩序。

2、员工：员工是公司最宝贵的财富。公司将“以人才为根本”写入《公司章程》，践行“态度、创新、快乐、分享”的企业价值观，高度重视员工成长与权益保障。公司搭建了完善的培训体系，涵盖新员工入职培训、专业技能提升、经验分享及专题讲座等，持续提升员工专业能力与综合素养，助力其与公司共同成长。同时，通过生日关怀、团建活动、文体娱乐等多元举措，丰富员工业余生活，营造积极和谐的工作氛围，不断增强员工的幸福感、归属感与团队凝聚力。

3、投资者：公司严格遵照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《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》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，持续完善公司治理，规范运作，不断提升上市公司质量。公司严格执行现金分红政策与投资者回报规划，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益；同时，遵循合规性、平等性、诚实守信原则，规范开展投资者关系管理，充分保障投资者的知情权、参与权与收益权，增进其对公司的理解与认同。

4、行业责任与社会贡献：报告期内，丝路视觉积极亮相 CG 行业媒体、展会及论坛，深度参与高端峰会与行业交流活动，并斩获多项国内外重要奖项。公司以行业头部企业的责任与担当，助力 CG 行业高质量发展，推动“文化+科技”深度融合与跨界互动，持续拓展行业应用场景与发展空间，为数字创意产业的创新升级贡献积极力量。

第五节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日期	披露索 引
公司及子公司作为原告的未达到重大诉讼披露的其他诉讼事项汇总	18,098.92	否	审理中	不适用	不适用	2026年08月29日	不适用
公司及子公司作为被告的未达到重大诉讼披露的其他诉讼事项汇总	346.99	否	审理中	不适用	不适用	2026年08月29日	不适用

九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、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	参股企业，且过去 12 个月内公司董事曾担任其董事	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	162.93	74.22%	600	否	银行转账	不适用	2026 年 04 月 25 日	巨潮资讯网，《关于 2026 年度关联交易预计的公告》（公告编号 2026-020）
那么艺术	原公司实际控制人控制的企业，解除控制关系未 满 12 个月	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以及艺术家模特艺人经纪服务、新媒体艺术巡展艺术交流服务等	市场价格	市场价格	122.7	100.00%	200					
北京格如灵	公司高管曾担任董事的企业之全资子公司	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	5.7	74.05%	200					
合计				--	--	291.33	--	1,000	--	--	--	--	--
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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

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、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。

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。

十二、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 (m²)	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 108、213、214、215、216、217、218、 219、220、221 号房	1409.15	2024.04.01 -2028.03.31
	丝路视觉/提亚 数科	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	2025.10.15 -2027.10.14
	丝路视觉	武汉玖慕建筑装饰工程 有限公司	武汉市武昌区螃蟹岬泛悦中心 5 楼 503 室	175.00	2026.02.01 -2027.09.30
2	北京分公司	北京金坤丽泽置业有限 公司第二分公司	北京市丰台区金泽路 161 号锐中心	1967.00	2025.12.01 -2029.02.19
3	上海分公司	上海泰威特房地产开发 有限公司	上海市延安西路 1358 号 8 楼 805 室	297.00	2024.10.20 -2027.01.09
		上海信悦置业有限公司	上海市普陀区大渡河路 1438 号信泰中心 22 楼 08 单元	629.44	2026.04.01 -2032.07.31
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	2026.07.01 -2028.06.30

5	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 1105	300.00	2024.11.01 -2026.09.30
6	丝路蓝	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 222、223、225、226、227、228 号房	1070.92	2026.01.01 -2028.03.31
7	深圳市丝路蓝创意展示有限公司上海分公司	上海信悦置业有限公司	上海市普陀区大渡河路 1438 号信泰中心 22 楼 01-07 单元	1743.91	2026.04.01 -2032.07.31
8	深圳丝路科技	深圳市中芬创意产业园投资发展有限公司	花样年福年广场 B 栋 2 单元 115、116、117 号房	500.64	2026.01.01 -2028.03.31
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 204 室	448.20	2026.01.01 -2026.12.31
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	成都宸川房地产经纪有限公司	成都市高新区益州大道北段 555 号 1 栋 3 单元 25 层 2501 号	408.19	2026.06.11 -2028.06.10
12	昆明丝路	汪从洋	昆明市白云南路与穿金路交叉口金尚俊园 A 幢 20 层 2003 室	350.09	2025.05.12 -2027.05.11
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 1611-1612 号	194.99	2023.12.01 -2026.11.30
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	2024.04.01 -2028.03.31

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）										
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）				0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末对外担保余额合计（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	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
丝路蓝	2024 年 04 月 19 日	90,000	2025 年 01 月 07 日	5,000	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否
丝路蓝	2025 年 04 月 26 日	70,000	2025 年 06 月 12 日	2,500	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否
丝路蓝	2025 年 04 月 26 日	70,000	2025 年 06 月 23 日	3,000	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否
丝路蓝	2025 年 04 月 26 日	70,000	2025 年 09 月 02 日	5,000	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否
丝路蓝	2025 年 04 月 26 日	70,000	2025 年 11 月 07 日	4,000	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否

丝路蓝	2025 年 04 月 26 日	70,000	2025 年 11 月 17 日	10,000	连带责任 担保	不适用	不适用	3 年	否	否
丝路蓝	2026 年 04 月 25 日	70,000	2026 年 03 月 23 日	3,500	连带责任 担保	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）				70,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				33,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				99,500	报告期末对子公司担保余额合计（B4）				22,500	
子公司对子公司的担保情况										
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）				70,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				33,000	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				99,500	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）				22,500	
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例							54.24%			
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）							22,500			
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）							1,799.49			
上述三项担保金额合计（D+E+F）							24,299.49			
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）							不适用			
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、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2024 年子公司深圳圣旗云网络科技有限公司以 1000 万价格转让新余乐朴均衡投资合伙企业（有限合伙）的合伙份额事项进展：截至本公告披露日，受让方董海平仍未支付约定的最后一期款项 300 万元。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	13,059,377	10.74%				-563	-563	13,058,814	10.74%
3、其他内资持股	13,059,377	10.74%				-563	-563	13,058,814	10.74%
境内自然人持股	13,059,377	10.74%				-563	-563	13,058,814	10.74%
二、无限售条件股份	108,505,220	89.26%				1,316	1,316	108,506,536	89.26%
1、人民币普通股	108,505,220	89.26%				1,316	1,316	108,506,536	89.26%
三、股份总数	121,564,597	100%				753	753	121,565,350	100%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司原监事所持股份中 563 股解除限售；公司可转债转股 753 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司可转债的发行及上市已获得证监会、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”。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

按照上述股本 121,565,350 股摊薄计算，2025 年年度每股收益为-0.4999 元/股；稀释每股收益为-0.4999 元/股；归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.4057 元/股。2026 年半年度每股收益为 0.0087 元/股；稀释每股收益为 0.0087 元/股；归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.4123 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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李萌迪	12,338,812			12,338,812	高管锁定股	任期内按每年 25%解锁
岳峰	236,217			236,217	高管锁定股	任期内按每年 25%解锁
王军平	170,719			170,719	高管锁定股	任期内按每年 25%解锁
丁鹏青	158,866			158,866	高管锁定股	任期内按每年 25%解锁
项兰迪	2,250	563		1,687	高管锁定股	原第五届监事会任期内，按照 75%锁定。
田万军	133,912			133,912	高管锁定股	任期内按每年 25%解锁
宋丽慧	2,325			2,325	高管锁定股	任期内按每年 25%解锁
王瑜	16,275			16,275	高管锁定股	任期内按每年 25%解锁
股权激励零碎股	1			1	股权激励零碎股	股权激励零碎股
合计	13,059,377	563		13,058,814	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、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	20,268		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数	0		持有特别表 决权股份的 股东总数	0	
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	13.53%	16,451,749		12,338,812	4,112,937	质押	4,500,000
UBS AG	境外法人	0.65%	787,904			787,904		
王飞飞	境内自然人	0.63%	764,300			764,300		
高盛国际－自有资金	境外法人	0.58%	705,858			705,858		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.56%	681,501			681,501		
中国工商银行股份 有限公司－大成中 证 360 互联网+大 数据 100 指数型 证券投资基金	其他	0.52%	630,400			630,400		

BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.51%	623,583			623,583		
陈钢	境内自然人	0.46%	553,163			553,163		
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.39%	477,258			477,258		
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	境外法人	0.39%	470,577			470,577		
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			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			不适用					
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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			4,112,937	人民币普通股		4,112,937		
UBS AG			787,904	人民币普通股		787,904		
王飞飞			764,300	人民币普通股		764,300		
高盛国际—自有资金			705,858	人民币普通股		705,858		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.			681,501	人民币普通股		681,501		
中国工商银行股份有限公司—大成中证360互联网+大数据100指数型证券投资基金			630,400	人民币普通股		630,400		
BARCLAYS BANK PLC			623,583	人民币普通股		623,583		
陈钢			553,163	人民币普通股		553,163		
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金			477,258	人民币普通股		477,258		
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金			470,577	人民币普通股		470,577		
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前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。					
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明			王飞飞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764,300股，实际合计持有764,300股。					

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王军平	董事	现任	227,625	0	11,906	215,719	0	0	0
合计	--	--	227,625	0	11,906	215,719	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第七节 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、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意丝路视觉科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]3840号）核准，丝路视觉于2022年3月2日向不特定对象公开发行240万张，面值总额240,000,000元可转换公司债券，期限6年，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售的部分）采用深圳证券交易所交易系统网上定价发行的方式进行。发行认购金额不足240,000,000元的部分由主承销商包销。

经深圳证券交易所同意，公司240,000,000元可转换公司债券于2022年3月22日起在深交所挂牌交易，债券简称“丝路转债”，债券代码“123138”。丝路转债转股期自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；顺延期间付息款项不另计息）。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称		丝路视觉科技股份有限公司可转换公司债券			
期末转债持有人数		6,011			
本公司转债的担保人		无			
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况		不适用			
前十名转债持有人情况如下：					
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	招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	230,570	23,057,000	9.63%

2	中信银行股份有限公司—华夏鼎利债券型发起式证券投资基金	其他	130,830	13,083,000	5.47%
3	李怡名	境内自然人	78,250	7,825,000	3.27%
4	中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金	其他	55,020	5,502,000	2.30%
5	中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	其他	46,420	4,642,000	1.94%
6	丁碧霞	境内自然人	42,900	4,290,000	1.79%
7	深圳广聚实业有限公司	国有法人	36,000	3,600,000	1.50%
8	孙朝阳	境内自然人	34,000	3,400,000	1.42%
9	吴海鹰	境内自然人	27,640	2,764,000	1.15%
10	周玉娥	境内自然人	24,000	2,400,000	1.00%

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
丝路视觉科技股份有限公司可转换公司债券	239,357,200	20,000	0	0	239,337,200

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	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
丝路视觉科技股份有限公司可转换公司债券	2022年9月8日-2028年3月1日	2,400,000	240,000,000	657,800	24,704	0.02%	239,337,200	99.72%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
丝路视觉科技股份有限公司可转换公司债券	2022年05月19日	26.61	2022年05月12日	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。	26.53
	2023年04月28日	26.56	2023年04月21日	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。	

	2024 年 05 月 24 日	26.53	2024 年 05 月 16 日	公司于 2024 年 5 月 24 日实施了 2023 年度权益分配方案，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 26.56 元/股，调整后转股价格为 26.53 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 24 日起生效。	
--	------------------	-------	------------------	--	--

6、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节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 2026 年，联合资信评估股份有限公司确定公司主体长期信用等级为 A-，“丝路转债”信用等级为 A-，评级展望为稳定。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 25 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、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	1.50	1.47	2.04%
资产负债率	72.69%	74.43%	-1.74%
速动比率	1.15	1.16	-0.86%
	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	-93.08	-8,215.21	98.87%
EBITDA 全部债务比	4.81%	-13.20%	18.01%
利息保障倍数	1.19	-8.44	114.10%
现金利息保障倍数	0.75	-1.38	154.35%
EBITDA 利息保障倍数	2.54	-7.01	136.23%
贷款偿还率	100%	100%	0%
利息偿付率	100%	100%	0%

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	427,895,805.90	589,416,091.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	158,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	8,443,266.85	21,873,494.88
应收账款	299,949,186.43	364,043,843.78
应收款项融资	1,496,336.02	2,815,396.58
预付款项	37,198,760.96	32,499,299.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,797,595.21	58,074,906.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	123,690,716.68	126,588,412.71
其中：数据资源		
合同资产	70,437,687.59	67,126,621.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,364,439.21	41,740,338.47
流动资产合计	1,186,273,794.85	1,304,178,404.81
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	33,316,663.78	32,374,914.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	33,397,296.00	33,401,222.20
投资性房地产		
固定资产	11,389,307.02	13,032,543.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,069,316.97	35,389,686.05
无形资产	1,430,350.67	1,689,959.86
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,648,109.03	2,593,198.83
递延所得税资产	142,540,451.21	143,992,311.43
其他非流动资产	45,101,616.92	22,503,858.93
非流动资产合计	306,893,111.60	284,977,695.14
资产总计	1,493,166,906.45	1,589,156,099.95
流动负债：		
短期借款	63,574,554.72	85,044,378.32
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	99,228,252.67	88,064,322.62
应付账款	328,206,332.11	362,134,631.74
预收款项		
合同负债	191,481,938.72	191,237,405.15
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	35,535,987.97	54,426,542.77
应交税费	23,947,195.96	36,236,760.94
其他应付款	6,565,890.62	12,122,199.88
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,619,273.82	18,928,044.81
其他流动负债	26,631,166.23	41,098,666.00
流动负债合计	792,790,592.82	889,292,952.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	254,778,453.07	250,399,543.16
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,378,782.51	24,150,156.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	235,497.17	304,185.85
递延收益	210,171.24	238,382.22
递延所得税负债	10,922,582.88	11,343,117.97
其他非流动负债	6,002,759.30	7,112,256.75
非流动负债合计	292,528,246.17	293,547,642.67
负债合计	1,085,318,838.99	1,182,840,594.90
所有者权益：		
股本	121,565,350.00	121,564,597.00
其他权益工具	22,787,323.35	22,789,227.55
其中：优先股		
永续债		
资本公积	344,874,460.23	345,269,756.16
减：库存股		
其他综合收益	4,490,306.29	4,349,321.49
专项储备		
盈余公积	28,564,303.76	28,564,303.76
一般风险准备		
未分配利润	-107,463,286.02	-108,526,924.31
归属于母公司所有者权益合计	414,818,457.61	414,010,281.65
少数股东权益	-6,970,390.15	-7,694,776.60
所有者权益合计	407,848,067.46	406,315,505.05
负债和所有者权益总计	1,493,166,906.45	1,589,156,099.95

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	250,893,911.59	314,464,446.20
交易性金融资产	108,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	69,400.00	11,615,136.93

应收账款	103,356,359.16	125,337,909.05
应收款项融资	886,604.41	741,855.25
预付款项	4,494,841.26	5,897,697.91
其他应收款	170,920,659.01	282,501,917.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,483,967.81	19,286,928.82
其中：数据资源		
合同资产	5,285,904.13	8,930,357.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,335,853.92	19,547,325.33
流动资产合计	672,727,501.29	788,323,575.43
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	148,352,262.82	146,102,261.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,586,671.93	10,898,754.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,620,822.70	24,119,452.02
无形资产	738,860.23	708,344.17
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,928,650.17	1,986,116.86
递延所得税资产	74,749,067.47	73,554,928.98
其他非流动资产	1,727,373.69	2,135,813.23
非流动资产合计	254,703,709.01	259,505,671.73
资产总计	927,431,210.30	1,047,829,247.16
流动负债：		
短期借款	38,024,322.10	53,126,811.01
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,197,713.44	19,938,803.49
应付账款	64,222,025.75	84,228,545.11

预收款项		
合同负债	6,616,035.84	16,724,284.05
应付职工薪酬	16,810,846.35	28,847,950.05
应交税费	5,161,458.75	5,785,770.93
其他应付款	75,623,058.25	97,401,162.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,452,992.04	13,571,408.35
其他流动负债	473,903.10	13,744,644.34
流动负债合计	229,582,355.62	333,369,380.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	254,778,453.07	250,399,543.16
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,128,797.22	16,822,015.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	117,124.52	182,416.97
递延收益	210,171.24	238,382.22
递延所得税负债	2,643,123.40	3,617,917.81
其他非流动负债	3,606,527.04	4,139,118.42
非流动负债合计	272,484,196.49	275,399,394.15
负债合计	502,066,552.11	608,768,774.45
所有者权益：		
股本	121,565,350.00	121,564,597.00
其他权益工具	22,787,323.35	22,789,227.55
其中：优先股		
永续债		
资本公积	355,809,335.15	354,779,438.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,564,303.76	28,564,303.76
未分配利润	-103,361,654.07	-88,637,094.33
所有者权益合计	425,364,658.19	439,060,472.71
负债和所有者权益总计	927,431,210.30	1,047,829,247.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	369,023,142.10	276,947,974.55
其中：营业收入	369,023,142.10	276,947,974.55
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	373,187,507.37	355,159,602.71
其中：营业成本	267,705,582.11	243,702,630.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,675,420.05	1,393,541.04
销售费用	26,923,574.33	28,873,214.83
管理费用	46,556,076.46	47,866,814.74
研发费用	20,622,357.84	23,594,758.91
财务费用	9,704,496.58	9,728,643.14
其中：利息费用	8,639,726.55	10,025,970.92
利息收入	469,488.65	919,387.04
加：其他收益	543,981.15	851,487.93
投资收益（损失以“—”号填列）	1,532,439.39	-3,720,654.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	191,744.20	-4,864,618.73
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）	-933,383.15	-12,360,459.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,099,372.59	-1,656,011.78
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,496,166.13	888,398.31
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,574,210.84	-94,208,867.34
加：营业外收入	329,585.68	191,010.16
减：营业外支出	1,238,496.22	677,319.18
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,665,300.30	-94,695,176.36
减：所得税费用	1,302,466.91	-13,080,204.22
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	362,833.39	-81,614,972.14

（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	362,833.39	-81,614,972.14
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（净亏损以“—”号填列）	1,063,638.29	-80,260,288.91
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-700,804.90	-1,354,683.23
六、其他综合收益的税后净额	140,984.80	32,297.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	140,984.80	32,297.82
（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	140,984.80	32,297.82
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	140,984.80	32,297.82
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	503,818.19	-81,582,674.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,204,623.09	-80,227,991.09
归属于少数股东的综合收益总额	-700,804.90	-1,354,683.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	-0.66
（二）稀释每股收益	0.01	-0.66

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	101,803,729.95	114,683,449.37
减：营业成本	63,233,882.81	95,870,986.75
税金及附加	426,256.20	473,780.81
销售费用	12,765,521.39	19,371,597.84

管理费用	33,483,878.70	37,310,130.21
研发费用	8,819,793.41	15,308,770.25
财务费用	8,621,241.03	9,299,585.03
其中：利息费用	8,016,669.29	9,515,322.23
利息收入	380,648.33	634,884.51
加：其他收益	365,375.35	190,024.67
投资收益（损失以“—”号填列）	999,325.33	848,017.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-201.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,141,261.69	2,330,716.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）	298,515.38	347,776.54
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,267,758.84	26,782.51
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-16,474,607.00	-59,208,083.93
加：营业外收入	285,958.62	114,311.90
减：营业外支出	702,655.14	288,152.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-16,891,303.52	-59,381,924.25
减：所得税费用	-2,166,743.78	-10,097,509.27
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,724,559.74	-49,284,414.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,724,559.74	-49,284,414.98
（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	-14,724,559.74	-49,284,414.98
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	2026 年半年度	2025 年半年度
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	439,561,603.39	452,516,048.91
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		
收到其他与经营活动有关的现金	1,193,009.26	9,595,662.15
经营活动现金流入小计	440,754,612.65	462,111,711.06
购买商品、接受劳务支付的现金	234,607,475.37	270,571,265.03
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	166,871,188.70	180,382,537.59
支付的各项税费	28,414,653.55	17,561,722.53
支付其他与经营活动有关的现金	24,544,666.26	20,396,520.53
经营活动现金流出小计	454,437,983.88	488,912,045.68
经营活动产生的现金流量净额	-13,683,371.23	-26,800,334.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,386,003,786.86	1,857,805,202.49
取得投资收益收到的现金	1,340,695.19	1,143,964.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,670,090.77	288,464.70
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	1,433,014,572.82	1,859,237,631.69

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,014,829.98	1,515,931.60
投资支付的现金	1,544,750,006.00	2,085,001,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,552,764,835.98	2,086,516,931.60
投资活动产生的现金流量净额	-119,750,263.16	-227,279,299.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	82,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,443,594.25	6,942,908.18
筹资活动现金流入小计	32,443,594.25	88,942,908.18
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	95,001,010.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,055,245.94	5,151,484.98
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	8,383,071.41	9,608,438.77
筹资活动现金流出小计	63,438,317.35	109,760,933.76
筹资活动产生的现金流量净额	-30,994,723.10	-20,818,025.58
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	-164,428,357.49	-274,897,660.11
加：期初现金及现金等价物余额	554,131,325.31	500,219,357.13
六、期末现金及现金等价物余额	389,702,967.82	225,321,697.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	127,108,140.39	133,538,164.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	69,139,847.46	2,357,494.41
经营活动现金流入小计	196,247,987.85	135,895,658.60
购买商品、接受劳务支付的现金	48,265,487.18	15,519,504.30
支付给职工以及为职工支付的现金	83,072,659.16	118,053,424.75
支付的各项税费	4,691,046.01	5,164,657.30
支付其他与经营活动有关的现金	32,533,591.60	168,074,384.96
经营活动现金流出小计	168,562,783.95	306,811,971.31
经营活动产生的现金流量净额	27,685,203.90	-170,916,312.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,316,000,000.00	1,646,808,202.49
取得投资收益收到的现金	999,325.33	848,219.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,564,327.46	257,815.95
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	1,362,563,652.79	1,647,914,237.48
购建固定资产、无形资产和其他长	2,150,220.55	621,747.89

期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,426,250,001.00	1,783,004,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,428,400,221.55	1,783,625,747.89
投资活动产生的现金流量净额	-65,836,568.76	-135,711,510.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,715,856.24
取得借款收到的现金	20,000,000.00	67,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	209.64	
筹资活动现金流入小计	20,000,209.64	68,715,856.24
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	65,001,010.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,722,482.04	5,153,396.63
支付其他与筹资活动有关的现金	4,383,160.16	7,121,557.91
筹资活动现金流出小计	44,105,642.20	77,275,964.55
筹资活动产生的现金流量净额	-24,105,432.56	-8,560,108.31
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	-62,256,797.42	-315,187,931.43
加：期初现金及现金等价物余额	309,766,046.00	443,356,613.56
六、期末现金及现金等价物余额	247,509,248.58	128,168,682.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年 末余额	121, 564, 597. 00			22, 7 89, 2 27. 5 5	345, 269, 756. 16		4, 34 9, 32 1. 49		28, 5 64, 3 03. 7 6		— 108, 526, 924. 31		414, 010, 281. 65	— 7, 69 4, 77 6. 60	406, 315, 505. 05
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	121, 564, 597. 00			22, 7 89, 2 27. 5 5	345, 269, 756. 16		4, 34 9, 32 1. 49		28, 5 64, 3 03. 7 6		— 108, 526, 924. 31		414, 010, 281. 65	— 7, 69 4, 77 6. 60	406, 315, 505. 05
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填	753. 00			— 1, 90 4. 20	— 395, 295. 93		140, 984. 80				1, 06 3, 63 8. 29		808, 175. 96	724, 386. 45	1, 53 2, 56 2. 41

列)																
(一) 综合收益总额							140,984.80					1,063,638.29		1,204,623.09	-700,804.90	503,818.19
(二) 所有者投入和减少资本	753.00			-1,904.20	-395,295.93									-396,447.13	1,425,191.35	1,028,744.22
1. 所有者投入的普通股	753.00				18,696.78									19,449.78		19,449.78
2. 其他权益工具持有者投入资本				-1,904.20										-1,904.20		-1,904.20
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,011,199.64									1,011,199.64		1,011,199.64
4. 其他					-1,425,192.35									-1,425,192.35	1,425,191.35	-1.00
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
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	121,565,350.00			22,787,323.35	344,874,460.23		4,490,306.29		28,564,303.76		-107,463,286.02		414,818,457.61	-6,970,390.15	407,848,067.46

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	121,558,365.00			22,801,681.03	458,922,206.57		4,257,232.14		28,564,303.76		-47,752,948.70		588,350,839.80	-4,927,176.18	583,423,663.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	121,558,365.00			22,801,681.03	458,922,206.57		4,257,232.14		28,564,303.76		-47,752,948.70		588,350,839.80	-4,927,176.18	583,423,663.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,403.00			-11,234.79	2,701,081.58		32,297.82				80,260,288.91		77,533,741.30	-1,354,683.23	78,888,424.53
（一）综合收益总额							32,297.82				80,260,288.91		80,279,910.9	-1,354,683.23	81,582,674.32
（二）所有者投入和减少资本	4,403.00			-11,234.79	2,701,081.58								2,694,249.79		2,694,249.79
1. 所有者投入的普通股	4,403.00				109,334.98								113,737.98		113,737.98
2. 其他权益工具持有者				-11,2									11,2		11,2

投入资本				34.79									34.79		34.79
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,591,746.60								2,591,746.60		2,591,746.60
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
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	121,562,768.00			22,790,446.24	461,623,288.15		4,289,529.96		28,564,303.76		-128,013,237.61		510,817,098.50	-6,281,859.41	504,535,239.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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、上年年 末余额	121,56 4,597. 00			22,789 ,227.5 5	354,77 9,438. 73				28,564 ,303.7 6	- 88,637 ,094.3 3		439,06 0,472. 71
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	121,56 4,597. 00			22,789 ,227.5 5	354,77 9,438. 73				28,564 ,303.7 6	- 88,637 ,094.3 3		439,06 0,472. 71
三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填 列）	753.00			- 1,904. 20	1,029, 896.42					- 14,724 ,559.7 4		- 13,695 ,814.5 2
（一）综合 收益总额										- 14,724 ,559.7 4		- 14,724 ,559.7 4
（二）所有 者投入和减 少资本	753.00			- 1,904. 20	1,029, 896.42							1,028, 745.22
1. 所有者投 入的普通股	753.00				18,696 .78							19,449 .78
2. 其他权益 工具持有者 投入资本				- 1,904. 20								- 1,904. 20
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额					1,011, 199.64							1,011, 199.64
4. 其他												
（三）利润 分配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 （或股东） 的分配												
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、本期期末余额	121,565,350.00			22,787,323.35	355,809,335.15				28,564,303.76	-103,361,654.07		425,364,658.19

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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、上年年末余额	121,558,365.00			22,801,681.03	354,277,709.97				28,564,303.76	-2,741,269.47		524,460,790.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,558,365.00			22,801,681.03	354,277,709.97				28,564,303.76	-2,741,269.47		524,460,790.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,403.00			-11,234.79	2,352,582.48					-49,284,414.98		-46,938,664.29
(一) 综合收益总额										-49,284,414.98		-49,284,414.98

（二）所有者投入和减少资本	4,403.00			-11,234.79	2,352,582.48							2,345,750.69
1. 所有者投入的普通股	4,403.00				109,334.98							113,737.98
2. 其他权益工具持有者投入资本				-11,234.79								-11,234.79
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,243,247.50							2,243,247.50
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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、本期期末余额	121,562,768.00			22,790,446.24	356,630,292.45				28,564,303.76	-52,025,684.45		477,522,126.00

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，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 12,156.5350 万股，注册资本为 12,156.5313 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：深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路 2028 号罗湖商务中心 1706，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 25 户，详见附注十、在其他主体中的权益。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 28 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%
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
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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本。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在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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目前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。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （4）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。

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业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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业务模式时，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业务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、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

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：

1) 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。

2) 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业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，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方式；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

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）。

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：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 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。本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。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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。

本公司在前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：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）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；
- 3）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；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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：

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

3) 对于财务担保合同，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。

4) 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。

7. 金融资产及金融负债的抵消

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

应收账款账龄按自款项实际发生的月份起算。

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，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。

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。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：

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。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。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

17、存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2. 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。

3. 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为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

剩余股权投资如果满足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的条件，本公司将其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。

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应对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，依次冲减盈余公积、未分配利润；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。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

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。

同时，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，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

（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。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

C. 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

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，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

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. 固定资产的处置

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、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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、专利技术等。

1) 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，还需要同时满足下列确认条件：

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

2) 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。

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

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

3) 无形资产的后继计量

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。

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
专利权及其他	5 年	根据预计使用期限估计
软件	3-5 年	根据预计使用期限估计

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，必要时进行调整。

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。

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、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权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
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。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（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。

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，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。

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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：本公司在数字化展览展示综合业务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，本公司在相关服务成果完成并提交给客户时确认收入。

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，并减去前期确认的收入金额后确认为当期收入。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。

对于某一时点履行的履约义务：在相关服务成果完成并提交给客户时确认收入。

(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。

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本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	政策性优惠贷款贴息以外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

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。

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。具体详见本附注（三十）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

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 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%、9%、6%、5%或 3%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.50%、15%-35%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

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%
武汉深丝路	20%
北京深丝路	20%
广州丝路科技	20%
成都深丝路	20%
圣旗云网络	25%
旗云国际	16.50%
Arc Shadow Corp.	15%-35%
青岛深丝路	20%
南京深丝路教育	20%
北京展览展示	20%
广州见喜计算机咨询	20%
丝路蓝	15%
昆明丝路	20%
天津丝路	20%
提亚数科	20%
丝路汇	25%
丝路创视	25%
视创科技	20%
江苏见喜科技	20%
武汉见喜教育	20%
深圳丝路科技	20%
云创享	20%
京唐文化	20%
深圳提亚晨星投资企业（有限合伙）	不适用
无锡京唐	20%

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）。2026 年公司高新技术企业认定已提交申请资料。

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）。2026 年公司高新技术企业认定已提交申请资料。

2022 年 3 月 14 日财政部和税务总局公布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部

分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据 2023 年 3 月 26 日财政部和税务总局公布的《财政部和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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年 8 月 2 日发布《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。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、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、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、深圳圳丝路科技、云创享、京唐文化、无锡京唐，2026 年度符合上述条件，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%抵减应纳增值税税额。

3、其他

孙公司旗云国际网络科技有限公司（简称“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
库存现金	4,548.70	
银行存款	396,516,740.31	561,426,866.45
其他货币资金	31,374,516.89	27,989,225.32
合计	427,895,805.90	589,416,091.77
其中：存放在境外的款项总额	29,568,134.70	19,947,656.66

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	30,402,499.28	25,146,794.84
司法冻结款项	6,210,582.78	6,210,582.78
保证金	1,258,301.56	1,258,155.81
共管户受限账户	321,454.46	2,669,233.03
合 计	38,192,838.08	35,284,766.46

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	158,000,000.00	
其中：		
银行/券商理财产品	158,000,000.00	
其中：		
合计	158,000,000.00	

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	7,471,619.76	11,815,136.93
商业承兑票据	971,647.09	10,058,357.95
合计	8,443,266.85	21,873,494.88

(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	8,603,081.47	100.00%	159,814.62	1.86%	8,443,266.85	24,268,459.41	100.00%	2,394,964.53	9.87%	21,873,494.88
其中：										
银行承兑汇票	7,471,619.76	86.85%			7,471,619.76	11,815,136.93	48.69%			11,815,136.93
商业承兑汇票	1,131,461.71	13.15%	159,814.62	14.12%	971,647.09	12,453,322.48	51.31%	2,394,964.53	19.23%	10,058,357.95
合计	8,603,081.47	100.00%	159,814.62	1.86%	8,443,266.85	24,268,459.41	100.00%	2,394,964.53	9.87%	21,873,494.88

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

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	7,471,619.76	0.00	0.00%
合计	7,471,619.76	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

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	1,131,461.71	159,814.62	14.12%
合计	1,131,461.71	159,814.62	

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,394,964.53		2,235,149.91			159,814.62
其中：商业承兑汇票	2,394,964.53		2,235,149.91			159,814.62
合计	2,394,964.53		2,235,149.91			159,814.62

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		6,223,123.35
商业承兑票据		930,333.65
合计		7,153,457.00

(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）	216,166,978.94	237,543,318.18
1 至 2 年	63,561,116.04	77,058,648.63
2 至 3 年	62,808,340.09	129,528,844.62
3 年以上	209,938,346.43	167,429,929.61
3 至 4 年	87,459,549.94	47,165,632.61
4 至 5 年	54,678,294.94	50,740,688.01
5 年以上	67,800,501.55	69,523,608.99
合计	552,474,781.50	611,560,741.04

(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	33,202,773.59	6.01%	33,202,773.59	100.00%		35,406,558.39	5.79%	35,406,558.39	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	519,272,007.91	93.99%	219,322,821.48	42.24%	299,949,186.43	576,154,182.65	94.21%	212,110,338.87	36.81%	364,043,843.78
其中：										
应收数字化展览展示综合业务款项组合	441,846,861.75	79.98%	193,871,046.24	43.88%	247,975,815.51	459,228,349.45	75.09%	181,886,435.77	39.61%	277,341,913.68
应收其他客户组合	77,425,146.16	14.01%	25,451,775.24	32.87%	51,973,370.92	116,925,833.20	19.12%	30,223,903.10	25.85%	86,701,930.10
合计	552,474,781.50	100.00%	252,525,595.07	45.71%	299,949,186.43	611,560,741.04	100.00%	247,516,897.26	40.47%	364,043,843.78

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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	35,406,558.39	35,406,558.39	33,202,773.59	33,202,773.59	100.00%	预计无法收回
合计	35,406,558.39	35,406,558.39	33,202,773.59	33,202,773.59		

按组合计提坏账准备类别名称：应收数字化展览展示综合业务款项组合

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	441,846,861.75	193,871,046.24	43.88%
合计	441,846,861.75	193,871,046.24	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户组合	77,425,146.16	25,451,775.24	32.87%
合计	77,425,146.16	25,451,775.24	

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	
单项计提坏账准备的应收账款	35,406,558.39		2,203,784.80			33,202,773.59
按组合计提坏账准备的应收账款	212,110,338.87	11,984,610.47	4,772,127.86			219,322,821.48
其中：应收数字化展览展示综合业务款项组合	181,886,435.77	11,984,610.47				193,871,046.24
应收其他客户组合	30,223,903.10		4,772,127.86			25,451,775.24
合计	247,516,897.26	11,984,610.47	6,975,912.66			252,525,595.07

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	---------	---------	---------	---------	---------

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	28,507,489.42	15,514,787.02	44,022,276.44	5.79%	37,550,564.05
第二名	24,437,421.78	12,734,312.43	37,171,734.21	4.89%	371,717.34
第三名	20,595,644.77	6,286,312.10	26,881,956.87	3.53%	268,819.57
第四名	25,110,292.89	846,887.86	25,957,180.75	3.41%	1,689,505.31
第五名	15,130,388.90	10,407,251.61	25,537,640.51	3.36%	22,068,305.86
合计	113,781,237.76	45,789,551.02	159,570,788.78	20.98%	61,948,912.13

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	92,407,239.98	38,746,750.36	53,660,489.62	84,775,684.19	36,969,288.15	47,806,396.04
质保金	26,485,088.71	9,707,890.74	16,777,197.97	30,743,875.05	11,423,650.03	19,320,225.02
合计	118,892,328.69	48,454,641.10	70,437,687.59	115,519,559.24	48,392,938.18	67,126,621.06

(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	208,543.83	0.18%	208,543.83	100.00%		208,543.83	0.18%	208,543.83	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	118,683,784.86	99.82%	48,246,097.27	40.65%	70,437,687.59	115,311,015.41	99.82%	48,184,394.35	41.79%	67,126,621.06
其中：										
未结算/完工项目	92,198,696.15	77.54%	38,538,206.53	41.80%	53,660,489.62	84,567,140.36	73.21%	36,760,744.32	43.47%	47,806,396.04
质保金	26,485,088.71	22.28%	9,707,890.74	36.65%	16,777,197.97	30,743,875.05	26.61%	11,423,650.03	37.16%	19,320,225.02
合计	118,892,328.69	100.00%	48,454,641.10	40.76%	70,437,687.59	115,519,559.24	100.00%	48,392,938.18	41.89%	67,126,621.06

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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	208,543.83	208,543.83	208,543.83	208,543.83	100.00%	预计无法收回
合计	208,543.83	208,543.83	208,543.83	208,543.83		

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：未结算/完工项目

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	92,198,696.15	38,538,206.53	41.80%
合计	92,198,696.15	38,538,206.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	26,485,088.71	9,707,890.74	36.65%
合计	26,485,088.71	9,707,890.74	

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	1,777,462.21			
质保金		1,715,759.29		
合计	1,777,462.21	1,715,759.29		——

(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	1,496,336.02	2,815,396.58
合计	1,496,336.02	2,815,396.58

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	1,496,336.02	100.00%			1,496,336.02	2,815,396.58	100.00%			2,815,396.58
其中：										
银行承兑汇票	1,496,336.02	100.00%			1,496,336.02	2,815,396.58	100.00%			2,815,396.58
合计	1,496,336.02	100.00%			1,496,336.02	2,815,396.58	100.00%			2,815,396.58

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

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	1,496,336.02	0.00	0.00%
合计	1,496,336.02	0.00	

- (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,608,152.65	
合计	3,608,152.65	

- (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	2025 年 12 月 31 日		本期增减变动金额		2026 年 6 月 30 日	
	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	2,815,396.58	---	-1,319,060.56	---	1,496,336.02	---
合计	2,815,396.58	---	-1,319,060.56	---	1,496,336.02	---

- (8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,797,595.21	58,074,906.38
合计	17,797,595.21	58,074,906.38

(1) 应收利息

(2) 应收股利

- 1) 应收股利分类
- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
- 3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收股利情况

(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	6,454,145.94	7,926,950.77
备用金	6,185,861.63	4,780,332.12
保证金	13,176,777.81	11,493,647.35
代垫款项及其他	13,189,670.89	56,339,358.01
合计	39,006,456.27	80,540,288.25

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）	13,400,026.11	52,260,396.42
1 至 2 年	3,101,852.22	7,466,089.82
2 至 3 年	6,700,219.39	4,907,987.08
3 年以上	15,804,358.55	15,905,814.93
3 至 4 年	1,313,488.69	2,423,683.92
4 至 5 年	2,223,406.84	2,052,399.99
5 年以上	12,267,463.02	11,429,731.02
合计	39,006,456.27	80,540,288.25

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	5,681,243.24	14.56%	5,681,243.24	100.00%		5,681,243.24	7.05%	5,681,243.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	33,325,213.03	85.44%	15,527,617.82	46.59%	17,797,595.21	74,859,045.01	92.95%	16,784,138.63	22.42%	58,074,906.38
其中：										
应收其他方组合	33,325,213.03	85.44%	15,527,617.82	46.59%	17,797,595.21	74,859,045.01	92.95%	16,784,138.63	22.42%	58,074,906.38
合计	39,006,456.27	100.00%	21,208,861.06	54.37%	17,797,595.21	80,540,288.25	100.00%	22,465,381.87	27.89%	58,074,906.38

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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	5,681,243.24	5,681,243.24	5,681,243.24	5,681,243.24	100.00%	预计无法收回
合计	5,681,243.24	5,681,243.24	5,681,243.24	5,681,243.24		

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他方组合

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	33,325,213.03	15,527,617.82	46.59%
合计	33,325,213.03	15,527,617.82	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	16,784,138.63		5,681,243.24	22,465,381.87
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,256,520.81			1,256,520.81
2026 年 6 月 30 日余额	15,527,617.82		5,681,243.24	21,208,861.06

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	
按单项计提坏账准备	5,681,243.24					5,681,243.24
按组合计提坏账准备	16,784,138.63		1,256,520.81			15,527,617.82
其中：应收其他方组合	16,784,138.63		1,256,520.81			15,527,617.82
合计	22,465,381.87		1,256,520.81			21,208,861.06

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
董海平	代垫款项及其他	3,000,145.28	1 年以内、2-3 年	7.69%	3,000,001.45
福田区梅林装饰材料商行	代垫款项及其他	2,740,294.30	3 年以上	7.03%	2,740,294.30
深圳希启文化发展有限公司	代垫款项及其他	1,941,494.12	1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.98%	1,941,494.12
重庆市铜梁区龙廷城市开发建设有限公司	保证金	1,800,000.00	3 年以上	4.61%	1,800,000.00
重庆两江新区建设管理事务中心	保证金	1,216,400.00	3 年以上	3.12%	1,216,400.00
合计		10,698,333.70		27.43%	10,698,189.87

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	35,335,670.97	94.99%	31,226,563.03	96.08%
1 至 2 年	1,664,144.31	4.47%	1,187,490.47	3.65%
2 至 3 年	119,366.64	0.32%	22,666.64	0.07%
3 年以上	79,579.04	0.22%	62,579.04	0.19%
合计	37,198,760.96		32,499,299.18	

(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	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,167,181.94	11.20	1 年以内	交易尚未完成
第二名	3,822,894.40	10.28	1 年以内	交易尚未完成
第三名	1,809,500.00	4.86	1 年以内	交易尚未完成

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第四名	1,708,000.00	4.59	1 年以内	交易尚未完成
第五名	1,096,046.70	2.95	1 年以内	交易尚未完成
合计	12,603,623.04	33.88	---	---

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	95,952,109.39	1,923,284.88	94,028,824.51	96,409,761.99	2,470,524.67	93,939,237.32
制作成本	30,031,373.27	369,481.10	29,661,892.17	32,770,797.91	121,622.52	32,649,175.39
合计	125,983,482.66	2,292,765.98	123,690,716.68	129,180,559.90	2,592,147.19	126,588,412.71

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 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	2,470,524.67			547,239.79		1,923,284.88
制作成本	121,622.52	247,858.58				369,481.10
合计	2,592,147.19	247,858.58		547,239.79		2,292,765.98

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 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	12,842,350.82	12,231,568.90
待抵扣、待认证进项税额	28,522,088.39	29,508,769.57
合计	41,364,439.21	41,740,338.47

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												
知初基金	19,540,773.19				-186,611.06						19,354,162.13	
Growlib Technology Inc.*1	12,834,141.39				413,897.15						13,248,038.54	
卓岳文化			750,005.00		-35,541.89						714,463.11	
小计	32,374,914.58		750,005.00		191,744.20						33,316,663.78	
合计	32,374,914.58		750,005.00		191,744.20						33,316,663.78	

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 说明：为完成江西格如灵境外上市，丝路汇与江西格如灵其他股东签署《关于江西格如灵科技股份有限公司之重组框架协议》，将所持江西格如灵全部股权通过重组方式平移至 Growlib Technology Inc.，由 Growlib Technology Inc. 作为境外融资和上市的主体。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
瑞云科技	31,397,296.00	31,397,296.00
青岛领派	2,000,000.00	2,000,000.00
Ferryman		3,926.20
合计	33,397,296.00	33,401,222.20

20、投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,389,307.02	13,032,543.26
合计	11,389,307.02	13,032,543.26

(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	354,417.17	4,033,159.04	60,309,547.06	6,722,606.26	71,419,729.53
2. 本期增加金额		314,814.16	878,604.49	269,284.30	1,462,702.95
(1) 购置		314,814.16	878,604.49	269,284.30	1,462,702.95
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		636,865.26	7,853,256.05	398,685.24	8,888,806.55
(1) 处置或报废		636,865.26	7,853,256.05	398,685.24	8,888,806.55
4. 期末余额	354,417.17	3,711,107.94	53,334,895.50	6,593,205.32	63,993,625.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,611.60	3,227,993.05	49,387,608.23	5,765,973.39	58,387,186.27
2. 本期增加金额	8,417.40	157,425.81	2,163,412.75	209,810.18	2,539,066.14
(1) 计提	8,417.40	157,425.81	2,163,412.75	209,810.18	2,539,066.14
3. 本期减少金额		605,022.10	7,362,579.74	354,331.66	8,321,933.50

(1) 处 置或报废		605, 022. 10	7, 362, 579. 74	354, 331. 66	8, 321, 933. 50
4. 期末余额	14, 029. 00	2, 780, 396. 76	44, 188, 441. 24	5, 621, 451. 91	52, 604, 318. 91
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	340, 388. 17	930, 711. 18	9, 146, 454. 26	971, 753. 41	11, 389, 307. 02
2. 期初账面 价值	348, 805. 57	805, 165. 99	10, 921, 938. 83	956, 632. 87	13, 032, 543. 26

(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

(5) 固定资产的减值测试情况

(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	63,716,512.08	63,716,512.08
2. 本期增加金额	18,101,255.11	18,101,255.11
租赁	18,101,255.11	18,101,255.11
3. 本期减少金额	23,584,761.98	23,584,761.98
租赁到期	23,584,761.98	23,584,761.98
4. 期末余额	58,233,005.21	58,233,005.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	28,326,826.03	28,326,826.03
2. 本期增加金额	7,656,501.03	7,656,501.03
(1) 计提	7,656,501.03	7,656,501.03
3. 本期减少金额	9,819,638.82	9,819,638.82
(1) 处置		
租赁到期	9,819,638.82	9,819,638.82
4. 期末余额	26,163,688.24	26,163,688.24
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	32,069,316.97	32,069,316.97
2. 期初账面价值	35,389,686.05	35,389,686.05

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权及其他	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		3,178,732.82		23,248,074.63	26,426,807.45
2. 本期增加金额				348,113.21	348,113.21
(1) 购置				348,113.21	348,113.21
(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		3,178,732.82		23,596,187.84	26,774,920.66
二、累计摊销					
1. 期初余额		3,178,732.82		21,558,114.77	24,736,847.59
2. 本期增加金额				607,722.40	607,722.40
(1) 计提				607,722.40	607,722.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		3,178,732.82		22,165,837.17	25,344,569.99
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				1, 430, 350. 67	1, 430, 350. 67
2. 期初账面价值				1, 689, 959. 86	1, 689, 959. 86

- (2) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
- (4) 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

- (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	以青岛深丝路数码技术有限公司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
云创享资产组	以深圳云创享网络科技有限公司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

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	2,539,038.64	1,892,155.42	670,404.11		3,760,789.95
展馆营运项目建设成本摊销		3,844,164.63	98,568.32		3,745,596.31
其他	54,160.19	124,973.39	37,410.81		141,722.77
合计	2,593,198.83	5,861,293.44	806,383.24		7,648,109.03

其他说明

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	356,655,892.85	53,297,761.03	360,434,816.80	53,906,516.07
内部交易未实现利润	1,105,466.86	165,820.03		
可抵扣亏损	562,483,458.99	83,710,326.51	567,916,583.85	84,489,122.18
递延收益			238,382.22	35,757.33
租赁负债	32,493,411.43	4,671,584.67	33,562,959.32	4,837,873.95
预计负债	482,736.22	72,410.43	1,686,819.44	252,173.31
股份支付	4,150,323.60	622,548.54	3,139,123.96	470,868.59
合计	957,371,289.95	142,540,451.21	966,978,685.59	143,992,311.43

(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	30,017,560.00	4,186,806.64	31,966,453.64	4,607,341.73
金融资产公允价值变动	26,943,104.96	6,735,776.24	26,943,104.96	6,735,776.24
合计	56,960,664.96	10,922,582.88	58,909,558.60	11,343,117.97

(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		142,540,451.21		143,992,311.43
递延所得税负债		10,922,582.88		11,343,117.97

(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	149,785,044.15	129,923,881.92
租赁负债	489,913.78	4,330,362.07

预计负债	151,488.07	212,230.55
资产减值准备	12,034,667.37	12,060,744.56
合计	162,461,113.37	146,527,219.10

(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
2026	20,229,111.49	20,229,111.49	
2027	31,496,056.40	31,496,056.40	
2028	28,845,987.62	28,845,987.62	
2029	31,483,264.60	31,483,264.60	
2030	17,869,461.81	17,869,461.81	
2031	19,861,162.23		
合计	149,785,044.15	129,923,881.92	

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	89,150,500.76	44,048,883.84	45,101,616.92	70,414,526.67	47,910,667.74	22,503,858.93
合计	89,150,500.76	44,048,883.84	45,101,616.92	70,414,526.67	47,910,667.74	22,503,858.93

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	38,192,838.08	38,192,838.08		保证金、司法冻结款等	35,284,766.46	35,284,766.46		保证金、司法冻结款等
应收票据	7,153,457.00	7,153,457.00		未终止确认的应收票据	11,730,581.33	11,730,581.33		未终止确认的应收票据
应收账款	5,598,359.51	5,598,359.51		保理	26,183,091.45	26,183,091.45		保理
合计	50,944,654.59	50,944,654.59			73,198,439.24	73,198,439.24		

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	63,500,000.00	83,500,000.00
未到期应付利息	74,554.72	83,685.32
票据贴现借款		1,460,693.00

合计	63,574,554.72	85,044,378.32
----	---------------	---------------

(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	99,228,252.67	88,064,322.62
合计	99,228,252.67	88,064,322.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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	327,409,204.45	361,403,133.06
应付长期资产	368,790.45	32,458.48
应付其他	428,337.21	699,040.20
合计	328,206,332.11	362,134,631.74

(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
重庆南极装饰工程有限公司	8,225,418.54	尚未完成交易
马鞍山泽一建筑装饰工程有限公司	4,938,916.75	尚未完成交易
沈阳慧工建筑装饰工程有限公司	3,224,275.49	尚未完成交易
河南时尚经典装饰工程有限公司	2,795,252.79	尚未完成交易
北京金瑞琪宁建筑装饰有限责任公司	1,876,461.00	尚未完成交易
武汉熠源设计装饰工程有限公司	1,763,247.96	尚未完成交易
浙江绿城房屋服务系统有限公司	1,759,799.77	尚未完成交易
中国城市规划设计研究院深圳分院	1,680,000.00	尚未完成交易
安徽立群消防工程有限公司	1,666,545.00	尚未完成交易
暂估应付账款	3,266,499.14	尚未完成交易
金鼎云盛(北京)建筑工程有限公司	1,637,500.00	尚未完成交易
中规院(北京)规划设计有限公司	1,600,000.00	尚未完成交易
长沙琦远装饰有限公司	2,981,152.94	尚未完成交易
成都市规划设计研究院	1,350,000.00	尚未完成交易
成都红动建设有限公司	1,420,000.00	尚未完成交易
深圳市一合文化数字科技有限公司	1,904,626.24	尚未完成交易
深圳圳通工程有限公司	1,126,745.94	尚未完成交易
阜阳盛弛装饰设计有限公司	1,127,077.92	尚未完成交易
漯河鸿瑞电子有限公司	1,020,177.00	尚未完成交易

合计	45,363,696.48	
----	---------------	--

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,565,890.62	12,122,199.88
合计	6,565,890.62	12,122,199.88

(1) 应付利息

(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	618,981.58	618,981.58
应付费用	1,190,456.22	1,524,197.95
代收款项	932,421.43	1,284,165.95
其他	3,824,031.39	8,694,854.40
合计	6,565,890.62	12,122,199.88

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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	189,776,700.15	189,427,246.85
其他	1,705,238.57	1,810,158.30
合计	191,481,938.72	191,237,405.15

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	1,749,908.26	项目暂停
合计	1,749,908.26	

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	50,956,706.43	131,931,942.32	149,035,473.39	33,853,175.36
二、离职后福利-设定提存计划	653,889.66	8,184,067.00	8,334,952.60	503,004.06
三、辞退福利	2,815,946.68	6,563,240.65	8,199,378.78	1,179,808.55
合计	54,426,542.77	146,679,249.97	165,569,804.77	35,535,987.97

(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	50,511,382.18	124,961,293.68	141,912,485.99	33,560,189.87
2、职工福利费		604,740.21	604,740.21	
3、社会保险费	368,205.01	4,192,741.98	4,283,770.97	277,176.02
其中：医疗保险费	340,790.43	3,578,351.21	3,663,308.03	255,833.61
工伤保险费	14,446.24	150,741.35	152,100.18	13,087.41
生育保险费	12,968.34	243,598.75	248,312.09	8,255.00
补充医疗保险		220,050.67	220,050.67	
4、住房公积金	45,518.00	2,004,894.78	2,050,412.78	
5、工会经费和职工教育经费	31,601.24	168,271.67	184,063.44	15,809.47
合计	50,956,706.43	131,931,942.32	149,035,473.39	33,853,175.36

(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	633,578.15	7,913,616.36	8,058,371.80	488,822.71
2、失业保险费	20,311.51	270,450.64	276,580.80	14,181.35
合计	653,889.66	8,184,067.00	8,334,952.60	503,004.06

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,153,828.47	22,514,966.60
企业所得税	11,326.80	11,290,536.32
个人所得税	1,490,274.92	1,885,651.37
城市维护建设税	159,737.63	300,137.52
教育费附加	69,229.76	135,487.72
地方教育附加	42,299.37	86,471.34
其他	20,499.01	23,510.07

合计	23,947,195.96	36,236,760.94
----	---------------	---------------

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
一年内到期的应付债券	1,994,643.33	3,590,016.00
一年内到期的租赁负债	15,123,189.37	13,743,164.67
产品维护成本	269,068.70	300,796.24
未决诉讼	232,372.42	1,294,067.90
合计	17,619,273.82	18,928,044.81

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	17,034,324.62	16,925,303.61
未终止确认票据	7,153,457.00	11,730,581.33
未终止确认的保理	2,443,384.61	12,442,781.06
合计	26,631,166.23	41,098,666.00

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	256,773,096.40	253,989,559.16
减：一年内到期的应付债券	1,994,643.33	3,590,016.00
合计	254,778,453.07	250,399,543.16

（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	转股	期末余额	是否违约
丝路转债	100.00	注1	2022年03月02日	6年	240,000,000.00	253,989,559.16		2,712,714.92	4,396,478.46	4,308,087.60	17,568.54	256,773,096.40	否
合计					240,000,000.00	253,989,559.16		2,712,714.92	4,396,478.46	4,308,087.60	17,568.54	256,773,096.40	

注 1：发行可转债票面利率为：第一年 0.5%、第二年 0.7%、第三年 1.2%、第四年 1.8%、第五年 2.5%、第六年 3.0%。

(3) 可转换公司债券的说明

(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	35,501,971.88	37,893,321.39
减：一年内到期的租赁负债	15,123,189.37	13,743,164.67
合计	20,378,782.51	24,150,156.72

其他说明

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
产品质量保证	235,497.17	304,185.85	产品质量保证
合计	235,497.17	304,185.85	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	238,382.22		28,210.98	210,171.24	详见表 1
合计	238,382.22		28,210.98	210,171.24	

其他说明：

1. 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
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	238,382.22	---	---	28,210.98	---	---	210,171.24	与资产相关
合计	238,382.22	---	---	28,210.98	---	---	210,171.24	---

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	6,002,759.30	7,112,256.75
合计	6,002,759.30	7,112,256.75

其他说明：

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	121,564,597.00	753.00				753.00	121,565,350.00

其他说明：

股本变动情况说明：

（1）公司可转债转股 200 张，转股数量为 753 股，增加股本 753 元。

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	2,393,572.00	22,789,227.55			200.00	1,904.20	2,393,372.00	22,787,323.35
合计	2,393,572.00	22,789,227.55			200.00	1,904.20	2,393,372.00	22,787,323.35

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）	337,957,860.31	18,696.78	1,425,192.35	336,551,364.74
其他资本公积	7,311,895.85	1,011,199.64		8,323,095.49
合计	345,269,756.16	1,029,896.42	1,425,192.35	344,874,460.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

1、股本溢价的变动

（1）本期可转债转股 200 张，增加股本溢价 18,696.78 元；

（2）收购控股子公司京唐文化少数股东股权、深圳提亚晨星投资企业（有限合伙）少数合伙人份额，减少资本公积-股本溢价 1,425,192.35 元；

2、其他资本公积的变动

本期计提应确认的股权激励费用，确认其他资本公积 1,010,990.00 元；

56、库存股

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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	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
二、将重分类进损益的其他综合收益	-85,878.51	140,984.80				140,984.80		55,106.29
外币财务报表折算差额	-85,878.51	140,984.80				140,984.80		55,106.29
其他综合收益合计	4,349,321.49	140,984.80				140,984.80		4,490,306.29

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	28,564,303.76			28,564,303.76
合计	28,564,303.76			28,564,303.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	-108,526,924.31	-47,752,948.70
调整后期初未分配利润	-108,526,924.31	-47,752,948.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,063,638.29	-80,260,288.91
期末未分配利润	-107,463,286.02	-128,013,237.61

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	369,007,456.27	267,603,475.92	276,900,003.37	243,702,535.50
其他业务	15,685.83	102,106.19	47,971.18	94.55
合计	369,023,142.10	267,705,582.11	276,947,974.55	243,702,630.05

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 677,165,265.27 元，其中，513,083,644.11 元预计将于 2026 年度确认收入，147,754,190.31 元预计将于 2027 年度确认收入，16,327,430.85 元预计将于 2028 年度确认收入。

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	788,746.33	630,656.53
教育费附加	353,707.01	299,564.33
印花税	195,802.16	261,582.92
地方教育费附加	235,804.57	200,717.26
其他税费	101,359.98	1,020.00
合计	1,675,420.05	1,393,541.04

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,493,453.14	30,617,849.31
办公费用	2,869,135.23	2,685,167.11
租赁与装修费	484,073.83	724,797.49
差旅与交通费	1,308,750.70	1,788,688.16
业务招待费	1,154,842.77	1,492,748.27
折旧与摊销费	1,450,590.40	1,965,271.61
服务费用	2,060,618.00	3,914,139.23
股权激励费用	1,010,990.00	2,243,247.50
使用权资产折旧	2,955,900.14	1,998,333.81
其他费用	767,722.25	436,572.25

合计	46,556,076.46	47,866,814.74
----	---------------	---------------

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,661,989.93	20,113,681.33
业务招待费	1,421,814.48	1,543,321.90
差旅与交通费	1,747,779.31	2,628,346.69
业务宣传费	1,429,242.98	1,166,340.23
折旧与摊销费	44,745.52	148,839.33
租赁与装修费	121,740.43	192,792.73
办公费用	1,486,439.98	1,942,373.26
使用权资产折旧	1,009,821.70	1,137,519.36
合计	26,923,574.33	28,873,214.83

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,845,645.65	22,647,294.53
折旧与摊销费	171,308.86	238,155.96
其他费用	605,403.33	709,308.42
合计	20,622,357.84	23,594,758.91

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,639,726.55	10,025,970.92
减：利息收入	469,488.65	919,387.04
汇兑损益	1,202,621.86	205,750.78
银行手续费及其他	331,636.82	416,308.48
合计	9,704,496.58	9,728,643.14

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	432,958.78	693,924.63
个税手续费返还	111,022.37	157,563.30
合计	543,981.15	851,487.93

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	191,744.20	-4,864,417.32
处置长期股权投资产生的投资收益		-201.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,340,695.19	1,143,964.50
合计	1,532,439.39	-3,720,654.23

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	-933,383.15	-12,360,459.41
合计	-933,383.15	-12,360,459.41

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	299,381.21	388,896.94
十一、合同资产减值损失	3,799,991.38	-2,044,908.72
合计	4,099,372.59	-1,656,011.78

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	895,092.11	-5,373.96
使用权资产处置利得或损失	601,074.02	893,772.27
合计	1,496,166.13	888,398.31

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
违约赔偿收入	216,445.40	143,100.49	216,445.40
非流动资产处置利得	104,325.81	727.64	104,325.81
其他	8,814.47	47,182.03	8,814.47
合计	329,585.68	191,010.16	329,585.68

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
非流动资产毁损报废损失	160,800.20	54,304.24	160,800.20
违约金、滞纳金和罚款等	441,062.01	354,612.71	441,062.01
其他	636,634.01	268,402.23	636,634.01

合计	1,238,496.22	677,319.18	1,238,496.22
----	--------------	------------	--------------

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	271,254.18	1,269,093.67
递延所得税费用	1,031,212.73	-14,349,297.89
合计	1,302,466.91	-13,080,204.22

（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	1,665,300.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	249,795.05
子公司适用不同税率的影响	1,217,334.41
非应税收入的影响	107,472.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	596,455.35
税法规定的额外可扣除费用	-3,476,300.54
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（正数）	2,607,709.70
所得税费用	1,302,466.91

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	404,747.80	681,791.79
个税手续费返还	111,022.37	157,563.30
项目共管账户资金		5,353,198.66
利息收入	469,488.65	919,387.04
押金、保证金等	207,750.44	2,483,721.36
合计	1,193,009.26	9,595,662.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

付现费用	15,223,487.66	19,253,196.62
押金及往来款	9,321,178.60	1,143,323.91
合计	24,544,666.26	20,396,520.53

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

(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	2,443,594.25	6,942,908.18
合计	2,443,594.25	6,942,908.18

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
租赁支出	8,359,138.32	9,509,090.33
其他	23,933.09	99,348.44
合计	8,383,071.41	9,608,438.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	362,833.39	-81,614,972.14
加：资产减值准备	-3,165,989.44	14,016,471.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,539,066.14	4,014,157.13
使用权资产折旧	7,656,501.03	7,794,025.07
无形资产摊销	607,722.40	1,136,734.95
长期待摊费用摊销	806,383.24	1,421,569.93
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）	-1,496,166.13	-888,398.31

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	65,474.39	53,576.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,639,726.55	10,095,559.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,532,439.39	3,783,757.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,451,860.22	-11,979,984.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-420,535.09	-2,369,313.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,197,077.24	-9,933,378.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	48,541,302.28	166,179,966.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-80,936,188.06	-128,510,106.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,683,371.23	-26,800,334.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	753.00	4,403.00
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产	18,101,255.11	4,541,797.86
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	389,702,967.82	225,321,697.02
减：现金的期初余额	554,131,325.31	500,219,357.13
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	-164,428,357.49	-274,897,660.11

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

（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	389,702,967.82	554,131,325.31
其中：库存现金	4,548.70	
可随时用于支付的银行存款	389,698,419.12	554,131,325.31
三、期末现金及现金等价物余额	389,702,967.82	554,131,325.31

（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	38,192,838.08	33,287,380.45	保证金、司法冻结款等
合计	38,192,838.08	33,287,380.45	

(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

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	4,629,577.80	6.8109	31,531,591.44
欧元			
港币	164,234.29	0.86855	142,645.69
应收账款			
其中：美元	76,936.06	6.8109	524,003.81
欧元			
港币	48,547.09	0.86855	42,165.58
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见附注七、注释 25、注释 47 和注释 78。

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
租赁负债的利息	792,505.43	973,089.35
短期租赁费用	175,474.38	1,309,778.59

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、数据资源

84、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	19,845,645.65	22,647,294.53
折旧与摊销费	171,308.86	238,155.96
其他费用	605,403.33	709,308.42
合计	20,622,357.84	23,594,758.91

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

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

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

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	500,000.00 元	武汉市	武汉市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
北京深丝路	1,000,000.00 元	北京市	北京市	文化产业	0.00%	100.00%	设立
广州丝路科技	1,000,000.00 元	广州市	广州市	文化产业	80.00%	20.00%	设立
成都深丝路	1,000,000.00 元	成都市	成都市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
圣旗云网络	10,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	100.00%	0.00%	设立
旗云国际	80,000.00 美元	香港	香港	文化产业	0.00%	100.00%	设立
Arc Shadow Corp.	10,000.00 美元	美国洛杉矶市	美国特拉华州 威尔明顿市	文化产业	0.00%	100.00%	设立
青岛深丝路	10,000,000.00 元	青岛市	青岛市	文化产业	90.00%	10.00%	收购
南京深丝路教育	700,000.00 元	南京市	南京市	文化产业	0.00%	100.00%	设立
北京展览展示	2,000,000.00 元	北京市	北京市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
丝路蓝	80,000,000.00 元	深圳市	深圳市	投资	100.00%	0.00%	收购
昆明丝路	1,000,000.00 元	昆明市	昆明市	投资	100.00%	0.00%	设立
天津丝路	10,000,000.00 元	天津市	天津市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
提亚数科	5,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	70.00%	12.30%	设立
丝路汇	20,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	100.00%	0.00%	设立
丝路创视	15,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	0.00%	70.00%	设立
视创科技	5,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	0.00%	60.00%	设立
江苏见喜科技	10,000,000.00 元	南京市	南京市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
武汉见喜教育	1,500,000.00 元	武汉市	武汉市	文化产业	0.00%	100.00%	设立
广州见喜计算机咨询	1,500,000.00 元	广州市	广州市	文化产业	0.00%	100.00%	设立
深圳丝路科技	1,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
云创享	11,400,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	10.00%	90.00%	收购
深圳提亚晨星投资企业（有限合伙）	1,125,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	0.00%	55.56%	收购

京唐文化	5,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	45.00%	55.00%	设立
无锡京唐	500,000.00 元	无锡市	无锡市	文化产业	0.00%	100.00%	设立

(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

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(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

(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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	33,316,663.78	32,374,914.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	191,744.20	-375,023.21
--综合收益总额	191,744.20	-375,023.21

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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

单位：元

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	238,382.22			28,210.98		210,171.24	与资产相关
合计	238,382.22			28,210.98		210,171.24	

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
其他收益	432,958.78	693,924.63

其他说明

计入其他收益的政府补助：

项目	2026 年半年度	2025 年半年度	与资产相关/ 与收益相关
1、递延收益摊销	28,210.98	12,132.84	与资产相关
2、鼓励企业规模提升	236,000.00	---	与收益相关
3、文化企业百强奖励	---	600,000.00	与收益相关
4、软件产品即征即退	55,249.50	---	与收益相关
5、稳岗补贴	---	31,369.12	与收益相关
6、专精特新育苗行动奖励	90,000.00	---	与收益相关
7、贷款担保费补贴	---	25,500.00	与收益相关
8、吸纳脱贫人口社保补贴	7,799.42	11,541.17	与收益相关
9、在岗就业残疾人社会保险补贴	7,243.62	5,829.78	与收益相关
10、扩岗补助	8,000.00	6,000.00	与收益相关
11、深圳市 2023 年第二批知识产权领域专项资金 国内发明专利授权资助	455.26	1,551.72	与收益相关
合计	432,958.78	693,924.63	

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、其他非流动金融资产，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。除附注十二、（五）5 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他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。

截至 2026 年 6 月 30 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	坏账准备
应收票据	8,603,081.47	159,814.62
应收款项融资	1,496,336.02	---
应收账款	552,474,781.50	252,525,595.07
其他应收款	39,006,456.27	21,208,861.06
合同资产	118,892,328.69	48,454,641.10
其他非流动资产（一年以上合同资产）	89,150,500.76	44,048,883.84
合计	809,623,484.71	366,397,795.69

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。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 48,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 23,810.96 万元。

截至 2026 年 6 月 30 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	2026 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	63,574,554.72	---	---	---	63,574,554.72
应付票据	99,228,252.67	---	---	---	99,228,252.67
应付账款	328,206,332.11	---	---	---	328,206,332.11
其他应付款	6,565,890.62	---	---	---	6,565,890.62
一年内到期的非流动负债	17,619,273.82	---	---	---	17,619,273.82
其他流动负债	26,631,166.23	---	---	---	26,631,166.23
应付债券	---	275,240,780.00	---	---	275,240,780.00
租赁负债	---	12,723,440.41	8,476,737.28	---	21,200,177.69

项目	2026 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
合计	541,825,470.17	287,964,220.41	8,476,737.28	---	838,266,427.86

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、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) 截至 2026 年 6 月 30 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	2026 年 6 月 30 日		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	31,531,591.44	142,645.69	31,674,237.13
应收账款	524,003.81	42,165.58	566,169.39
小计	32,055,595.25	184,811.27	32,240,406.52

3) 敏感性分析：

截至 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、港币金融资产和美元、港币金融负债，如果人民币对美元、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税前利润 3,224,040.65 元（2025 年半年度约 3,410,289.18 元）。

- （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等。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

3、金融资产

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	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额		1,496,336.02	33,397,296.00	34,893,632.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

本公司持有的以第二层次输入值计量的应收款项融资为银行承兑汇票，鉴于其信用风险较低且剩余期限较短，本公司以其票面余额作为公允价值。

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

本公司持有的以第三层次输入值计量的其他非流动金融资产为非上市公司股权。对于此类非上市权益工具投资，在评估其公允价值时，本公司会综合运用市场法、未来现金流量折现法等估值技术。若被投资单位的经营环境、经营状况及财务状况自投资以来未发生重大变化，本公司以初始投资成本作为其公允价值的合理估计值进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
知初基金	联营公司
Growlib Technology Inc.	联营公司
卓岳文化	联营公司

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、岳峰、王军平、罗晓白、董明志、李丽杰、肖诚、丁鹏青、田万军、王国杰、宋丽慧、魏智、王瑜、项兰迪、余前锋、彭蓉	公司现任董事及高管；离任不满 12 个月的监事
那么艺术	原公司实际控制人控制的公司，解除控制关系未满 12 个月
丝路控股	受实际控制人控制的公司
丝路发展	受实际控制人控制的公司
新余贝恩	受实际控制人控制的公司
北京格如灵	公司高管曾担任董事的企业之全资子公司

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	在线云渲染服务、机柜和平台使用等服务	1,537,064.00	6,000,000.00	否	2,003,744.42
那么艺术	项目实施费用	1,095,660.38	2,000,000.00	否	4,087,960.77
北京格如灵	AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案	46,902.66	2,000,000.00	否	142,477.86

（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

（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	35,000,000.00	2026 年 04 月 02 日	2030 年 10 月 02 日	否
丝路蓝	100,000,000.00	2025 年 11 月 17 日	2029 年 10 月 27 日	否
丝路蓝	40,000,000.00	2025 年 11 月 07 日	2029 年 10 月 23 日	否

丝路蓝	50,000,000.00	2025 年 09 月 05 日	2029 年 09 月 04 日	否
丝路蓝	11,166,661.56	2025 年 06 月 23 日	2029 年 05 月 08 日	否
丝路蓝	15,000,000.00	2025 年 06 月 12 日	2027 年 06 月 05 日	否
丝路蓝	21,521,274.43	2025 年 01 月 08 日	2027 年 05 月 23 日	否
丝路蓝	1,357,373.51	2024 年 12 月 18 日	2026 年 10 月 31 日	否
丝路蓝	296,098.24	2024 年 09 月 20 日	2026 年 06 月 30 日	否

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	2026 年 02 月 05 日	2030 年 01 月 15 日	否
李萌迪	60,000,000.00	2025 年 11 月 05 日	2029 年 10 月 23 日	否
李萌迪	50,000,000.00	2025 年 09 月 05 日	2029 年 09 月 04 日	否
李萌迪	18,000,000.00	2025 年 06 月 23 日	2029 年 05 月 08 日	否
李萌迪	1,552,500.00	2025 年 01 月 08 日	2026 年 06 月 30 日	否

- (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	4,527,293.71	5,135,920.14

- (8) 其他关联交易

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
预付款项					
	北京格如灵	4,000.00			

- (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			
	瑞云科技	666,503.81	1,102,014.60
	那么艺术	1,334,330.21	1,581,090.21

7、关联方承诺

本期无关联方承诺。

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							567,000.00	6,759,330.00
核心经营管理团队成员							945,000.00	18,276,300.00
合计							1,512,000.00	25,035,630.00

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	公司第三期股票期权与限制性股票激励计划股票期权的授予价格为 19.34 元/份。	有效期为授予日 2024 年 6 月 12 日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。	公司第三期股票期权与限制性股票激励计划第二类限制性股票授予价格为 9.67 元/股。	有效期为授予日 2024 年 6 月 12 日起至激励对象获授的第二类限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。
核心经营管理团队成员	公司第三期股票期权与限制性股票激励计划股票期权的授予价格为 19.34 元/份。	有效期为授予日 2024 年 6 月 12 日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。	不适用	不适用

其他说明

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	第二类限制性股票：BS 模型 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	4,150,113.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,010,990.00

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	650,135.00	
核心经营管理团队成员	360,855.00	
合计	1,010,990.00	

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

股份支付交易对当期财务状况和经营成果的影响

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
因以权益结算的股份支付而确认的费用总额	1,010,990.00	2,243,247.50
因以现金结算的股份支付而确认的费用总额	---	---
以股份支付换取的职工服务总额及其他方服务总额	1,010,990.00	2,243,247.50

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. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

租赁合同类别	最低租赁付款额
房屋租赁	37,386,412.02

除存在上述承诺事项外，截至 2026 年 6 月 30 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、关联方及关联交易

1. 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
----	------	-------	------	------	------

银行	保函金额	保证金金额	保函类型	开立日期	到期日期
中信银行深圳分行	325,023.72	---	工程/设备质量 保修保函	2024-5-23	2027-5-23
中信银行深圳分行	6,812,510.37	---	履约保函	2025-7-22	2026-12-31
中信银行深圳分行	1,427,360.00	---	履约保函	2025-7-30	2026-6-30
中信银行深圳分行	6,400,510.37	---	预付款保函	2025-8-1	2026-12-31
中信银行深圳分行	390,059.86	---	履约保函	2025-8-14	2026-11-30
中信银行深圳分行	6,165,810.11	---	履约保函	2025-11-24	2026-11-21
中信银行深圳分行	1,552,500.00	---	履约保函	2025-12-16	2026-6-30
中国银行深圳市分行	666,661.56	---	履约保函	2025-9-16	2026-10-30
中国建设银行深圳市分行	300,000.00	---	投标保函	2026-2-26	2026-8-13
中国建设银行深圳市分行	50,000.00	---	投标保函	2026-3-11	2026-6-30
中国建设银行深圳市分行	100,000.00	---	投标保函	2026-3-18	2026-8-23
中国建设银行深圳市分行	1,000,000.00	---	投标保函	2026-4-13	2026-7-21
中国建设银行深圳市分行	138,000.00	---	投标保函	2026-5-20	2026-8-18
中国光大银行深圳分行	52,675.34	---	质保金保函	2024-12-11	2026-9-19
中国光大银行深圳分行	3,024,462.05	---	履约保函	2025-12-2	2026-11-30
中国光大银行深圳分行	27,272.27	---	质量保函	2026-2-6	2029-2-6
中国光大银行深圳分行	845,943.60	---	履约保函	2026-3-4	2026-9-4
中国光大银行深圳分行	435,487.93	---	履约保函	2026-3-4	2026-8-30
中国光大银行深圳分行	3,290,894.04	---	履约保函	2026-3-9	2026-6-30
中国光大银行深圳分行	999,000.00	---	履约保函	2026-3-18	2026-9-18
中国光大银行深圳分行	1,122,444.55	---	履约保函	2026-4-8	2026-6-30
中国光大银行深圳分行	1,592,591.66	---	履约保函	2026-4-8	2026-6-30
中国光大银行深圳分行	328,000.00	---	履约保函	2026-4-13	2026-6-30
中国光大银行深圳分行	6,286,312.11	---	履约保函	2026-5-12	2026-10-31
中国光大银行深圳分行	2,513,099.06	---	预付款保函	2026-5-28	2026-7-30
中国光大银行深圳分行	222,857.39	---	履约保函	2026-6-2	2026-9-2
中国光大银行深圳分行	4,108,088.61	---	履约保函	2026-6-2	2027-5-26
中国光大银行深圳分行	1,350,000.00	---	预付款保函	2026-6-8	2026-7-30
中国光大银行深圳分行	4,349,731.75	---	履约保函	2026-6-29	2026-12-31
浦发银行深圳分行	134,962.66	---	履约保函	2025-11-28	2028-2-27
浦发银行深圳分行	14,678,000.00	---	履约保函	2026-1-8	2026-12-30
华夏银行深圳分行	1,000,000.00	---	履约保函	2023-11-9	2026-9-30
华夏银行深圳分行	357,373.51	---	履约保函	2025-1-20	2026-10-31
广发银行深圳分行	2,935,600.00	---	工资支付保函	2026-1-4	2026-12-18
广发银行深圳分行	690,000.00	---	履约保函	2026-6-23	2026-12-31
珠海华润银行深圳分行	500,000.00	---	履约保函	2025-8-19	2026-6-30
上海银行	296,098.24	---	履约保函	2024-11-11	2026-6-30

银行	保函金额	保证金金额	保函类型	开立日期	到期日期
华商银行	100,000.00	---	投标保函	2026-6-8	2026-9-6
招商银行股份有限公司深圳分行	119,896.00	119,896.00	履约保函	2025-7-29	2026-7-29
招商银行股份有限公司深圳分行	52,699.80	52,699.80	履约保函	2025-12-23	2028-12-22
合计	76,741,926.56	172,595.80	---	---	---

除存在上述或有事项外，截至 2026 年 6 月 30 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

2、利润分配情况

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

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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）	52,954,880.94	71,620,223.50
1 至 2 年	24,305,812.28	24,461,182.83
2 至 3 年	23,290,310.72	33,298,376.59
3 年以上	84,044,808.15	82,510,423.57
3 至 4 年	21,559,127.84	27,347,472.61
4 至 5 年	28,568,509.57	23,581,829.77
5 年以上	33,917,170.74	31,581,121.19
合计	184,595,812.09	211,890,206.49

(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	26,128,227.68	14.15%	26,128,227.68	100.00%		28,332,012.48	13.37%	28,332,012.48	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	158,467,584.41	85.85%	55,111,225.25	34.78%	103,356,359.16	183,558,194.01	86.63%	58,220,284.96	31.72%	125,337,909.05
其中：										
应收数字化展览展示综合业务款项组合	74,305,866.87	40.26%	36,632,872.66	49.30%	37,672,994.21	61,341,096.81	28.95%	34,973,265.05	57.01%	26,367,831.76
应收其他客户组合	63,314,543.54	34.30%	18,478,352.59	29.19%	44,836,190.95	101,537,328.77	47.92%	23,247,019.91	22.90%	78,290,308.86
合并范围内关联方组合	20,847,174.00	11.29%			20,847,174.00	20,679,768.43	9.76%			20,679,768.43
合计	184,595,812.09	100.00%	81,239,452.93	44.01%	103,356,359.16	211,890,206.49	100.00%	86,552,297.44	40.85%	125,337,909.05

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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	28,332,012.48	28,332,012.48	26,128,227.68	26,128,227.68	100.00%	预计无法收回
合计	28,332,012.48	28,332,012.48	26,128,227.68	26,128,227.68		

按组合计提坏账准备类别名称：应收数字化展览展示综合业务款项组合

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	74,305,866.87	36,632,872.66	49.30%
合计	74,305,866.87	36,632,872.66	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户组合	63,314,543.54	18,478,352.59	29.19%
合计	63,314,543.54	18,478,352.59	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	20,847,174.00		
合计	20,847,174.00		

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	28,332,012.48		2,203,784.80			26,128,227.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	58,220,284.96	1,659,607.61	4,768,667.32			55,111,225.25
其中：应收数字化展览展示综合业务款项组合	34,973,265.05	1,659,607.61				36,632,872.66
应收其他客户组	23,247,019.91		4,768,667.32			18,478,352.59

合						
合并范围内关联方组合						
合计	86,552,297.44	1,659,607.61	6,972,452.12			81,239,452.93

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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	20,667,361.33		21,065,290.75	10.85%	433,427.49
第二名	18,192,514.41		18,192,514.41	9.37%	
第三名	6,664,631.50		6,664,631.50	3.43%	6,664,631.50
第四名	5,713,141.56		5,713,141.56	2.94%	5,713,141.56
第五名	5,143,564.85		5,143,564.85	2.65%	51,435.65
合计	56,381,213.65		56,779,143.07	29.24%	12,862,636.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	170,920,659.01	282,501,917.97
合计	170,920,659.01	282,501,917.97

(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	166,505,166.50	234,872,370.29
押金	3,732,923.19	4,222,541.44
保证金	900,367.16	843,429.09
备用金	2,256,710.23	1,647,218.63
代垫款项及其他	6,298,728.35	50,518,012.12
合计	179,693,895.43	292,103,571.57

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）	99,973,174.56	207,992,358.34

1 至 2 年	29,835,579.34	22,925,089.74
2 至 3 年	2,042,810.96	15,278,374.80
3 年以上	47,842,330.57	45,907,748.69
3 至 4 年	5,134,736.25	5,162,516.34
4 至 5 年	7,399,042.48	12,683,048.96
5 年以上	35,308,551.84	28,062,183.39
合计	179,693,895.43	292,103,571.57

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	2,681,243.24	1.49%	2,681,243.24	100.00%		2,681,243.24	0.92%	2,681,243.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	177,012,652.19	98.51%	6,091,993.18	3.44%	170,920,659.01	289,422,328.33	99.08%	6,920,410.36	2.39%	282,501,917.97
其中：										
应收其他方组合	10,507,485.69	5.85%	6,091,993.18	57.98%	4,415,492.51	54,549,958.04	18.67%	6,920,410.36	12.69%	47,629,547.68
关联方组合	166,505,166.50	92.66%			166,505,166.50	234,872,370.29	80.41%			234,872,370.29
合计	179,693,895.43	100.00%	8,773,236.42	4.88%	170,920,659.01	292,103,571.57	100.00%	9,601,653.60	3.29%	282,501,917.97

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的其他应收款

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
单项计提坏账准备的其他应收款	2,681,243.24	2,681,243.24	2,681,243.24	2,681,243.24	100.00%	预计无法收回
合计	2,681,243.24	2,681,243.24	2,681,243.24	2,681,243.24		

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他方组合

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	10,507,485.69	6,091,993.18	57.98%
合计	10,507,485.69	6,091,993.18	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	166,505,166.50		
合计	166,505,166.50		

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	6,920,410.36		2,681,243.24	9,601,653.60
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	828,417.18			828,417.18
2026 年 6 月 30 日余额	6,091,993.18		2,681,243.24	8,773,236.43

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	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,681,243.24					2,681,243.24
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,920,410.36		828,417.18			6,091,993.18
其中：应收其他方组合	6,920,410.36		828,417.18			6,091,993.18
合计	9,601,653.60		828,417.18			8,773,236.42

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
丝路蓝	合并范围内关联方	26,057,467.74	1 年以内、1-2 年	14.50%	
旗云国际	合并范围内关联方	21,630,637.03	3 年以上	12.04%	
丝路汇	合并范围内关联方	20,191,000.00	1 年以内、1-2 年	11.24%	
武汉深丝路	合并范围内关联方	16,242,059.70	1 年以内、1-2 年	9.04%	
深圳丝路科技	合并范围内关联方	15,748,352.94	1 年以内	8.76%	
合计		99,869,517.41		55.58%	

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	148,352,262.82		148,352,262.82	146,102,261.82		146,102,261.82
合计	148,352,262.82		148,352,262.82	146,102,261.82		146,102,261.82

(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	5,400,000.00						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	
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	
南京深丝路教育	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	
深圳丝路科技	1,000,000.00						1,000,000.00	
江苏见喜科技	9,000,000.00						9,000,000.00	
京唐文化			2,250,001.00				2,250,001.00	
合计	146,102,261.82		2,250,001.00				148,352,262.82	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

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	101,803,530.84	63,233,829.72	114,681,931.40	95,870,892.20
其他业务	199.11	53.09	1,517.97	94.55
合计	101,803,729.95	63,233,882.81	114,683,449.37	95,870,986.75

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,016,696.67 元，其中，

15,587,548.70 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-201.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	999,325.33	848,219.04
合计	999,325.33	848,017.63

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	1,430,691.74	
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）	432,958.78	
委托他人投资或管理资产的损益	1,340,695.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-843,436.15	
减：所得税影响额	320,230.30	
少数股东权益影响额（税后）	46,235.46	
合计	1,994,443.80	--

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	0.26%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22%	-0.01	-0.01

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