

丝路视觉科技股份有限公司

2022 年半年度报告



创造超乎想象的视觉体验

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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)康玉路声明：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报告的董事会会议。

公司在发展过程中，存在市场竞争加剧的风险、季节性波动风险、核心技术风险、人力资源风险、应收账款余额较大的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

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 | 2 |
| 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 | 21 |
| 第五节 环境和社会责任 | 23 |
| 第六节 重要事项 | 24 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 32 |
| 第八节 优先股相关情况 | 36 |
| 第九节 债券相关情况 | 37 |
| 第十节 财务报告 | 39 |

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/大华 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期 | 指 | 2022 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 |
| 海南分公司 | 指 | 丝路视觉科技股份有限公司海南分公司 |
| 丝路蓝 | 指 | 深圳市丝路蓝创意展示有限公司 |
| 武汉深丝路 | 指 | 武汉深丝路数码技术有限公司 |
| 北京深丝路 | 指 | 北京深丝路教育科技有限公司 |
| 广州丝路科技 | 指 | 广州丝路数字视觉科技有限公司 |
| 成都深丝路 | 指 | 成都深丝路数码科技有限公司 |
| 厦门深丝路 | 指 | 厦门深丝路数码科技有限公司 |
| 青岛深丝路 | 指 | 青岛深丝路数码技术有限公司 |
| 珠海丝路 | 指 | 珠海丝路数字视觉有限公司 |
| 圣旗云网络 | 指 | 深圳圣旗云网络科技有限公司 |
| 旗云国际 | 指 | 旗云国际网络科技有限公司 |
| 北京展览展示 | 指 | 北京丝路视觉展览展示有限公司 |
| 昆明丝路 | 指 | 昆明丝路视觉科技有限公司 |
| 南京深丝路培训 | 指 | 南京深丝路艺术培训有限公司 |
| 江苏丝路教育 | 指 | 江苏丝路教育科技有限公司 |
| 天津丝路 | 指 | 天津丝路视觉科技有限公司 |
| 重庆丝路 | 指 | 重庆丝路视觉科技有限公司 |
| 丝路汇 | 指 | 深圳丝路汇投资发展有限公司 |
| 提亚数科 | 指 | 深圳提亚数字科技有限公司 |
| 丝路创视 | 指 | 深圳丝路创视创业投资有限公司 |
| 广州丝路计算机咨询 | 指 | 广州丝路视觉计算机技术咨询有限公司 |
| 江苏丝路科技 | 指 | 江苏丝路视觉科技有限公司 |
| 深圳丝路教育 | 指 | 深圳丝路视觉教育科技有限公司 |
| 武汉丝路教育 | 指 | 武汉丝路视觉教育科技有限公司 |
| 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 |

| | | |
|--------|---|--|
| 丝路控股 | 指 | 丝路视界控股有限公司 |
| 那么艺术 | 指 | 深圳那么艺术科技有限公司 |
| 新余贝恩 | 指 | 新余贝恩创业投资管理有限公司 |
| 添翼赋能 | 指 | 深圳添翼赋能投资企业（有限合伙） |
| 潘豆文化 | 指 | 深圳市潘豆文化创意有限公司 |
| 添翼同创 | 指 | 深圳添翼同创投资企业（有限合伙） |
| 意在科技 | 指 | 深圳意在科技展示有限公司 |
| 瑞云科技 | 指 | 深圳市瑞云科技股份有限公司 |
| 添翼商贸 | 指 | 深圳添翼电子商贸有限公司 |
| 光溯文化 | 指 | 深圳光溯文化创意有限公司 |
| 提亚晨星 | 指 | 深圳提亚晨星投资企业（有限合伙） |
| 华岳达观 | 指 | 深圳华岳达观投资企业（有限合伙） |
| 乐朴基金 | 指 | 新余乐朴均衡投资合伙企业（有限合伙） |
| 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） |
| 物明福田基金 | 指 | 深圳市物明福田健康产业投资合伙企业（有限合伙） |
| 江西格灵如科 | 指 | 江西格灵如科科技有限公司 |
| 北京格如灵 | 指 | 北京格如灵科技有限公司 |
| 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。 |
| AI | 指 | 人工智能（Artificial Intelligence），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。 |
| 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。 |
| 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（如有） | 丝路视觉 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Silkroad Visual Technology Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | 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 | 王军平 | 王瑜 |
| 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 | 0755-88321338 |
| 电子信箱 | securities@silkroadcg.com | wangyu@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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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 2021 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） | 501,516,418.95 | 493,180,524.20 | 1.69% |

| | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -5,670,046.41 | 16,576,754.30 | -134.20% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | -12,461,847.03 | 12,744,868.47 | -197.78% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -125,385,230.46 | -102,648,067.14 | -22.15% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.05 | 0.14 | -135.71% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.04 | 0.14 | -128.57% |
| 加权平均净资产收益率 | -0.71% | 2.55% | -3.26% |
| | 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） | 1,794,210,056.61 | 1,685,184,773.70 | 6.47% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 801,614,431.25 | 789,968,377.66 | 1.47% |

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 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | -0.0475 |

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 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 299,281.81 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 975,547.77 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 6,866,497.94 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 64,948.45 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 819,155.54 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,086,474.05 | |
| 减：所得税影响额 | 1,157,090.41 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -9,933.57 | |
| 合计 | 6,791,800.62 | |

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

公司从事以 CG 创意和技术为基础的数字视觉综合服务业务，是专业化、全国性的 CG 视觉服务提供商，高新技术企业、动漫企业。

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、各行业的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及整体解决方案；产品及服务主要包括 CG 静态视觉服务、CG 动态视觉服务、CG 视觉场景综合服务和其他 CG 相关业务。

公司凭借技术能力、规模实力、项目经验和精品案例的不断积累，以及推陈出新的创意设计、技术应用等，不断提升自身的行业口碑和品牌形象，持续拓展业务版图。公司的服务范围遍布全国各地及全球多个国家，应用范围已延展至城市规划馆、主题展示馆、企业形象宣传、大型庆典活动、设计可视化、高端地产营销、数字孪生、智慧城市、虚拟仿真等多个领域。

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 2021 年年度报告。

(二) 公司在报告期内的经营情况

1、上半年受外部环境影响较大，整体业绩受到拖累

报告期内，受疫情反复的影响，全国多地交通及出行受阻、项目现场实施进度受影响，叠加国内经济下行压力，公司经营受到一定程度的冲击，公司上半年业绩受到较大影响。公司 2022 年上半年实现营业收入超过 5 亿元，同比上升 1.69%；净利润-567 万元，同比下降 134.20%。面对国内疫情和经营压力的挑战，公司管理层仍然有信心克服前进道路上的诸多困难，继续深耕主业，夯实管理基础，快速跟进市场需求，拓展业务应用场景，真正做到聚焦主营业务和自身能力提升，全力保障各项业务稳健开展。

2、坚定信心，稳健经营，深耕主业，下半年冲刺发力

2022 年下半年全国多地逐渐复产复工后，随着国内疫情影响减少、消费需求释放，公司的业务开展有了明显改善。公司继续维持并加深与原有客户的稳定合作关系的同时，不断拓展新客户，继续坚持“以数字创意为引领，以数字内容为核心，以 CG 技术应用为主线”的竞争策略，注重产品及服务的文化内涵，创新运用视觉科技元素，为客户提供数字创意设计、数字内容制作以及视觉整体呈现的全流程服务及整体解决方案。公司以“创造超乎想象的视觉体验”为企业使命，坚持持续为公司新老客户提供高质量的视觉体验产品及服务，力争成为中国数字创意行业的领跑者。

3、可转债发行落地，募投项目为公司可持续发展注入新动力

2022 年 3 月，公司向不特定对象发行可转换公司债券 2.4 亿元。公司将稳妥有序使用好募集资金，赋能公司视觉云平台项目的建设，持续强化和扩展公司数字视觉服务的应用范围及落地场景，进一步增强公司主营业务实力，充分利用公司的创新能力，以“文化+科技”的组合优势，推动数字创意与各行业的深度融合发展。

4、战略创新业务不断孵化，元宇宙业务蓄势待发

2021 年以来，元宇宙作为一个前沿的概念被大众所熟知。构建元宇宙所依托的基础设施如 5G 建设、AI 算法、云计算等信息技术和功能性平台建设在国内发展迅速，公司 CG 技术主线以及数字内容产品天然与元宇宙强相关，公司积极关注元宇宙发展进程，对元宇宙产业的发展抱有积极和开放的态度。公司凭借多年来在视觉科技领域的积累，依托关键核心技术基础优势以及在数字创意行业里的先发优势，积极拓展元宇宙应用领域的应用场景，紧紧围绕“文化+科技”进行

业务布局，探索公司数字内容产品在元宇宙中的广泛应用。其中，子公司提亚数科以大数据可视化作为切入点进入智慧城市数字孪生业务领域；子公司丝路视创以 VR 数字内容创作为核心和突破口，拓展虚拟现实和增强现实场景服务以及虚拟仿真等业务；参股子公司瑞云科技则专注于为视觉行业提供垂直云计算服务，Renderbus 云渲染平台为中国云渲染的领军者，算力规模居行业前列。

二、核心竞争力分析

1、高素质、年轻化、稳定的人才团队优势

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

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

2、规模优势

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

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

3、技术研发优势

公司作为高新技术企业，凭借深厚的技术储备、领先的研发实力，以满足客户需求和自身业务发展为目的，以计算机图形图像处理技术为基础，三维技术为核心，形成涵盖静态、动态、单一媒体及多媒体的数字影像和数字影音的创作技术，不断强化技术研发能力和产品/方案落地能力，掌握包括多点触控与无线控制、多媒体数字沙盘、全息成像、AR/VR、3D 实时展示技术、软硬件系统整合等技术在内的视觉场景综合技术、与智慧城市相关的数字孪生构建平台“提亚引擎”、以及与渲染技术相关的各项技术和软件平台。目前公司拥有多项发明、实用新型专利和计算机软件著作权。利用技术优势，公司可将更多的创意转化为数字视觉产品和服务，根据不同应用领域的客户需求向其提供数字视觉综合服务，保证现有客户资源及长期稳定的战略合作关系，同时拓宽服务领域，提高公司经营效率。

4、创意优势

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

5、品牌优势

经过在 CG 视觉服务领域二十年余年的持续创新和锐意进取，公司成为业务范围覆盖全国主要城市、拥有领先的核心技术和高素质人才团队的公司，系“深圳知名品牌”、“亚洲视觉智能产业博览会暨亚洲数字展览展示博览会顾问单位”等。公司高度重视客户体验，通过内部严格的质量控制措施，为客户提供可信赖的高技术、高水准的专业化数字视觉服务，赢得了不同行业众多客户的认可和赞誉。同时公司亦积累了一批精品案例，公司承接的“深圳市城市规划馆”项目荣获法国双面神国际设计大奖 GPDP AWARD 国际创新设计奖、美国 IDA 国际设计大赛室内设计荣誉奖、德国红点品牌与传达设计奖、首届中国展览艺术与展示技术创意大赛金奖，“港湾科创产融城展示中心”和“深圳福田红树林科普展馆”荣获银展奖，“国网江苏电力体验馆”获得 2020 祝融奖深圳赛区展陈空间二等奖，海口城市大脑项目荣获 IDC 亚太区智慧城市大奖。公司在行业内的品牌美誉度持续提升，公司在数字化展陈领域“文化+科技”的创意创新组合优势进一步获得业界的肯定和认可。

6、客户资源与行业经验优势

公司业务覆盖 CG 静态视觉服务、CG 动态视觉服务、CG 视觉场景综合服务和其他 CG 视觉服务，依托人才优势，不断发挥的技术水平和创意实力。经过二十余年的沉淀，公司积累了不同行业的 CG 应用经验，并开发了丰富的客户资源。公司服务存量客户数量众多，拥有丰富的客户资源以及不同行业的 CG 技术应用经验，为北京、深圳、上海、广州、珠海、雄安、江苏、浙江、海南、四川、重庆、广西、云南、山东、陕西等多地政府部门提供产品或服务，与华为、阿里巴巴、腾讯、京东、中兴通讯、新华网、国网江苏、成都空港、万科、保利、中海、华润、伊利等多行业知名、优质客户，中国建筑研究院有限公司、东南大学建筑设计研究院有限公司等知名建筑设计公司建立了合作关系，不断积累优质客户。

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 | 501,516,418.95 | 493,180,524.20 | 1.69% | |
| 营业成本 | 377,871,847.56 | 336,955,310.60 | 12.14% | |
| 销售费用 | 52,981,182.30 | 49,650,940.90 | 6.71% | |
| 管理费用 | 43,003,931.70 | 48,035,785.60 | -10.48% | |
| 财务费用 | 167,356.00 | 2,886,653.02 | -94.20% | 主要系报告期内外币汇兑收益及定存利息收入较上年同期增加所致 |
| 所得税费用 | -3,395,373.64 | 590,952.65 | -674.56% | 主要系报告期内上海、深圳等地区受疫情影响停工导致了利润总额减少，进而导致所得税费用减少 |
| 研发投入 | 37,486,973.05 | 28,106,916.67 | 33.37% | 主要系报告期内加大研发投入所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -125,385,230.46 | -102,648,067.14 | -22.15% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -24,853,220.04 | -12,463,431.33 | -99.41% | 主要系报告期内购买的银行理财产品较上年同期增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 202,126,871.29 | -100,790,266.64 | 300.54% | 主要系报告期内发行可转换公司债券所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 51,888,420.79 | -215,901,765.11 | 124.03% | 主要系报告期内发行可转换公司债券所致 |

| | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------|--------------------------------------|
| 信用减值损失 | 1,081,474.56 | -10,355,937.94 | 110.44% | 主要系报告期内计提的应收款项坏账准备较上年同期减少所致 |
| 营业利润 | -7,552,655.15 | 18,123,254.92 | -141.67% | 主要系报告期内上海、深圳等地区受疫情影响停工所致 |
| 利润总额 | -8,639,129.20 | 17,484,581.03 | -149.41% | 主要系报告期内上海、深圳等地区受疫情影响停工所致 |
| 净利润 | -5,243,755.56 | 16,893,628.38 | -131.04% | 主要系报告期内上海、深圳等地区受疫情影响停工所致 |
| 归属于母公司的净利润 | -5,670,046.41 | 16,576,754.30 | -134.20% | 主要系报告期内上海、深圳等地区受疫情影响停工所致 |
| 收回投资所收到的现金 | 443,556,180.00 | 335,010,000.00 | 32.40% | 主要系报告期内收回银行理财产品本金较上年同期增加所致 |
| 投资活动现金流入小计 | 444,426,252.58 | 336,219,909.61 | 32.18% | 主要系报告期内收回银行理财产品本金较上年同期增加所致 |
| 投资支付的现金 | 460,000,000.00 | 340,010,000.00 | 35.29% | 主要系报告期内支付的银行理财产品本金较上年同期增加所致 |
| 投资活动现金流出小计 | 469,279,472.62 | 348,683,340.94 | 34.59% | 主要系报告期内支付的银行理财产品本金较上年同期增加所致 |
| 吸收投资收到的现金 | 6,999,755.43 | 3,386,691.90 | 106.68% | 主要系报告期内收到的可转换公司债券权益成分的投资款 |
| 取得借款收到的现金 | 258,512,602.97 | 29,900,000.00 | 764.59% | 主要系报告期内收到发行可转换公司债券的募集资金所致 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 6,204,060.03 | | 100.00% | 主要系报告期内收回银承汇票保证金所致，上期无 |
| 筹资活动现金流入小计 | 271,716,418.43 | 33,286,691.90 | 716.29% | 主要系报告期内收到发行可转换公司债券的募集资金所致 |
| 偿还债务支付的现金 | 44,900,000.00 | 99,900,000.00 | -55.06% | 主要系报告期内归还的银行短期借款较上年同期减少所致 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 14,452,775.04 | 22,461,962.95 | -35.66% | 减少部分主要系上年同期收购子公司少数股东权益及银行承兑汇票保证金，本期无 |
| 筹资活动现金流出小计 | 69,589,547.14 | 134,076,958.54 | -48.10% | 主要系报告期内归还的银行短期借款较上年同期减少所致 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 406,329,194.34 | 137,508,599.30 | 195.49% | 主要系报告期内发行可转换公司债券所致 |

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 | | | | | | |
| CG 动态视觉服务 | 69,012,930.03 | 50,018,034.76 | 27.52% | -36.67% | -23.68% | -12.33% |
| CG 视觉场景综合服务 | 385,984,576.43 | 299,800,187.40 | 22.33% | 20.32% | 26.61% | -3.86% |
| 其中：CG 视觉数字内容服务 | 110,363,315.56 | 39,676,035.47 | 64.05% | 29.67% | 32.40% | -0.74% |
| 其中：场景构建服务 | 275,621,260.87 | 260,124,151.93 | 5.62% | 16.94% | 25.77% | -6.62% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华南地区 | 424,302,583.21 | 313,389,776.55 | 26.14% | 22.59% | 22.13% | 0.28% |

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 | 13,423.43 | 0.16% | 主要系报告期内对联营企业持续计算的净收益及购买银行理财产品产生的收益 | 否 |
| 资产减值 | -3,435,366.11 | 39.77% | 主要系报告期内计提的合同资产减值准备 | 是 |
| 营业外收入 | 109,788.24 | 1.27% | | 否 |
| 营业外支出 | 1,196,262.29 | 13.85% | 主要系报告期内部分地区办公室提前退租保证金损失和税收滞纳金等 | 否 |
| 其他收益 | 6,802,345.71 | 78.74% | 主要系报告期内收到的政府补助 | 否 |
| 资产处置收益 | 299,281.81 | 3.46% | | 否 |

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 | 435,418,327.48 | 24.27% | 389,617,575.10 | 23.12% | 1.15% | 主要系报告期内发行可转债收到的货币资金 |
| 应收账款 | 456,521,144.28 | 25.44% | 501,010,506.20 | 29.73% | -4.29% | 主要系报告期内收回应收账款 |
| 合同资产 | 240,117,369.80 | 13.38% | 186,349,484.02 | 11.06% | 2.32% | 主要系报告期内确认的CG场景综合业务收入增加 |
| 存货 | 59,590,461.15 | 3.32% | 49,222,159.95 | 2.92% | 0.40% | |
| 长期股权投资 | 135,421,487.14 | 7.55% | 123,202,364.62 | 7.31% | 0.24% | |
| 固定资产 | 36,094,637.56 | 2.01% | 37,541,261.15 | 2.23% | -0.22% | |
| 使用权资产 | 72,304,301.56 | 4.03% | 75,813,036.02 | 4.50% | -0.47% | |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 1.67% | 44,900,000.00 | 2.66% | -0.99% | 主要系报告期内归还银行短期借款所致 |
| 合同负债 | 107,728,673.00 | 6.00% | 113,406,078.43 | 6.73% | -0.73% | |
| 租赁负债 | 48,892,667.03 | 2.73% | 52,191,216.10 | 3.10% | -0.37% | |
| 交易性金融资产 | 16,443,820.00 | 0.92% | | 0.00% | 0.92% | 主要系报告期购买的银行理财产品，上期无 |
| 应收账款融资 | 10,964,820.00 | 0.61% | 3,346,664.76 | 0.20% | 0.41% | 主要系报告期内收到的银行承兑汇票增加 |
| 预付账款 | 75,975,051.49 | 4.23% | 69,589,750.28 | 4.13% | 0.10% | |
| 其他非流动金融资产 | 55,566,360.52 | 3.10% | 55,566,360.52 | 3.30% | -0.20% | |
| 应付职工薪酬 | 75,040,455.35 | 4.18% | 127,605,529.40 | 7.57% | -3.39% | 主要系上年度计提的奖金在报告期内支付所致 |
| 其他应付款 | 12,009,802.97 | 0.67% | 25,418,678.45 | 1.51% | -0.84% | 主要系报告期内限制性股票解锁，限制性股票回购义务减少所致 |
| 应付债券 | 228,852,428.76 | 12.76% | | 0.00% | 12.76% | 主要系报告期内发行可转换 |

| | | | | | | |
|--------|--------------|-------|---------------|--------|--------|---------------------------|
| 其他权益工具 | 6,014,948.47 | 0.34% | - | 0.00% | 0.34% | 公司债券，上期无 |
| 库存股 | 8,266,199.92 | 0.46% | 17,361,812.02 | 1.03% | -0.57% | 主要系报告期内发行可转换公司债券的权益成分，上期无 |
| 少数股东权益 | 3,236,550.15 | 0.18% | -1,469,271.46 | -0.09% | 0.27% | 主要系报告期内控股子公司少数股东退出所致 |

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） | 0.00 | | | | 460,000.00 | 443,556.18 | | 16,443,820.00 |
| 4. 其他权益工具投资 | 55,566.36 | | | | | | | 55,566.36 |
| 应收款项融资 | 3,346.66 | | | | | | 7,618.15 | 10,964,820.00 |
| | 4.76 | | | | | | 5.24 | |
| 上述合计 | 58,913.02 | | | | 460,000.00 | 443,556.18 | 7,618.15 | 82,975,000.52 |
| | 25.28 | | | | 0.00 | 0.00 | 5.24 | |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | 0.00 | | 0.00 |

说明：

1、 交易性金融资产：本期新增交易性金融资产均为银行理财产品。

2、 其他权益工具投资-其他非流动金融资产：

（1）2019年1月，公司全资子公司圣旗云网络缴纳1,000万元以认购乐朴基金份额，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；

（2）公司于2020年1月6日缴纳4,000万元以认购物明福田基金份额，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；

（3）2021年4月，被投资单位意在科技因其他股东增资致使本公司持有份额被动稀释，从20%降至5%，公司对意在科技不再具有重大影响，由长期股权投资转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；

（4）2021年3月，公司全资子公司丝路汇以200万元的价格受让深圳市中闽安商投资管理股份有限公司（以下称“中闽安商”）持有的海尔（青岛）国际智慧教育网络有限公司（以下称“海尔教育”）1%股权；同时，以300万元对海尔教育进行增资，取得1%股权，以上交易完成后丝路汇共持有海尔教育2%股权，公司拟长期持有该项资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

3、 应收款项融资：本期应收款项融资均为银行承兑汇票。

报告期内公司主要资产计量属性未发生重大变化

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|---------------|--------------|
| 货币资金 | 29,089,133.14 | 银行承兑汇票及保函保证金 |
| 合计 | 29,089,133.14 | --- |

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 |
|-----------|--------------|----------|
| 0 | 8,000,000.00 | -100.00% |

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 | 460,000,000.00 | | | 460,000,000.00 | 443,556,180.00 | 819,155.54 | | 16,443,820.00 | 自有资金 |
| 其他非流动金融资产 | 55,566,360.52 | | | 0 | 0 | 0 | | 55,566,360.52 | 自有资金 |
| 合计 | 515,566,360.52 | 0 | 0 | 460,000,000.00 | 443,556,180.00 | 819,155.54 | 0 | 72,010,180.52 | -- |

说明：详见本节五、资产及负债状况分析之 3、以公允价值计量的资产和负债

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

| | |
|--|-----------|
| 募集资金总额 | 23,367.29 |
| 报告期投入募集资金总额 | 6,153.74 |
| 已累计投入募集资金总额 | 6,153.74 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>经中国证监会证监许可[2021]3840号文同意注册，公司于2022年3月2日向不特定对象发行240万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.4亿元，扣除承销费、保荐费及其他发行费用后，实际募集资金净额为23,367.29万元。上述募集资金到位情况业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）。</p> <p>报告期内，公司的募集资金在规定的额度内使用；</p> <p>截至2022年6月30日，公司在报告期对募集资金项目投入6,153.74万元，累计投入6,153.74万元，结余17,213.55万元；</p> <p>截至2022年6月30日，使用闲置募集资金用于现金管理（购买银行理财产品）余额为12,000万元，募集资金专用活期账户余额为人民币5,553.10万元（含以自有资金先期投入尚未置换金额259.16万元及累计取得银行利息及支出银行手续费净额80.39万元）。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 1. 视觉云平台建设项目 | 否 | 17,500 | 17,500 | 286.45 | 286.45 | 1.64% | 2025年02月01日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 2. 补充流动资金 | 否 | 5,867.29 | 5,867.29 | 5,867.29 | 5,867.29 | 100% | 不适用 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 23,367.29 | 23,367.29 | 6,153.74 | 6,153.74 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | 否 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 23,367.29 | 23,367.29 | 6,153.74 | 6,153.74 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 大变化的情况说明 | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 截至本报告期末，公司以自有资金先期投入视觉云平台建设项目置换金额为 259.16 万元；公司以自有资金支付发行费用 176.86 万元，前述置换金额合计 436.02 万元。该置换已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具大华核字[2022]009916 号鉴证报告，并于本报告披露前完成置换。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2022 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 5,553.10 万元。根据董事会授权，公司使用闲置募集资金用于现金管理（购买银行理财产品）余额为 12,000 万元。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 鉴于公司在中国光大银行股份有限公司深圳熙龙湾支行开通的募集资金专户（账号：39180188000092275）中的募集资金已按规定使用完毕，公司于 2022 年 6 月 16 日办理完成该专户的注销手续。 |

（3）募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|-----------|-----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 11,600.00 | 644.38 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 1,000.00 | 1,000.00 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 12,000.00 | 12,000.00 | 0 | 0 |
| 合计 | | 24,600.00 | 13,644.38 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

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 |
|-------|------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 丝路蓝 | 子公司 | 展览展示设计、策划、布展及施工 | 80,000,000.00 | 589,927,458.87 | 173,774,825.97 | 212,925,185.84 | 689,446.03 | 691,312.06 |
| 天津丝路 | 子公司 | CG 业务 | 10,000,000.00 | 8,931,484.97 | 3,182,382.47 | 3,118,466.91 | 4,140,249.77 | 4,153,696.36 |
| 提亚数科 | 子公司 | 数据可视化 | 5,000,000.00 | 39,390,211.52 | 6,797,218.29 | 13,103,773.46 | 2,931,975.23 | 2,930,987.77 |
| 武汉深丝路 | 子公司 | CG 业务 | 500,000.00 | 10,603,563.82 | 2,648,581.22 | 4,518,371.36 | 1,651,322.90 | 1,394,186.78 |
| 成都深丝 | 子公 | CG 业务 | 1,000,000. | 15,936,893. | 8,635,860.2 | 2,648,256. | - | - |

| | | | | | | | | |
|---------|-----|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 路 | 司 | | 00 | 78 | 6 | 77 | 1,871,829.39 | 959,869.10 |
| 青岛深丝路 | 子公司 | CG 业务 | 10,000,000.00 | 18,678,822.15 | 5,584,976.65 | 4,862,896.96 | 2,244,789.39 | 1,966,894.26 |
| 江苏丝路科技 | 子公司 | CG 业务 | 10,000,000.00 | 15,962,592.61 | 6,415,903.88 | 6,491,733.35 | 2,888,283.67 | 2,689,539.35 |
| 昆明丝路 | 子公司 | CG 业务 | 1,000,000.00 | 3,982,010.88 | -347,247.43 | 148,783.02 | 1,087,519.82 | 981,075.51 |
| 深圳丝路教育 | 子公司 | CG 职业技能培训 | 1,000,000.00 | 8,691,637.81 | 3,774,598.55 | 9,308,083.83 | 2,398,852.06 | 2,286,335.63 |
| 南京深丝路培训 | 子公司 | CG 职业技能培训 | 700,000.00 | 9,154,257.27 | 5,129,401.26 | 451,126.06 | 265,431.62 | 1,364,298.73 |
| 丝路汇 | 子公司 | 投资 | 20,000,000.00 | 49,893,504.84 | 20,058,940.85 | 1,706,953.69 | 1,222,903.40 | 1,178,264.56 |
| 云创享 | 子公司 | CG 业务 | 11,400,000.00 | 364,503.35 | 3,059,143.71 | 120,826.15 | 514,235.78 | 592,998.92 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------|------------------|---------------|
| 南京深丝路培训 | 少数股东退出，公司持股 100% | 无影响 |

主要控股参股公司情况说明

2022 年上半年，子公司丝路蓝实现营业收入 21,292.52 万元，较上年同期增长 30.04%；实现净利润 69.13 万元，较上年同期下降 87.55%。

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、新型冠状病毒肺炎疫情对经营业绩造成影响的风险

自 2020 年年初起，新型冠状病毒肺炎疫情在全球范围内蔓延。全国多地实施了严格的疫情防控措施，公共交通、人员流动受阻，致使公司在项目承接、项目实施以及项目验收结算等方面均有所延后，对公司生产经营造成一定影响。面对疫情，公司将继续积极应对，有序安排相关工作，持续加强公司运营管控，努力降低疫情对公司的影响。

2、应收账款发生坏账的风险

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

3、人力资源成本上升的风险

公司是典型的以人力资源为主要生产要素的文化创意企业，人力资源成本是公司营业成本的主要组成部分。人力资源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展、工资水平的不断提升以及社会保障政策的完善，公司人力资源成本将呈上升趋势从而对经营业绩造成不利影响。公司将不断通过技术进步、创意能力提升、方案设计优化、项目管理水平提高、产业链延伸等途径提高产品附加值和经营效率，同时通过股权激励计划等有效薪酬补充措施，持续吸纳并留存优秀人才，为公司长远稳健发展奠定良好的人才基础。

4、募集资金投资项目实施不及预期的风险

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

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 |
|-------------|------|------|--------|-------------|--------------------------------|---|
| 2022年03月01日 | 网络 | 其他 | 其他 | 公司投资者及潜在投资者 | 公司向不特定对象发行可转换公司债券的有关情况和发行的相关安排 | http://www.cs.com.cn/ |
| 2022年04月22日 | 网络 | 其他 | 其他 | 公司投资者及潜在投资者 | 公司2021年度经营情况、未来业务发展计划等 | https://board.10jqka.com.cn/ir |

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|------------------------------------|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 26.00% | 2022 年 01 月 04 日 | 2022 年 01 月 05 日 | 2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-001） |
| 2021 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 27.67% | 2022 年 04 月 29 日 | 2022 年 04 月 30 日 | 2021 年年度股东大会决议公告（公告编号：2022-045） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 公司于 2018 年 1 月 24 日推出的《第一期限限制性股票激励计划》在本报告期已完成预留授予第三个限售期解除限售。截至本报告披露日，公司第一期限限制性股票激励计划中的限制性股票解除限售工作已全部完成。

(2) 公司于 2020 年 2 月 14 日推出的《第二期股票期权与限制性股票激励计划》在本报告期内开始股票期权首次授予第二个行权期、预留授予第一个行权期采用自主行权模式行权；完成首次授予的限制性股票第二个限售期解除限售和预留授予的限制性股票第一个限售期解除限售。截至本报告披露日，公司第二期股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期股权激励对象已自主行权 109,075 份。

(3) 报告期内，公司注销已获授但未达行权条件的股票期权合计 349,275 份。

(4) 以上所有事项均已履行公司董事会、监事会的审议程序并获得公司股东大会的相关授权以及批准；以上内容详见公司于巨潮资讯网发布的与公司第一期限限制性股票激励计划和第二期股票期权和限制性股票激励计划内容相关的一系列公告。

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

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

丝路视觉是从事以 CG 创意和技术为基础的数字视觉综合服务业，虽然公司及下属子公司不属于环境保护部门所列示的排污单位，但公司一直遵循环境保护的理念，并持续提升公司员工的环保意识，公司从可持续发展的大局出发，在日常工作中减少能耗、节约用水、减少污染、保护环境与生态、保护健康、提高生产力，真正做到从员工做起、从日常工作做起、从小事做起，把环保意识落实到日常的经营活动中。

二、社会责任情况

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

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

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

4、报告期内，公司继续支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情，公司董事长亲自带队参加深圳市福田区防疫志愿服务，公司捐款和捐助防护服等物资，合计人民币 42,679 元。

第六节 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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、监事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

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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 | 公司高管担任董事的企业 | 接受关联人提供的商品、服务 | 在线云渲染服务 | 市场价格 | 市场价格 | 398.24 | 80.00% | 1,300 | 否 | 债权债务抵销、银行转账 | 不适用 | 2022年04月09日 | 巨潮资讯网,《关于2022年度关联交易预计的公告》(公告编号2022-024) |
| 瑞云科技 | 公司高管担任董事的企业 | 向关联人销售产品、服务 | 渲染服务器租赁 | 市场价格 | 市场价格 | 102.15 | 100.00% | 600 | 否 | 债权债务抵销、银行转账 | 不适用 | 2022年04月09日 | |
| 那么艺术 | 实际控制人控制企业 | 接受关联人提供的商品、服务 | 新媒体艺术装置、原创音乐及程序开发服务 | 市场价格 | 市场价格 | 72.97 | 100.00% | 600 | 否 | 银行转账 | 不适用 | 2022年04月09日 | |
| 那么艺术 | 实际控制人控制企业 | 向关联人提供劳务或产品 | 硬件设备安装、调试服务、CG制作服务 | 市场价格 | 市场价格 | 109.49 | 0.28% | 400 | 否 | 银行转账 | 不适用 | 2022年04月09日 | |
| 意在科技 | 公司高管实际控制的企业 | 接受关联人提供的商品、服务 | 创意装置设计开发及技术支持、景观或室内艺术设计、灯光音箱设计及技术服务、文化艺术交流服务等 | 市场价格 | 市场价格 | 4.62 | 100.00% | 200 | 否 | 银行转账 | 不适用 | 2022年04月09日 | |
| 意在科技 | 公司高管实际控制的企业 | 向关联人提供劳务或产 | CG制作服务 | 市场价格 | 市场价格 | 25 | 0.22% | 100 | 否 | 银行转账 | 不适用 | 2022年04月09日 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|------------|------------|-------|----|------------------|-------------|---------------------------|----|
| 北京格如灵 | 业公司 高管 担任 董事 的企 业 | 品向关 联人 提供 劳务 或产 品 | vr 教育、 教学内 容制 作等 | 市 场 价 格 | 市 场 价 格 | 22.05 | 16.25 % | 600 | 否 | 银 行 转 账 | 不 适 用 | 2022 年 04 月 09 日 | |
| 合计 | | | | -- | -- | 734.5 2 | -- | 3,800 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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

租赁情况说明

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 租赁地点 | 租赁面积 | 租赁期限 |
|----|-------|--------------------|--|---------|---------------------------|
| 1 | 丝路视觉 | 深圳市中芬创意产业园投资发展有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋一层 108 及二层 212、213、215、216、217、220、221、222、223、225、226、227、228 | 2316.32 | 2020.01.01 -2024.03.31 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 2 层 229 号房 | 157.03 | 2020.07.01 -2024.03.31 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 2 层 231 号房 | 140.07 | 2021.03.10 -2024.03.31 |
| | | 深圳市新瑞商置有限公司 | 深圳市罗湖区布吉路 1021 号天乐大厦 3 层 301-311 室 | 925.00 | 2021.05.16 -2024.05.15 |
| | | 武汉宸胜万合置业有限公司 | 武汉市武昌区中南路街民主路 616 号和璟国际 13 层 07 室 | 186.70 | 2021.12.18 -2023.01.31 |
| | | 聂晓萍 | 四川省成都市高新区天府二街 166 号雄川金融中心 1 栋 1301B | 200.00 | 2021.05.07 -2023.05.19 |
| 2 | 北京分公司 | 北京宝创物业管理有限公司 | 北京市西城区西直门外大街（街）辛 137 号宝蓝金融创新中心大厦三层 302-1、302-2、305 号 | 688.00 | 2021.11.01 -2024.12.31 |
| | | 北京大正融科投资有限公司 | 北京市石景山区鲁谷东街 26 号大正创想广场 A 座二楼 | 4291.36 | 2022.01.01 -2025.12.31 |
| 3 | 上海分公司 | 上海泛太平洋物业管理有限公司 | 上海市长宁区延安西路 1221 号泛太大厦内 826 幢 2400 室 | 986.75 | 2022.05.11 -2025.05.10 |
| | | 上海金寰置业有限公司 | 上海市普陀区金沙江路 1977 弄 3 号楼 2-3 层 | 3078.00 | 2021.04.01 -2026.03.31 |
| 4 | 南京分公司 | 邱建林 | 南京市玄武区四牌楼 61 号同创大厦南楼 2 层 201、202、203、205、206、207、208 室 | 825.00 | 2022.03.01 -2027.02.28 |
| | | 南京玄武文化旅游发展集团有限公司 | 南京市玄武区杨将军巷 9 号 D9 街区 5 栋 2 楼 | 556.00 | 2021.05.01 -2026.04.30 |
| 5 | 合肥分公司 | 安徽禾申商业地产管理有限公司 | 包河区常青街道宏村路竹西社居委会 1228 号文鼎商务中心 B 座办 2614、2615、2616、2617 | 290.51 | 2021.09.07 -2024.09.06 |
| 6 | 广州分公司 | 广州晟拓投资咨询有限公司 | 广州市海珠区昌岗东路 257 号广东现代广告创意中心 21 层 | 829.72 | 2020.11.01 -2028.10.31 |
| | | 广州大荣酒店有限公司 | 广州市天河区林和西路 159 号中泰北塔 11 楼 1101、1102、1108、1109 室 | 572.00 | 2020.08.25 -2023.09.30 |
| 7 | 丝路蓝 | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 4 层 426、428、 | 780.99 | 2019.03.20 -2024.03.19 |

| | | | | | |
|----|-----------|--------------------|--|---------|---------------------------|
| | | | 430 号房 | | |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 4 层 438、440 号房 | 290.00 | 2019.09.20 -2024.09.19 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 4 层 442 号房 | 144.96 | 2020.04.01 -2023.03.31 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 4 层 429 号房 | 147.58 | 2020.07.01 -2024.03.31 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 4 层 439、441A 号房 | 224.97 | 2021.03.10 -2024.03.31 |
| 8 | 提亚数科 | 深圳市中芬创意产业园投资发展有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋二层 218、219 | 300.51 | 2020.01.01 -2024.03.31 |
| | | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 236、237 号房 | 325.47 | 2021.08.08 -2024.04.07 |
| 9 | 青岛深丝路 | 青岛惠谷软件园发展有限公司 | 青岛市市南区银川西路 67,69 号青岛国际动漫游戏产业园 A 座 203、204 室 | 794.30 | 2021.06.13 -2023.06.30 |
| 10 | 武汉深丝路 | 武汉巨星创意产业发展有限公司 | 武汉市江岸区大智路 32 号 1-601、1-602、1-603、1-604 | 744.90 | 2018.11.01 -2023.10.31 |
| 11 | 武汉丝路教育 | 武汉龙阳科技产业集团有限公司 | 武汉市汉阳区龙阳大道 57 号龙阳智慧大厦第 6 层南西两面 | 729.50 | 2020.09.09 -2026.01.08 |
| 12 | 成都深丝路 | 栾进 | 成都市高新区天仁路 387 号大鼎世纪广场 2 栋 605 号房 | 497.50 | 2021.04.20 -2023.04.19 |
| 13 | 昆明丝路 | 汪从洋 | 昆明市白云路与穿金路交叉口金尚俊园 A 幢 20 层 2003 室 | 350.09 | 2021.05.12 -2023.05.11 |
| 14 | 天津丝路 | 天津诺德置业有限公司 | 天津市河北区律纬路 50 号诺德中心诺城广场 1 号楼 16 层（电梯层 19 层）06/07/08/09/10/11/12/13/14/15 号房 | 734.16 | 2020.12.01 -2023.11.30 |
| | | 天津诺德置业有限公司 | 天津市河北区律纬路 50 号诺德中心诺城广场 1 号楼 16 层（电梯层 19 层）02、03、04、05 号房 | 156.38 | 2021.01.16 -2024.01.15 |
| 15 | 江苏丝路科技 | 南京栖创科技孵化器管理有限公司 | 南京市栖霞区紫东路 2 号南京紫东国际创意园 C7-1 楼展厅、101、201、301B、401 | 2028.65 | 2020.06.05 -2026.06.04 |
| | | 南京栖创科技孵化器管理有限公司 | 南京市栖霞区紫东路 2 号南京紫东国际创意园 C7-402A | 177.26 | 2020.09.05 -2026.09.04 |
| | | 南京栖创科技孵化器管理有限公司 | 南京市栖霞区紫东路 2 号南京紫东国际创意园 C7-402B | 476.1 | 2021.10.01 -2027.09.30 |
| 16 | 广州丝路计算机咨询 | 广州荔祥物业服务有限公司 | 广州市荔湾区桥中中路 165 号十三层 1302-1311 房 | 1311.00 | 2020.03.01 -2025.07.09 |
| 17 | 深圳丝路教育 | 深圳市新瑞商置有限公司 | 深圳市罗湖区布吉路 1021 号天乐大厦 2、3 层 214-217、312-320 室 | 496.20 | 2021.05.16 -2024.05.15 |
| | | 深圳市新瑞商置有限公司 | 深圳市罗湖区布吉路 1021 号天乐大厦 2 层 204 室 | 95.20 | 2022.06.01 -2024.05.31 |
| 18 | 视创科技 | 深圳市花样年房地产开发有限公司 | 深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 5 层 232 号房 | 138.60 | 2021.06.10 -2024.03.31 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--------------|--------|-------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 丝路蓝 | 2020年04月14日 | 4,000 | 2020年04月29日 | 1,000 | 连带责任担保 | | | 2年 | 是 | 否 |
| 丝路蓝 | 2021年03月06日 | 5,000 | 2021年12月22日 | 5,000 | 连带责任担保 | | | 4年 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 2022年04月09日 | 30,000 | 2022年05月09日 | 5,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 2022年04月09日 | 30,000 | 2022年06月20日 | 6,000 | 连带责任担保 | | | 3年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 34,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | | 17,000 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 43,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | | 16,000 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 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） | | | 34,000 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | | | | 17,000 |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | 43,000 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | | | | 16,000 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | | | | | | | 19.96% |

| | |
|---|--------|
| 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） | 16,000 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | 16,000 |
| 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） | 无 |

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

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|-----------------|----------------|---------|---------------|---------------|----------------|-----------------------|-----------------|
| 丝路蓝 | 乌镇实业（桐乡）有限公司 | 182,928,735.00 | 待执行 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 上海城市规划展示馆 | 143,550,088.00 | 已完工待验收 | 6,293,395.59 | 97,140,088.00 | 100,485,061.60 | 否 | 否 |
| 丝路蓝 | 台州市社会发展工程管理有限公司 | 96,807,727.00 | 验收待结算 | 71,949,772.55 | 96,807,727.00 | 68,387,812.75 | 否 | 否 |

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

2022 年 8 月 1 日，瑞云科技召开股份公司创立大会暨第一次董事会会议，瑞云科技以 2022 年 2 月 28 日为基准日按净资产折股方式整体变更设立为深圳市瑞云科技股份有限公司，整体变更后瑞云科技注册资本为 5,100 万元，公司子公司圣旗云网络持有瑞云科技 719.6309 万股，持股比例为 14.11%。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|-----------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 29,035,113 | 24.32% | | | | -4,344,111 | 4,344,111 | 24,691,002 | 20.66% |
| 3、其他内资持股 | 29,035,113 | 24.32% | | | | -4,344,111 | 4,344,111 | 24,691,002 | 20.66% |
| 境内自然人持股 | 29,035,113 | 24.32% | | | | -4,344,111 | 4,344,111 | 24,691,002 | 20.66% |
| 二、无限售条件股份 | 90,341,762 | 75.68% | 108,375 | | | 4,344,111 | 4,452,486 | 94,794,248 | 79.34% |
| 1、人民币普通股 | 90,341,762 | 75.68% | 108,375 | | | 4,344,111 | 4,452,486 | 94,794,248 | 79.34% |
| 三、股份总数 | 119,376,875 | 100.00% | 108,375 | | | 0 | 108,375 | 119,485,250 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，公司第二期股票期权与限制性股票激励计划的激励对象合计自主行权 108,375 股。

股份变动的批准情况

公司的第二期股票期权与限制性股票激励计划已取得公司董事会、监事会以及股东大会的审议通过及相关授权。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”。经上述股份变动后，截至 2022 年 6 月 30 日，公司总股本为 119,485,250 股。

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

按上述股本 119,485,250 股摊薄计算，2021 年年度每股收益为 0.60 元/股；稀释每股收益为 0.60 元/股；归属于公司普通股股东的每股净资产为 6.61 元/股。2022 年半年度每股收益为-0.05 元/股；稀释每股收益为-0.04 元/股；归属于公司普通股股东的每股净资产为 6.71 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 | 23,415,150 | 3,491,738 | 0 | 19,923,412 | 高管锁定股 | 任期内按每年 25%解锁 |
| 李朋辉 | 2,210,475 | 0 | 0 | 2,210,475 | 高管锁定股 | 任期内按每年 25%解锁 |
| 王秀琴 | 675,000 | 168,750 | 0 | 506,250 | 股权激励限售、 高管锁定股 | 按公司股权激励管理办法解除限售，任期内按每年 25%解锁 |
| 项兰迪 | 2,250 | 563 | 0 | 1,687 | 高管锁定股 | 任期内按每年 25%解锁 |
| 康玉路 | 562,500 | 140,625 | 0 | 421,875 | 股权激励限售、 高管锁定股 | 按公司股权激励管理办法解除限售，任期内按每年 25%解锁 |
| 丁鹏青 | 376,562 | 94,141 | 0 | 282,421 | 股权激励限售、 高管锁定股 | 按公司股权激励管理办法解除限售，任期内按每年 25%解锁 |
| 胡晶华 | 472,500 | 118,125 | 0 | 354,375 | 股权激励限售、 高管锁定股 | 按公司股权激励管理办法解除限售，任期内按每年 25%解锁 |
| 岳峰 | 553,275 | 138,319 | 0 | 414,956 | 股权激励限售、 高管锁定股 | 按公司股权激励管理办法解除限售，任期内按每年 25%解锁 |
| 田万军 | 317,400 | 79,350 | 0 | 238,050 | 股权激励限售、 高管锁定股 | 按公司股权激励管理办法解除限售，任期内按每年 25%解锁 |
| 王军平 | 450,000 | 112,500 | 0 | 337,500 | 股权激励限售、 高管锁定股 | 按公司股权激励管理办法解除限售，任期内按每年 25%解锁 |
| 其他股权激励对象 | 1 | 0 | 0 | 1 | 零碎股 | 零碎股 |
| 合计 | 29,035,113 | 4,344,111 | 0 | 24,691,002 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格（或利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 | 披露索引 | 披露日期 |
|---------------------------|------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|------------------|--------------------------|------------------|
| 股票类 | | | | | | | | |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | | | |
| 丝路转债 | 2022 年 03 月 02 日 | 100 | 2,400,000 | 2022 年 03 月 22 日 | 2,400,000 | 2028 年 03 月 01 日 | 巨潮资讯网 (cninfo.com.cn) | 2022 年 03 月 18 日 |
| 其他衍生证券类 | | | | | | | | |

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会证监许可[2021]3840 号文同意注册。公司于 2022 年 3 月 2 日向不特定对象发行 240 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 2.4 亿元。可转债于 2022 年 3 月 22 日起在深圳证券交易所挂牌交易，可转债简称为“丝路转债”，债券代码为“123138”。

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 | 22,988 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 | | | |
|---|---|------------------------------|------------|--------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 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 | 20.30% | 24,251,150 | | 19,923,412 | 4,327,738 | 质押 | 12,000,000 |
| 李朋辉 | 境内自然人 | 2.47% | 2,947,300 | | 2,210,475 | 736,825 | | |
| 张帆 | 境内自然人 | 0.96% | 1,143,900 | | 0 | 1,143,900 | | |
| 郑薪薪 | 境内自然人 | 0.60% | 714,700 | | 0 | 714,700 | | |
| 王秀琴 | 境内自然人 | 0.56% | 675,000 | | 506,250 | 168,750 | | |
| 中国银行股份有限公司—招商体育文化休闲股票型证券投资基金 | 其他 | 0.51% | 609,000 | | 0 | 609,000 | | |
| 康玉路 | 境内自然人 | 0.47% | 562,500 | | 421,875 | 140,625 | | |
| 岳峰 | 境内自然人 | 0.46% | 553,275 | | 414,956 | 138,319 | | |
| 王茂菱 | 境内自然人 | 0.46% | 550,000 | | 0 | 550,000 | | |
| 余先梅 | 境内自然人 | 0.42% | 497,700 | | 0 | 497,700 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 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（参见注 11） | 不适用 | | | | | | | |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
|---------------------|-----------------|--------|-----------|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 李萌迪 | 4,327,738 | 人民币普通股 | 4,327,738 |
| 张帆 | 1,143,900 | 人民币普通股 | 1,143,900 |
| 李朋辉 | 736,825 | 人民币普通股 | 736,825 |
| 郑薪薪 | 714,700 | 人民币普通股 | 714,700 |
| 中国银行股份有限公司—招商体育文化休闲 | 609,000 | 人民币普通股 | 609,000 |

| | | | |
|--|--|--------|---------|
| 股票型证券投资基金 | | | |
| 王茂菱 | 550,000 | 人民币普通股 | 550,000 |
| 余先梅 | 497,700 | 人民币普通股 | 497,700 |
| 杜晶 | 468,000 | 人民币普通股 | 468,000 |
| 钟志辉 | 466,000 | 人民币普通股 | 466,000 |
| 李淑慧 | 454,400 | 人民币普通股 | 454,400 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司第一大股东与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其余无限售流通股股东之间，以及其余无限售流通股股东和其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 钟志辉通过普通证券账户持有 400,000 股，通过信用交易担保证券账户持有 66,000 股，实际合计持有 466,000 股。 | | |

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

适用 不适用

五、董事、监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） | 本期减持股数（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） |
|-----|------------|------|------------|-------------|------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 李萌迪 | 董事长、 总裁 | 现任 | 26,564,550 | 0 | -2,313,400 | 24,251,150 | 0 | 0 | 0 |
| 丁鹏青 | 副总裁 | 现任 | 376,562 | 0 | -94,141 | 282,421 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 26,941,112 | 0 | -2,407,541 | 24,533,571 | 0 | 0 | 0 |

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

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

2、累计转股情况

适用 不适用

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

| 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 | 朱胜天 | 境内自然人 | 40,950 | 4,095,000.00 | 1.71% |
| 2 | 周国平 | 境内自然人 | 38,540 | 3,854,000.00 | 1.61% |
| 3 | 杭州智耀投资合伙企业（有限合伙） | 其他 | 27,280 | 2,728,000.00 | 1.14% |
| 4 | 朱维青 | 境内自然人 | 21,650 | 2,165,000.00 | 0.90% |
| 5 | 谢龙云 | 境内自然人 | 20,390 | 2,039,000.00 | 0.85% |
| 6 | 郑新华 | 境内自然人 | 16,010 | 1,601,000.00 | 0.67% |
| 7 | 张骥 | 境内自然人 | 15,060 | 1,506,000.00 | 0.63% |
| 8 | 丁天明 | 境内自然人 | 14,150 | 1,415,000.00 | 0.59% |
| 9 | 张文武 | 境内自然人 | 12,050 | 1,205,000.00 | 0.50% |

| | | | | | |
|----|-----|-------|--------|--------------|-------|
| 10 | 王茂菱 | 境内自然人 | 10,000 | 1,000,000.00 | 0.42% |
|----|-----|-------|--------|--------------|-------|

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司本报告期末资产负债率等财务指标请见本报告“第九节 债券相关情况”之“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) 2022 年，联合资信评估股份有限公司确定公司“丝路转债”信用等级为 A+，评级展望为稳定。

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 | 1.98 | 1.53 | 29.41% |
| 资产负债率 | 55.14% | 53.21% | 1.93% |
| 速动比率 | 1.36 | 1.12 | 21.43% |
| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | -1,246.18 | 1,274.49 | -197.78% |
| EBITDA 全部债务比 | 1.44% | 31.78% | -30.34% |
| 利息保障倍数 | -1.60 | 7.93 | -120.18% |
| 现金利息保障倍数 | -33.98 | -36.59 | -7.13% |
| EBITDA 利息保障倍数 | 1.57 | 11.51 | -86.36% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 435,418,327.48 | 389,617,575.10 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 16,443,820.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 12,861,665.58 | 14,631,332.37 |
| 应收账款 | 456,521,144.28 | 501,010,506.20 |
| 应收款项融资 | 10,964,820.00 | 3,346,664.76 |
| 预付款项 | 75,975,051.49 | 69,589,750.28 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 28,358,947.15 | 26,239,453.29 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 59,590,461.15 | 49,222,159.95 |
| 合同资产 | 240,117,369.80 | 186,349,484.02 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 39,745,522.17 | 35,998,384.76 |
| 流动资产合计 | 1,375,997,129.10 | 1,276,005,310.73 |
| 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 | 135,421,487.14 | 123,202,364.62 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 55,566,360.52 | 55,566,360.52 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 36,094,637.56 | 37,541,261.15 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 72,304,301.56 | 75,813,036.02 |
| 无形资产 | 3,180,997.74 | 3,613,866.32 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 6,307,456.14 | 6,307,456.14 |
| 长期待摊费用 | 13,313,120.41 | 12,848,803.69 |
| 递延所得税资产 | 38,582,116.07 | 34,645,437.03 |
| 其他非流动资产 | 57,442,450.37 | 59,640,877.48 |
| 非流动资产合计 | 418,212,927.51 | 409,179,462.97 |
| 资产总计 | 1,794,210,056.61 | 1,685,184,773.70 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 44,900,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 104,047,262.23 | 129,459,486.63 |
| 应付账款 | 288,587,293.06 | 306,551,724.55 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 107,728,673.00 | 113,406,078.43 |
| 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 | 75,040,455.35 | 127,605,529.40 |
| 应交税费 | 37,428,651.43 | 49,090,313.00 |
| 其他应付款 | 12,009,802.97 | 25,418,678.45 |
| 其中：应付利息 | 426,250.00 | 55,111.54 |
| 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 | 26,694,257.79 | 25,073,353.23 |
| 其他流动负债 | 15,007,001.23 | 12,242,308.34 |
| 流动负债合计 | 696,543,397.06 | 833,747,472.03 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 228,852,428.76 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 48,892,667.03 | 52,191,216.10 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 212,835.23 | 212,835.23 |
| 递延收益 | 518,843.20 | 814,670.38 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 14,338,903.93 | 9,719,473.76 |
| 非流动负债合计 | 292,815,678.15 | 62,938,195.47 |
| 负债合计 | 989,359,075.21 | 896,685,667.50 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 119,434,275.00 | 119,376,875.00 |
| 其他权益工具 | 6,014,948.47 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 409,080,774.83 | 392,954,171.78 |
| 减：库存股 | 8,266,199.92 | 17,361,812.02 |
| 其他综合收益 | 39,287.72 | 182,518.58 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 25,835,811.11 | 25,835,811.11 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 249,475,534.04 | 268,980,813.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 801,614,431.25 | 789,968,377.66 |
| 少数股东权益 | 3,236,550.15 | -1,469,271.46 |
| 所有者权益合计 | 804,850,981.40 | 788,499,106.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,794,210,056.61 | 1,685,184,773.70 |

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：康玉路

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 359,395,211.33 | 298,819,843.89 |
| 交易性金融资产 | 16,443,820.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 12,635,365.58 | 12,557,872.37 |
| 应收账款 | 361,016,287.00 | 334,395,012.82 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资 | 710,000.00 | 2,671,123.56 |
| 预付款项 | 20,573,044.54 | 23,829,596.55 |
| 其他应收款 | 183,304,320.58 | 151,416,102.23 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 41,945,903.90 | 34,556,475.79 |
| 合同资产 | 43,364,819.01 | 13,344,326.98 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 10,758,278.70 | 9,436,891.27 |
| 流动资产合计 | 1,050,147,050.64 | 881,027,245.46 |
| 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 | 133,313,261.82 | 133,313,261.82 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 40,566,360.52 | 40,566,360.52 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 25,268,088.28 | 26,489,461.82 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 51,006,870.83 | 47,246,412.38 |
| 无形资产 | 2,306,646.58 | 2,448,280.58 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 9,783,287.99 | 9,188,571.44 |
| 递延所得税资产 | 18,976,047.35 | 15,988,375.74 |
| 其他非流动资产 | 4,376,598.55 | 5,630,060.57 |
| 非流动资产合计 | 285,597,161.92 | 280,870,784.87 |
| 资产总计 | 1,335,744,212.56 | 1,161,898,030.33 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 104,047,262.23 | 129,459,486.63 |
| 应付账款 | 130,913,852.91 | 132,028,997.88 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 48,049,963.43 | 45,255,683.55 |
| 应付职工薪酬 | 53,732,243.11 | 88,449,717.96 |
| 应交税费 | 7,219,379.68 | 8,987,421.42 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 36,151,467.55 | 54,735,265.38 |
| 其中：应付利息 | 426,250.00 | 43,465.29 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,007,264.48 | 13,632,886.14 |
| 其他流动负债 | 10,222,640.99 | 6,293,164.42 |
| 流动负债合计 | 436,344,074.38 | 513,842,623.38 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 228,852,428.76 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 35,814,234.23 | 33,668,624.40 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 144,000.00 | 144,000.00 |
| 递延收益 | 518,843.20 | 814,670.38 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 11,585,201.51 | 8,521,370.14 |
| 非流动负债合计 | 276,914,707.70 | 43,148,664.92 |
| 负债合计 | 713,258,782.08 | 556,991,288.30 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 119,434,275.00 | 119,376,875.00 |
| 其他权益工具 | 6,014,948.47 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 315,006,393.40 | 311,904,644.98 |
| 减：库存股 | 8,266,199.92 | 17,361,812.02 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 25,835,811.11 | 25,835,811.11 |
| 未分配利润 | 164,460,202.42 | 165,151,222.96 |
| 所有者权益合计 | 622,485,430.48 | 604,906,742.03 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,335,744,212.56 | 1,161,898,030.33 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 501,516,418.95 | 493,180,524.20 |
| 其中：营业收入 | 501,516,418.95 | 493,180,524.20 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 513,830,233.50 | 467,832,515.49 |
| 其中：营业成本 | 377,871,847.56 | 336,955,310.60 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 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 | 2,318,942.89 | 2,196,908.70 |
| 销售费用 | 52,981,182.30 | 49,650,940.90 |
| 管理费用 | 43,003,931.70 | 48,035,785.60 |
| 研发费用 | 37,486,973.05 | 28,106,916.67 |
| 财务费用 | 167,356.00 | 2,886,653.02 |
| 其中：利息费用 | 3,318,103.20 | 2,523,582.09 |
| 利息收入 | 1,959,392.26 | 396,226.22 |
| 加：其他收益 | 6,802,345.71 | 3,652,095.56 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 13,423.43 | 3,278,204.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -805,732.11 | 2,151,730.36 |
| 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） | 1,081,474.56 | -10,355,937.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -3,435,366.11 | -3,594,072.58 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 299,281.81 | -205,043.77 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -7,552,655.15 | 18,123,254.92 |
| 加：营业外收入 | 109,788.24 | 145,184.48 |
| 减：营业外支出 | 1,196,262.29 | 783,858.37 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -8,639,129.20 | 17,484,581.03 |
| 减：所得税费用 | -3,395,373.64 | 590,952.65 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -5,243,755.56 | 16,893,628.38 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -5,243,755.56 | 16,893,628.38 |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润 | -5,670,046.41 | 16,576,754.30 |
| 2. 少数股东损益 | 426,290.85 | 316,874.08 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -143,230.86 | 23,447.41 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -143,230.86 | 23,447.41 |
| (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 | -143,230.86 | 23,447.41 |
| 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 | -143,230.86 | 23,447.41 |
| 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 | -5,386,986.42 | 16,917,075.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -5,813,277.27 | 16,600,201.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 426,290.85 | 316,874.08 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.05 | 0.14 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.04 | 0.14 |

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

法定代表人：李萌迪 主管会计工作负责人：李萌迪 会计机构负责人：康玉路

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 304,290,451.31 | 301,057,638.11 |
| 减：营业成本 | 216,516,665.04 | 195,316,761.53 |
| 税金及附加 | 1,619,982.03 | 1,350,328.96 |
| 销售费用 | 36,781,636.07 | 35,089,666.84 |
| 管理费用 | 31,905,506.56 | 37,856,621.27 |
| 研发费用 | 17,779,834.67 | 13,437,954.17 |
| 财务费用 | 53,545.56 | 1,746,968.66 |
| 其中：利息费用 | 2,760,948.50 | 1,533,339.54 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 1,829,240.27 | 295,556.92 |
| 加：其他收益 | 4,081,866.17 | 3,320,179.75 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 819,155.54 | 5,750,805.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -175,664.00 |
| 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） | 647,687.64 | -6,309,077.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 1,147,067.50 | -1,979,934.70 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 145,288.41 | -19,062.69 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 6,474,346.64 | 17,022,246.80 |
| 加：营业外收入 | 108,768.91 | 100,105.28 |
| 减：营业外支出 | 692,578.89 | 669,002.95 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 5,890,536.66 | 16,453,349.13 |
| 减：所得税费用 | -2,974,144.80 | 835,228.20 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 8,864,681.46 | 15,618,120.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 8,864,681.46 | 15,618,120.93 |
| （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 | 8,864,681.46 | 15,618,120.93 |
| 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 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 531,411,425.53 | 459,069,695.09 |
| 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 | 8,616,380.02 | 9,018,937.80 |
| 经营活动现金流入小计 | 540,027,805.55 | 468,088,632.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 326,396,276.07 | 270,053,550.12 |
| 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 | 271,295,056.66 | 236,868,253.97 |
| 支付的各项税费 | 35,110,540.58 | 28,922,879.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 32,611,162.70 | 34,892,015.99 |
| 经营活动现金流出小计 | 665,413,036.01 | 570,736,700.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -125,385,230.46 | -102,648,067.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 443,556,180.00 | 335,010,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 819,155.54 | 1,126,474.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 50,917.04 | 83,435.03 |
| 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 | 444,426,252.58 | 336,219,909.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 9,279,472.62 | 8,673,340.94 |
| 投资支付的现金 | 460,000,000.00 | 340,010,000.00 |
| 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 | 469,279,472.62 | 348,683,340.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -24,853,220.04 | -12,463,431.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 6,999,755.43 | 3,386,691.90 |
| 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 | 258,512,602.97 | 29,900,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 6,204,060.03 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 271,716,418.43 | 33,286,691.90 |
| 偿还债务支付的现金 | 44,900,000.00 | 99,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 10,236,772.10 | 11,714,995.59 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,200,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 14,452,775.04 | 22,461,962.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | 69,589,547.14 | 134,076,958.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 202,126,871.29 | -100,790,266.64 |
| 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 | 51,888,420.79 | -215,901,765.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 354,440,773.55 | 353,410,364.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 406,329,194.34 | 137,508,599.30 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 281,474,422.08 | 263,365,800.60 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,568,548.17 | 3,411,137.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 288,042,970.25 | 266,776,938.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 160,866,255.90 | 114,708,752.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 183,466,222.46 | 164,531,409.33 |
| 支付的各项税费 | 16,554,616.22 | 14,309,219.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 55,786,842.46 | 93,559,380.82 |
| 经营活动现金流出小计 | 416,673,937.04 | 387,108,761.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -128,630,966.79 | -120,331,823.41 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 443,556,180.00 | 335,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 819,155.54 | 5,926,469.53 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 49,767.04 | 363,609.74 |
| 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 | 444,425,102.58 | 341,290,079.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,797,552.60 | 6,584,049.71 |
| 投资支付的现金 | 460,000,000.00 | 338,000,000.00 |
| 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 | 466,797,552.60 | 344,584,049.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,372,450.02 | -3,293,970.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 6,986,156.47 | 2,586,691.90 |
| 取得借款收到的现金 | 259,397,781.24 | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 6,204,060.03 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 272,587,997.74 | 22,586,691.90 |
| 偿还债务支付的现金 | 35,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 10,129,167.28 | 10,300,656.34 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 9,675,986.18 | 13,305,286.65 |
| 筹资活动现金流出小计 | 54,805,153.46 | 93,605,942.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 217,782,844.28 | -71,019,251.09 |
| 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 | 66,779,427.47 | -194,645,044.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 264,059,057.77 | 282,591,087.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 330,838,485.24 | 87,946,043.01 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 119,376,875.00 | | | | 392,954,171.78 | 17,361,812.02 | 182,518.58 | | 25,835,811.11 | | 268,980,813.21 | | 789,968,377.66 | -1,469,271.46 | 788,519,106.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 119,376,875.00 | | | | 392,954,171.78 | 17,361,812.02 | 182,518.58 | | 25,835,811.11 | | 268,980,813.21 | | 789,968,377.66 | -1,469,271.46 | 788,519,106.20 |
| 三、本期增减变动金额 | 57,400 | | | 6,014 | 16,126 | -9,000 | -143 | | | | -19 | | 11,646 | 4,705 | 16,351 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------|--|--|-----------|-----------|------------|-----|--|--|-----------|--|-----------|-----------|
| (减少以“—”号填列) | .00 | | | 948,60 | 95,23 | | | | | 505,27 | | ,05 | 821,87 |
| | | | | .47 | 3.0 | 612 | 0.8 | | | 9.1 | | 3.5 | .61 |
| | | | | | 5 | .10 | 6 | | | 7 | | 9 | 5.2 |
| | | | | | | | | | | | | | 0 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | - | | | - | | - | 426 |
| | | | | | | | 143 | | | 5,6 | | 5,8 | ,29 |
| | | | | | | | ,23 | | | 70, | | 13, | 0.8 |
| | | | | | | | 0.8 | | | 046 | | 277 | 5 |
| | | | | | | | 6 | | | .41 | | .27 | .42 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 57,400 | | | 6,014,948 | 16,126,60 | -9,095,612 | | | | | | 31,294,56 | 31,294,56 |
| | .00 | | | .47 | 5 | .10 | | | | | | 3.6 | 3.6 |
| | | | | | | | | | | | | 2 | 2 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 57,400 | | | | 913,80 | | | | | | | 971,20 | 971,20 |
| | .00 | | | | 8.0 | 0 | | | | | | 8.0 | 8.0 |
| | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | 6,014,948 | | | | | | | | 6,014,948 | 6,014,948 |
| | | | | .47 | | | | | | | | .47 | .47 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 2,187,940 | -9,095,612 | | | | | | 11,283,55 | 11,283,55 |
| | | | | | .42 | .10 | | | | | | 2.5 | 2.5 |
| | | | | | | | | | | | | 2 | 2 |
| 4. 其他 | | | | | 13,024,85 | | | | | | | 13,024,85 | 13,024,85 |
| | | | | | 4.6 | | | | | | | 4.6 | 4.6 |
| | | | | | 3 | | | | | | | 3 | 3 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | | - | - |
| | | | | | | | | | | 9,555,702 | | 9,555,702 | 9,555,702 |
| | | | | | | | | | | .00 | | .00 | .00 |
| 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 | | | | | | | | | | - | | - | - |
| | | | | | | | | | | 9,555,702 | | 9,555,702 | 9,555,702 |
| | | | | | | | | | | .00 | | .00 | .00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | - | | - | 4,279,530 |
| | | | | | | | | | | 4,279,530 | | 4,279,530 | .76 |
| | | | | | | | | | | .76 | | .76 | .76 |
| 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 | | | | | | | | | | | - 4,2 79, 530 .76 | | - 4,2 79, 530 .76 | 4,2 79, 530 .76 | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 119 ,43 4,2 75. 00 | | | 6,0 14, 948 .47 | 409 ,08 0,7 74. 83 | 8,2 66, 199 .92 | 39, 287 .72 | | 25, 835 ,81 1.1 1 | | 249 ,47 5,5 34. 04 | | 801 ,61 4,4 31. 25 | 3,2 36, 550 .15 | 804 ,85 0,9 81. 40 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-------------------|--------------------------------|-------------|--------|--|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小 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 | | | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年 末余额 | 117 ,72 6,8 25. 00 | | | | 298 ,25 2,4 18. 57 | 37, 630 ,08 0.1 0 | 121 ,78 5.2 7 | | 23, 436 ,60 9.1 7 | | 208 ,92 4,1 15. 29 | | 610 ,83 1,6 73. 20 | 1,3 67, 273 .17 | 612 ,19 8,9 46. 37 | |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同 一控制下企 业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 117,726,825.00 | | | | 298,252,418.57 | 37,630,080.10 | 121,785,270.17 | | | 23,436,609.17 | | 208,924,115.29 | | 610,831,673.20 | 1,367,273.17 | 612,198,946.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 159,050.00 | | | | 49,799,399.83 | -20,268,268.08 | 23,447,410.41 | | | | | 7,194,057.30 | | 77,444,222.62 | -1,725,144.02 | 75,719,078.60 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 23,447,410.41 | | | | | 16,576,754.30 | | 16,600,201.71 | 316,874.08 | 16,917,075.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 159,050.00 | | | | 49,854,883.30 | -20,268,268.08 | | | | | | | | 70,282,169.10 | -842,018.10 | 69,440,148.81 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 250,100.00 | | | | 2,336,591.90 | 2,586,691.90 | | | | | | | | | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -91,050.00 | | | | 6,438,657.88 | 22,854,959.98 | | | | | | | | 29,202,567.86 | | 29,202,567.86 |
| 4. 其他 | | | | | 41,079,599.05 | | | | | | | | | 41,079,599.05 | -1,642,018.10 | 39,437,580.95 |
| （三）利润分配 | | | | | -55,449.00 | | | | | | | -9,382,697.00 | | -9,438,146.00 | 1,200,000.00 | -10,638,146.00 |
| 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 | | | | | -55,449.00 | | | | | | | -9,382,697.00 | | -9,438,146.00 | 1,200,000.00 | -10,638,146.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|-------------|--|----------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 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 | 117,885,875.00 | | | | 348,051,818.40 | 17,361,812.02 | 145,232,608 | | 23,436,609.17 | | 216,118,172.59 | | 688,275,895.82 | -357,870.85 | | 687,918,024.97 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 119,376,875.00 | | | | 311,904,644.98 | 17,361,812.02 | | | 25,835,811.11 | 165,151,222.96 | | 604,906,742.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--------------|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 119,376,875.00 | | | | 311,904,644.98 | 17,361,812.02 | | | 25,835,811.11 | 165,151,222.96 | | 604,906,742.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 57,400.00 | | | 6,014,948.47 | 3,101,748.42 | -9,095,612.10 | | | | -691,020.54 | | 17,578,688.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 8,864,681.46 | | | 8,864,681.46 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 57,400.00 | | | 6,014,948.47 | 3,101,748.42 | -9,095,612.10 | | | | | | 18,269,708.99 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 57,400.00 | | | | 913,808.00 | | | | | | | 971,208.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | 6,014,948.47 | | | | | | | | 6,014,948.47 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 2,187,940.42 | -9,095,612.10 | | | | | | 11,283,552.52 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -9,555,702.00 | | -9,555,702.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -9,555,702.00 | | -9,555,702.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--------------|----------------|--------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 119,434,275.00 | | | 6,014,948.47 | 315,006,393.40 | 8,266,199.92 | | | 25,835,811.11 | 164,460,202.42 | | 622,485,430.48 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | 117,726,825.00 | | | | 273,800,931.69 | 37,630,080.10 | | | 23,436,609.17 | 152,941,102.47 | | 530,275,388.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 117,726,825.00 | | | | 273,800,931.69 | 37,630,080.10 | | | 23,436,609.17 | 152,941,102.47 | | 530,275,388.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 159,050.00 | | | | 8,719,800.78 | -20,268,268.08 | | | | 6,235,423.93 | | 35,382,542.79 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 15,618,120.93 | | 15,618,120.93 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 159,050.00 | | | | 8,775,249.78 | -20,268,268.08 | | | | | | 29,202,567.86 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 250,100.00 | | | | 2,336,591.90 | 2,586,691.90 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--------------------|--|--|-------------------|----------------|--|-------------------|
| 者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - 91,050.00 | | | | 6,438,657.88 | - 22,854,959.98 | | | | | | 29,202,567.86 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | - 55,449.00 | | | | - 9,382,697.00 | | | - 9,438,146.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | - 55,449.00 | | | | - 9,382,697.00 | | | - 9,438,146.00 |
| 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 | 117,885,875.00 | | | | 282,520,732.47 | 17,361,812.02 | | | 23,436,609.17 | 159,176,526.40 | | 565,657,931.02 |

三、公司基本情况

○ 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。

经过历年的股权转让及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 11,943.4275 万股，注册资本为 11,943.4275 万元，注册及办公地址：深圳市福田区福保街道福保社区福田保税区市花路 3 号花样年·福年广场 B 栋 108，实际控制人为李萌迪先生。

○ 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 CG 静态视觉服务、CG 动态视觉服务、CG 视觉场景综合服务和其他 CG 相关业务。

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、展览展示布展及施工等。

○ 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 26 户，各家子公司情况详见本节“九、在其他主体中的权益”。

本期无新增纳入合并财务报表范围的主体。

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》（2014 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：

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

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

• 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。

• 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

- **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。

- **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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

（2）共同经营会计处理方法

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

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、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。

9、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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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) 金融资产分类和计量

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：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

- **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、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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。

- **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。

- **指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

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

- **分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

- **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) 金融负债分类和计量

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：

• 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。

• 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：

- A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B、该金融资产已转移，且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：

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。

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。

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

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

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

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

• **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。

• **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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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：

- 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。
- 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。

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

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

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

• 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。

• 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。

• 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。

• **减记金融资产**

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、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 10、金融工具。

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 |
|-------------------|---|--|
| 无风险银行承兑票据组合 | 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 |
| 其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合 | 出票人为上述组合以外的银行或非银行机构 | 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 |

12、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 10、金融工具。

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 CG 视觉场景综合服务款项组合 | 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， | 按账龄与整个存续期预期信用损 |

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------------|---------------------|----------------|
| | 通常不超过一年，且单个项目涉及金额较小 | 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 |

13、应收款项融资

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 10、金融工具。

14、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 10、金融工具。

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

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-----------|-------------------|-----------------------|
| 无风险及关联方组合 | 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 |

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括制作成本、库存商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

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 10、金融工具。

17、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。

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（如适用），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 5、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

• 公允价值计量转权益法核算

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

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

- **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。

- **权益法核算转公允价值计量**

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

- **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。

- **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：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

2. 固定资产后续计量及处置

• 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。

• 固定资产的后续支出

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

• 固定资产处置

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

1. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

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、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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利技术。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

• 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

• 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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. 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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。

32、长期待摊费用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

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

33、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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

35、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。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、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

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

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

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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：

- CG 静态视觉服务；
- CG 动态视觉服务；
- CG 视觉场景综合服务；
- 其他 CG 服务。

(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，属于在某一时间段内履行的履约

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。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 特定交易的收入处理原则

附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 收入确认的具体方法

- CG 静态视觉服务：相关服务成果完成并提交给客户时确认收入；
- CG 动态视觉服务：相关服务成果完成并提交给客户时确认收入；
- CG 视觉场景综合服务包含两部分内容：CG 视觉内容及配套的场景构建服务。其中 CG 视觉内容，产品形态与 CG 静态、动态视觉服务一致，参照收入分类中 CG 静态、动态视觉服务，在相关服务成果完成并提交给客户时确认收入；场景构建服务，按投入法确定履约进度并确认收入：公司以累计已发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认履约进度，以此履约进度乘以合同预计总收入，并减去前期已确认的收入金额后确认为当期收入。
- 其他 CG 服务：在相关服务成果完成并提交给客户时确认收入。

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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：

- 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) 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；
- 4) 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；
- 5) 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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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

45、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%、15.00%-35.00% |
| 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 | 25% |
| 厦门深丝路 | 20% |
| 圣旗云网络 | 25% |
| 旗云国际 | 16.5% |
| Arc Shadow Corp. | 15%-35% |
| 青岛深丝路 | 20% |
| 南京深丝路培训 | 20% |
| 北京展览展示 | 20% |
| 珠海丝路 | 25% |
| 丝路蓝 | 15% |
| 昆明丝路 | 20% |
| 天津丝路 | 25% |
| 提亚数科 | 25% |
| 丝路汇 | 20% |
| 丝路创视 | 20% |
| 视创科技 | 20% |
| 江苏丝路科技 | 20% |
| 武汉丝路教育 | 20% |
| 广州丝路计算机咨询 | 20% |
| 深圳丝路教育 | 20% |
| 江苏丝路教育 | 20% |
| 云创享 | 20% |
| 重庆丝路 | 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 2020 年 12 月 11 日的高新技术企业证书（编号：GR202044201365），有效期三年（2020 年、2021 年、2022 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，本公司 2022 年度执行的企业所得税税率为 15%。

子公司丝路蓝已取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的日期为 2020 年 12 月 11 日的高新技术企业证书（编号：GR202044203293），有效期三年（2020 年、2021 年、2022 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，丝路蓝 2022 年度执行的企业所得税税率为 15%。

根据 2019 年 1 月 17 日财政部和税务总局公布的财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》及 2021 年 4 月 2 日财政部和税务总局公布的财税[2021]12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和 2022 年 3 月 14 日财政部和税务总局公布的财税[2022]13 号等规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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。本公司子公司武汉深丝路、北京深丝路、广州丝路科技、厦门深丝路、青岛深丝路、南京深丝路培训、北京展览展示、昆明丝路、丝路汇、丝路创视、视创科技、江苏丝路科技、深圳丝路教育、武汉丝路教育、广州丝路计算机咨询、云创享、江苏丝路教育、重庆丝路 2022 年度符合上述条件，2022 年度适用上述企业所得税优惠政策。

根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署公布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额(即加计抵减政策)。2022 年 3 月 3 日，财政部、税务总局发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)规定，对生产、生活性服务业增值税加计抵减政策的执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

3、其他

子公司旗云国际为香港注册的法人团体，适用利得税税率 16.50%。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 406,326,194.34 | 354,439,573.55 |
| 其他货币资金 | 29,092,133.14 | 35,178,001.55 |
| 合计 | 435,418,327.48 | 389,617,575.10 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 20,009,266.81 | 19,620,805.46 |

其他说明

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 28,556,726.09 | 34,760,786.12 |
| 保函保证金 | 532,407.05 | 416,015.43 |
| 合计 | 29,089,133.14 | 35,176,801.55 |

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 | 16,443,820.00 | |
| 其中： | | |
| 银行理财产品 | 16,443,820.00 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 16,443,820.00 | |

其他说明：

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 | 9,947,105.58 | 12,364,452.65 |
| 商业承兑票据 | 2,914,560.00 | 2,266,879.72 |
| 合计 | 12,861,665.58 | 14,631,332.37 |

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票据 | 805,000.00 | 5.88% | 805,000.00 | 100.00% | | 256,500.00 | 1.72% | 256,500.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 12,891,105.58 | 94.12% | 29,440.00 | 0.23% | 12,861,665.58 | 14,654,230.15 | 98.28% | 22,897.78 | 0.16% | 14,631,332.37 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 2,944,000.00 | 21.50% | 29,440.00 | 1.00% | 2,914,560.00 | 2,289,777.50 | 15.36% | 22,897.78 | 1.00% | 2,266,879.72 |
| 银行承兑汇票 | 9,947,105.58 | 72.62% | | | 9,947,105.58 | 12,364,452.65 | 82.92% | | | 12,364,452.65 |
| 合计 | 13,696,105.58 | 100.00% | 834,440.00 | 6.09% | 12,861,665.58 | 14,910,730.15 | 100.00% | 279,397.78 | 1.87% | 14,631,332.37 |

按单项计提坏账准备：805,000.00 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| A 公司 | 620,000.00 | 620,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| B 公司 | 185,000.00 | 185,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 805,000.00 | 805,000.00 | | |

按组合计提坏账准备：29,440.00 元

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 | 2,944,000.00 | 29,440.00 | 1.00% |
| 银行承兑汇票 | 9,947,105.58 | | |
| 合计 | 12,891,105.58 | 29,440.00 | |

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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票据 | 256,500.00 | 548,500.00 | | | | 805,000.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 22,897.78 | 6,542.22 | | | | 29,440.00 |
| 合计 | 279,397.78 | 555,042.22 | | | | 834,440.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 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 | 0.00 | 6,700,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 6,700,000.00 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

| | |
|--------|--------------|
| 商业承兑票据 | 2,687,500.10 |
| 合计 | 2,687,500.10 |

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 | 6,355,206.13 | 1.16% | 6,355,206.13 | 100.00% | | 3,304,564.00 | 0.56% | 3,304,564.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 540,035,285.79 | 98.84% | 83,514,141.51 | 15.46% | 456,521,144.28 | 588,168,663.36 | 99.44% | 87,158,157.16 | 14.82% | 501,010,506.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收 CG 视觉场景综合服务款项组合 | 349,247,212.42 | 63.92% | 63,673,373.34 | 18.23% | 285,573,839.08 | 365,116,065.57 | 61.73% | 69,692,017.19 | 19.09% | 295,424,048.38 |
| 应收其他客户组合 | 190,788,073.37 | 34.92% | 19,840,768.17 | 10.40% | 170,947,305.20 | 223,052,597.79 | 37.71% | 17,466,139.97 | 7.83% | 205,586,457.82 |
| 合计 | 546,390,491.92 | 100.00% | 89,869,347.64 | 16.45% | 456,521,144.28 | 591,473,227.36 | 100.00% | 90,462,721.16 | 15.29% | 501,010,506.20 |

按单项计提坏账准备：6,355,206.13 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| A 公司 | 1,560,964.00 | 1,560,964.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| B 公司 | 2,269,000.13 | 2,269,000.13 | 100.00% | 预计无法收回 |
| C 公司 | 1,127,242.00 | 1,127,242.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

| | | | | |
|------------|--------------|--------------|---------|--------|
| D 公司 | 165,000.00 | 165,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| E 公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| F 公司 | 170,000.00 | 170,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| G 公司 | 121,100.00 | 121,100.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| H 公司 | 106,500.00 | 106,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| I 其他零星客户汇总 | 435,400.00 | 435,400.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 6,355,206.13 | 6,355,206.13 | | |

按组合计提坏账准备：83,514,141.51 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收 CG 视觉场景综合服务款项组合 | 349,247,212.42 | 63,673,373.34 | 18.23% |
| 应收其他客户组合 | 190,788,073.37 | 19,840,768.17 | 10.40% |
| 合计 | 540,035,285.79 | 83,514,141.51 | |

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 348,097,948.08 |
| 1 至 2 年 | 110,308,790.42 |
| 2 至 3 年 | 36,439,208.86 |
| 3 年以上 | 51,544,544.56 |
| 3 至 4 年 | 14,703,123.32 |
| 4 至 5 年 | 10,901,135.83 |
| 5 年以上 | 25,940,285.41 |
| 合计 | 546,390,491.92 |

(2) 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 | 3,304,564.00 | 3,050,642.13 | | | | 6,355,206.13 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 87,158,157.16 | 2,374,628.20 | 6,018,643.85 | | | 83,514,141.51 |
| 合计 | 90,462,721.16 | 5,425,270.33 | 6,018,643.85 | | | 89,869,347.64 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 18,179,371.90 | 3.33% | 181,793.72 |
| 第二名 | 12,923,188.07 | 2.37% | 129,231.88 |
| 第三名 | 11,197,498.57 | 2.05% | 111,974.99 |
| 第四名 | 11,122,305.86 | 2.04% | 252,703.06 |
| 第五名 | 10,817,584.74 | 1.98% | 108,175.85 |
| 合计 | 64,239,949.14 | 11.77% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

| 单位名称 | 金融资产转移的方式 | 本期终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|-----------|-------------------|------------------|
| A 公司 | 无追索权的保理融资 | 100,000.00 | -3,540.14 |
| 合计 | --- | 100,000.00 | -3,540.14 |

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 10,964,820.00 | 3,346,664.76 |
| 合计 | 10,964,820.00 | 3,346,664.76 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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 | 54,917,569.48 | 72.28% | 65,308,333.90 | 93.85% |
| 1 至 2 年 | 17,149,155.94 | 22.57% | 1,976,600.38 | 2.84% |
| 2 至 3 年 | 1,667,009.26 | 2.19% | 2,048,019.56 | 2.94% |

| | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| 3 年以上 | 2,241,316.81 | 2.95% | 256,796.44 | 0.37% |
| 合计 | 75,975,051.49 | | 69,589,750.28 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|----------------------|---------------|-------------|--------|
| 第一名 | 11,099,895.00 | 14.61 | 1 年以内/1-2 年 | 尚未完成交易 |
| 第二名 | 5,853,930.03 | 7.71 | 1 年以内 | 尚未完成交易 |
| 第三名 | 5,448,250.00 | 7.17 | 1 年以内/1-2 年 | 尚未完成交易 |
| 第四名 | 2,485,893.78 | 3.27 | 1 年以内/1-2 年 | 尚未完成交易 |
| 第五名 | 2,220,000.00 | 2.92 | 1 年以内 | 尚未完成交易 |
| 合计 | 27,107,968.81 | 35.68 | --- | --- |

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 28,358,947.15 | 26,239,453.29 |
| 合计 | 28,358,947.15 | 26,239,453.29 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 押金 | 7,332,977.83 | 7,991,518.73 |
| 备用金 | 11,329,578.16 | 6,712,378.78 |
| 保证金 | 14,237,052.58 | 11,392,893.08 |
| 代垫款项及其他 | 9,386,973.78 | 14,919,257.36 |
| 合计 | 42,286,582.35 | 41,016,047.95 |

2) 坏账准备计提情况

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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 14,776,594.66 | | | 14,776,594.66 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 848,959.46 | | | 848,959.46 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 13,927,635.20 | | | 13,927,635.20 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 20,806,505.21 |
| 1 至 2 年 | 6,622,640.87 |
| 2 至 3 年 | 3,600,260.42 |
| 3 年以上 | 11,257,175.85 |
| 3 至 4 年 | 3,367,616.46 |
| 4 至 5 年 | 992,399.55 |
| 5 年以上 | 6,897,159.84 |
| 合计 | 42,286,582.35 |

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 | |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|--|------------|--|--|---------------|
| 其他应收款坏账准备 | 14,776,594.66 | | 848,959.46 | | | 13,927,635.20 |
| 合计 | 14,776,594.66 | | 848,959.46 | | | 13,927,635.20 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|---------------------|------------------|--------------|
| 第一名 | 代垫款 | 2,740,294.30 | 3年以上 | 6.48% | 2,740,294.30 |
| 第二名 | 往来款 | 2,395,784.03 | 1年以内、1-2年、2-3年、3年以上 | 5.66% | 1,671,913.58 |
| 第三名 | 履约保证金 | 1,800,000.00 | 2-3年 | 4.26% | 900,000.00 |
| 第四名 | 办公室押金 | 1,370,553.10 | 1年以内 | 3.24% | 13,705.53 |
| 第五名 | 农民工保证金 | 1,269,767.00 | 1-2年 | 3.00% | 126,976.70 |
| 合计 | | 9,576,398.43 | | 22.65% | 5,452,890.11 |

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、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 | 12,891,773.92 | | 12,891,773.92 | 15,304,981.62 | | 15,304,981.62 |
| 制作成本 | 46,698,687.23 | | 46,698,687.23 | 33,917,178.33 | | 33,917,178.33 |
| 合计 | 59,590,461.15 | | 59,590,461.15 | 49,222,159.95 | | 49,222,159.95 |

- (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备
- (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
- (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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 |
| 未结算/完工项目 | 272,887,542.98 | 47,908,332.37 | 224,979,210.61 | 220,435,375.40 | 46,118,085.65 | 174,317,289.75 |
| 质保金 | 19,746,253.48 | 4,608,094.29 | 15,138,159.19 | 16,811,692.53 | 4,779,498.26 | 12,032,194.27 |
| 合计 | 292,633,796.46 | 52,516,426.66 | 240,117,369.80 | 237,247,067.93 | 50,897,583.91 | 186,349,484.02 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|--------------|------------|---------|----|
| 未结算/完工项目 | 1,790,246.72 | | | |
| 质保金 | | 171,403.97 | | |
| 合计 | 1,790,246.72 | 171,403.97 | | —— |

其他说明

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 | 4,843,603.64 | 4,291,262.05 |
| 待抵扣、待认证进项税额 | 34,901,918.53 | 31,707,122.71 |
| 合计 | 39,745,522.17 | 35,998,384.76 |

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 深圳市瑞云科技有限公司（以下简称“瑞云科技”）*1 | 91,331,937.30 | | | 32,736.39 | | 506,945.14 | | | | 11,421,544.15 | 103,293,162.98 | |
| 深圳光溯文化创意有限公司（以下简称“光溯文化”） | 322,278.75 | | | -353.59 | | | | | | | 321,925.16 | 448,988.42 |
| 深圳市福田知初天使创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“知初基金”） | 20,486,294.25 | | | -347,059.22 | | | | | | | 20,139,235.03 | |
| 江西格灵如科技有限公司 | 11,061,854.32 | | | -491,055.69 | | | | | | 1,096,365.34 | 11,667,163.97 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|-------------|--|------------|--|--|---------------|----------------|------------|
| (以下简称“江西格灵如科”)*2 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 123,202,364.62 | | | -805,732.11 | | 506,945.14 | | | 12,517,909.49 | 135,421,487.14 | 448,988.42 |
| 合计 | 123,202,364.62 | | | -805,732.11 | | 506,945.14 | | | 12,517,909.49 | 135,421,487.14 | 448,988.42 |

其他说明

*1.2022年2月，瑞云科技签署D+轮融资增资协议，圣旗云网络放弃本次瑞云科技增资的优先认缴权，本轮增资完成后，丝路视觉对瑞云科技的持股比例从14.57%降至14.11%，在瑞云科技董事席位占1/7，仍对瑞云科技构成重大影响。因上述增资事项致使本公司对瑞云科技持有份额被动稀释，确认长期股权投资变动11,421,544.15元，确认资本公积变动11,421,544.15元。

瑞云科技本期因股份支付引起其他资本公积变动，公司按实缴出资比例，确认其他资本公积变动506,945.14元。

*2.2022年4月，江西格灵如科签署增资协议，丝路汇放弃本次江西格灵如科增资的优先认缴权，本轮增资完成后，丝路视觉对江西格灵如科的持股比例从5.53%降至4.95%，在江西格灵如科董事席位占1/7，仍具有重大影响。因以上增资事项致使本公司对江西格灵如科持有份额被动稀释，确认长期股权投资变动1,096,365.34元，确认资本公积变动1,096,365.34元。

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 权益工具投资 | 55,566,360.52 | 55,566,360.52 |
| 合计 | 55,566,360.52 | 55,566,360.52 |

其他说明：

(1) 本公司于2018年12月29日召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司认购乐朴基金出资份额暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司圣旗云网络作为有限合伙人以自有资金人民币1,000万元认购新余乐朴均衡投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“乐朴基金”）的出资份额。本公司于2019年1月14日完成出资。

(2) 本公司于2019年11月11日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于受让合伙企业出资份额暨对外投资的议案》，同意公司与海南天煌制药有限公司签署《深圳市物明福田健康产业投资

合伙企业(有限合伙)出资份额转让协议》，公司以人民币 1 元的价格受让海南天煌制药有限公司持有的深圳市物明福田健康产业投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“物明福田基金”）4,000 万元认缴出资份额，占合伙企业认缴出资份额的 4%。本公司于 2020 年 1 月 6 日完成出资。

(3) 本公司于 2021 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于同意参股子公司意在科技增资并放弃优先认缴权暨关联交易的议案》，同意公司放弃本次意在科技增资的优先认缴权，同意由原股东丁鹏青先生和汤梅华先生对意在科技增资 1,500 万元，增资完成后公司持有意在科技 20% 股权被动稀释为 5%，意在科技工商信息已于 2021 年 4 月 28 日变更完毕。本次增资完成后，公司对意在科技不再有重大影响，转入其他非流动金融资产核算。

(4) 公司全资子公司丝路汇于 2021 年 3 月与海尔教育签署《深圳丝路汇投资发展有限公司与深圳市中闽安商投资管理股份有限公司关于海尔（青岛）国际智慧教育网络有限公司股权转让协议》及《投资协议》，以人民币 200 万元的价格受让中闽安商持有的海尔教育 1% 的股权；同时，以人民币 300 万元认购海尔教育本轮增资，取得 1% 的股权。以上交易完成后丝路汇持有海尔教育 2% 的股权。丝路汇于 2021 年 4 月 16 日完成出资。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 36,094,637.56 | 37,541,261.15 |
| 合计 | 36,094,637.56 | 37,541,261.15 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,866,741.00 | 2,798,487.08 | 65,748,636.31 | 13,406,275.98 | 85,820,140.37 |

| | | | | | |
|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | | 1,191,920.35 | 3,370,601.65 | 158,533.60 | 4,721,055.60 |
| (1) 购置 | | 1,191,920.35 | 3,370,601.65 | 158,533.60 | 4,721,055.60 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 160,442.28 | 92,245.72 | 252,688.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 160,442.28 | 92,245.72 | 252,688.00 |
| 4. 期末余额 | 3,866,741.00 | 3,990,407.43 | 68,958,795.68 | 13,472,563.86 | 90,288,507.97 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,072,267.43 | 1,759,676.82 | 39,477,377.64 | 5,969,557.33 | 48,278,879.22 |
| 2. 本期增加金额 | 91,835.10 | 239,509.73 | 5,286,350.96 | 347,290.27 | 5,964,986.06 |
| (1) 计提 | 91,835.10 | 239,509.73 | 5,286,350.96 | 347,290.27 | 5,964,986.06 |
| 3. 本期减少金额 | | | 4,499.09 | 45,495.78 | 49,994.87 |
| (1) 处置或报废 | | | 4,499.09 | 45,495.78 | 49,994.87 |
| 4. 期末余额 | 1,164,102.53 | 1,999,186.55 | 44,759,229.51 | 6,271,351.82 | 54,193,870.41 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,702,638.47 | 1,991,220.88 | 24,199,566.17 | 7,201,212.04 | 36,094,637.56 |
| 2. 期初账面价值 | 2,794,473.57 | 1,038,810.26 | 26,271,258.67 | 7,436,718.65 | 37,541,261.15 |

(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

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|------|------------|
| 电子设备 | 517,855.45 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 2,702,731.58 | 属于高新人才住房，未办理产权证明 |

其他说明

(5) 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) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 101,249,675.84 | 101,249,675.84 |
| 2. 本期增加金额 | 16,997,011.68 | 16,997,011.68 |
| 租赁 | 16,997,011.68 | 16,997,011.68 |
| 3. 本期减少金额 | 11,678,304.15 | 11,678,304.15 |
| 租赁到期 | 11,678,304.15 | 11,678,304.15 |
| 4. 期末余额 | 106,568,383.37 | 106,568,383.37 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 25,436,639.82 | 25,436,639.82 |
| 2. 本期增加金额 | 14,392,876.03 | 14,392,876.03 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| (1) 计提 | 14,392,876.03 | 14,392,876.03 |
| 3. 本期减少金额 | 5,565,434.04 | 5,565,434.04 |
| (1) 处置 | | |
| 租赁到期 | 5,565,434.04 | 5,565,434.04 |
| 4. 期末余额 | 34,264,081.81 | 34,264,081.81 |
| 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 | 72,304,301.56 | 72,304,301.56 |
| 2. 期初账面价值 | 75,813,036.02 | 75,813,036.02 |

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 | 非专利技术 | 软件 | 专利权及其他 | 合计 |
|------------|-------|-----|-------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 15,824,635.09 | 3,168,215.05 | 18,992,850.14 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 754,376.29 | 27,184.47 | 781,560.76 |
| (1) 购置 | | | | 754,376.29 | 27,184.47 | 781,560.76 |
| (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 | | | | 16,579,011.38 | 3,195,399.52 | 19,774,410.90 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|--|--|--|---------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余额 | | | | 13,362,726.73 | 2,016,257.09 | 15,378,983.82 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 898,021.56 | 316,407.78 | 1,214,429.34 |
| (1) 计提 | | | | 898,021.56 | 316,407.78 | 1,214,429.34 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 14,260,748.29 | 2,332,664.87 | 16,593,413.16 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | | 2,318,263.09 | 862,734.65 | 3,180,997.74 |
| 2. 期初账面价值 | | | | 2,461,908.36 | 1,151,957.96 | 3,613,866.32 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、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 | 376,303.31 | | | | | 376,303.31 |

| | | | | | |
|-------|--------------|--|--|--|--------------|
| 路 | | | | | |
| 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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

| 被投资单位名称 或形成商誉的事项 | 期末 | | | 期初 | | |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 增长率(%) | 毛利率(%) | 折现率(%) | 增长率(%) | 毛利率(%) | 折现率(%) |
| 青岛深丝路 | 15.00 | 32.59 | 10.23 | 15.00 | 32.59 | 10.23 |
| 云创享 | 114.42 | 64.31 | 15.98 | 114.42 | 64.31 | 15.98 |

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

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

公司根据未来现金流量现值评估购买的股权价值，测算的未来现金流量现值大于公司购买股权支付的成本，故报告期内商誉不计提减值准备。

商誉减值测试的影响

29、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 | 12,800,915.37 | 3,533,334.44 | 3,318,460.76 | | 13,015,789.05 |
| 其他 | 47,888.32 | 285,614.68 | 36,171.64 | | 297,331.36 |
| 合计 | 12,848,803.69 | 3,818,949.12 | 3,354,632.40 | | 13,313,120.41 |

其他说明

30、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 | 178,767,467.96 | 26,886,946.57 | 177,524,987.11 | 26,559,983.00 |
| 内部交易未实现利润 | 14,643,890.83 | 2,152,894.30 | 15,248,855.11 | 2,940,913.09 |
| 可抵扣亏损 | 84,179,356.64 | 6,130,194.42 | 39,776,894.69 | 2,159,270.37 |
| 政府补助 | 158,801.68 | 23,820.25 | 204,628.72 | 30,694.31 |
| 股权激励 | 22,444,403.55 | 3,366,660.53 | 19,553,175.10 | 2,932,976.26 |

| | | | | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 预计负债 | 144,000.00 | 21,600.00 | 212,835.23 | 21,600.00 |
| 合计 | 300,337,920.66 | 38,582,116.07 | 252,521,375.96 | 34,645,437.03 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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 | | 38,582,116.07 | | 34,645,437.03 |

(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 | 477,412.16 | 15,097.36 |
| 资产减值准备 | 1,089,424.05 | 964,689.52 |
| 合计 | 1,566,836.21 | 979,786.88 |

(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 |
|------|------------|-----------|-----|
| 2022 | 2,770.32 | 2,770.32 | --- |
| 2023 | 1,159.35 | 1,159.35 | --- |
| 2024 | 1,643.15 | 1,643.15 | --- |
| 2025 | 4,672.34 | 4,672.34 | --- |
| 2026 | 4,852.20 | 4,852.20 | --- |
| 2027 | 462,314.80 | | --- |
| 合计 | 477,412.16 | 15,097.36 | |

其他说明

31、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 | 80,041,857.58 | 22,599,407.21 | 57,442,450.37 | 80,423,761.33 | 20,782,883.85 | 59,640,877.48 |
| 合计 | 80,041,857.58 | 22,599,407.21 | 57,442,450.37 | 80,423,761.33 | 20,782,883.85 | 59,640,877.48 |

其他说明：

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 | 30,000,000.00 | 44,900,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 44,900,000.00 |

短期借款分类的说明：

2021年8月30日，本公司与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为2021圳中银东额协字第000391号《授信额度协议》，获得人民币为50,000,000.00元的授信额度，由实际控制人李萌迪提供连带责任保证，并签订了编号为2021圳中银东最保字第000391号的《最高额保证合同》，2022年5月23日，本公司与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为2022圳中银东借字第303号流动资金借款合同，借款金额为人民币30,000,000.00元，借款期限为：2022年6月1日至2023年6月1日，借款利率3.15%，按月付息，截至2022年6月30日，尚未偿还的借款余额为30,000,000.00元。

(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 | 104,047,262.23 | 129,459,486.63 |
| 合计 | 104,047,262.23 | 129,459,486.63 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

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 | 285,414,904.43 | 303,221,549.86 |
| 应付长期资产 | 434,722.77 | 650,051.34 |
| 应付其他 | 2,737,665.86 | 2,680,123.35 |
| 合计 | 288,587,293.06 | 306,551,724.55 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| A 公司 | 5,197,917.80 | 尚未完成交易 |
| B 公司 | 4,650,000.00 | 尚未完成交易 |
| C 公司 | 3,669,072.76 | 尚未完成交易 |
| D 公司 | 2,228,455.47 | 尚未完成交易 |
| E 公司 | 1,793,201.80 | 尚未完成交易 |
| F 公司 | 1,552,485.22 | 尚未完成交易 |
| G 公司 | 1,333,300.00 | 尚未完成交易 |
| H 公司 | 1,680,000.00 | 尚未完成交易 |
| I 公司 | 2,235,274.30 | 尚未完成交易 |
| J 公司 | 2,500,000.00 | 尚未完成交易 |
| K 公司 | 1,009,732.37 | 尚未完成交易 |
| 合计 | 27,849,439.72 | |

其他说明：

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 制作款 | 97,914,779.17 | 107,295,983.38 |
| 其他 | 9,813,893.83 | 6,110,095.05 |
| 合计 | 107,728,673.00 | 113,406,078.43 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

39、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 | 126,848,324.84 | 210,708,980.23 | 263,296,988.24 | 74,260,316.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 727,204.56 | 10,927,859.75 | 10,938,925.79 | 716,138.52 |
| 三、辞退福利 | 30,000.00 | 299,300.00 | 265,300.00 | 64,000.00 |
| 合计 | 127,605,529.40 | 221,936,139.98 | 274,501,214.03 | 75,040,455.35 |

(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 | 126,334,174.11 | 198,640,442.35 | 251,219,830.41 | 73,754,786.05 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 和补贴 | | | | |
| 2、职工福利费 | 4,694.00 | 2,328,213.76 | 2,329,193.76 | 3,714.00 |
| 3、社会保险费 | 461,958.21 | 6,338,608.80 | 6,344,836.00 | 455,731.01 |
| 其中：医疗保险费 | 419,116.13 | 5,985,716.96 | 5,992,040.14 | 412,792.95 |
| 工伤保险费 | 10,844.16 | 140,113.26 | 140,094.24 | 10,863.18 |
| 生育保险费 | 2,768.44 | 171,513.36 | 171,232.04 | 3,049.76 |
| 补充医疗保险 | 29,229.48 | 41,265.22 | 41,469.58 | 29,025.12 |
| 4、住房公积金 | 10,040.80 | 3,213,127.60 | 3,210,984.40 | 12,184.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 37,457.72 | 188,587.72 | 192,143.67 | 33,901.77 |
| 合计 | 126,848,324.84 | 210,708,980.23 | 263,296,988.24 | 74,260,316.83 |

(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 | 704,892.76 | 10,578,473.69 | 10,589,105.69 | 694,260.76 |
| 2、失业保险费 | 22,311.80 | 349,386.06 | 349,820.10 | 21,877.76 |
| 合计 | 727,204.56 | 10,927,859.75 | 10,938,925.79 | 716,138.52 |

其他说明

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 34,610,272.36 | 35,844,199.45 |
| 企业所得税 | 667,759.61 | 9,779,012.40 |
| 个人所得税 | 1,655,571.04 | 2,431,789.36 |
| 城市维护建设税 | 261,400.41 | 504,031.02 |
| 教育费附加 | 118,041.15 | 229,411.99 |
| 地方教育附加 | 79,392.87 | 152,333.82 |
| 其他 | 36,213.99 | 149,534.96 |
| 合计 | 37,428,651.43 | 49,090,313.00 |

其他说明

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|-----------|
| 应付利息 | 426,250.00 | 55,111.54 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 11,583,552.97 | 25,363,566.91 |
| 合计 | 12,009,802.97 | 25,418,678.45 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 26,250.00 | 55,111.54 |
| 可转换公司债券利息 | 400,000.00 | |
| 合计 | 426,250.00 | 55,111.54 |

(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 | 867,362.66 | 280,081.63 |
| 应付费用 | 1,621,816.05 | 5,699,171.83 |
| 代收款项 | 516,569.94 | 598,283.82 |
| 限制性股票回购义务 | 8,266,199.92 | 17,361,812.02 |
| 其他 | 311,604.40 | 1,424,217.61 |
| 合计 | 11,583,552.97 | 25,363,566.91 |

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 26,694,257.79 | 25,073,353.23 |
| 合计 | 26,694,257.79 | 25,073,353.23 |

其他说明：

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 | 8,307,001.23 | 8,642,308.34 |
| 未终止确认票据 | 6,700,000.00 | 3,600,000.00 |
| 合计 | 15,007,001.23 | 12,242,308.34 |

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 | 228,852,428.76 | |
| 减：一年内到期的应付债券 | | |
| 合计 | 228,852,428.76 | |

(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 | 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 | 期末余额 |
|----------------|--------|----------|------|----------------|------|----------------|------------|---------------|------|----------------|
| 丝路转债 123138 | 100.00 | 2022-3-2 | 6年 | 240,000,000.00 | 0.00 | 240,000,000.00 | 400,000.00 | 11,147,571.24 | | 228,852,428.76 |
| 合计 | | | | 240,000,000.00 | 0.00 | 240,000,000.00 | 400,000.00 | 11,147,571.24 | | 228,852,428.76 |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

1) 公司发行可转债的初始转股价格为 26.69 元/股，在本次发行之后，本公司发生派发现金股利等需要调整转股价格的情况，调整转股价格为 26.61 元/股。

2) 转股期限：本次发行的可转债转股期自发行结束之日 2022 年 3 月 8 日（T+4 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2022 年 9 月 8 日至 2028 年 3 月 1 日止。

(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 | 75,586,924.82 | 77,264,569.33 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 26,694,257.79 | 25,073,353.23 |
| 合计 | 48,892,667.03 | 52,191,216.10 |

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 2,082,254.38 元。

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬:

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|------|
| 产品维护成本 | 212,835.23 | 212,835.23 | 售后费用 |
| 合计 | 212,835.23 | 212,835.23 | |

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 |
|-----------|------------|------|------------|------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 814,670.38 | | 295,827.18 | 518,843.20 | 详见下表 |
| 合计 | 814,670.38 | | 295,827.18 | 518,843.20 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 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 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 2016 年国家文化产业发展专项资金资助项目款 | 610,041.66 | | | 250,000.14 | | | 360,041.52 | 与资产相关 |
| 原创研发资助-雷达感应信息图像交付技术研发及推广 | 204,628.72 | | | 45,827.04 | | | 158,801.68 | 与资产相关 |

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 **295,827.18** 元，计入营业外收入 0 元，冲减财务费用 0 元。

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 | 14,338,903.93 | 9,719,473.76 |
| 合计 | 14,338,903.93 | 9,719,473.76 |

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 | 119,376,875.00 | | | | 57,400.00 | 57,400.00 | 119,434,275.00 |

其他说明：

根据第二期股票期权与限制性股票激励计划，本期符合行权条件的激励对象累计行权股数为 57,400.00 股，收到行权投资款 57,400.00 股行权投资款，增加股本 57,400.00 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

经中国证监会证监许可[2021]3840 号文同意注册。公司于 2022 年 3 月 2 日向不特定对象发行 240 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 2.4 亿元。可转债于 2022 年 3 月 22 日起在深圳证券交易所挂牌交易，简称为“丝路转债”，债券代码为“123138”。可转债票面利率：第一年为 0.50%、第二年为 0.70%、第三年为 1.20%、第四年为 1.80%、第五年为 2.50%、第六年为 3.00%。

公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 227,657,950.03 元，计入应付债券；对应权益成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 6,014,948.48 元，计入其他权益工具。

(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 |
| 丝路转债 123138 | | | 2,400,000 .00 | 6,014,948 .47 | | | 2,400,000 .00 | 6,014,948 .47 |
| 合计 | | | 2,400,000 .00 | 6,014,948 .47 | | | 2,400,000 .00 | 6,014,948 .47 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 301,088,768.34 | 9,820,286.00 | | 310,909,054.34 |
| 其他资本公积 | 91,865,403.44 | 15,212,795.05 | 8,906,478.00 | 98,171,720.49 |
| 合计 | 392,954,171.78 | 25,033,081.05 | 8,906,478.00 | 409,080,774.83 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 2022 年 4 月 21 日，第一期股权激励计划限制性股票解锁 120,000 股，第二期股权激励计划限制性股票解锁 910,000 股，本公司对已解锁股份确认对应股本溢价 8,736,000.00 元，不再确认其他资本公积 8,736,000.00 元。
- (2) 本期计提应确认的股权激励费用，确认其他资本公积 2,187,940.42 元。
- (3) 本期股票期权行权 57,400 股，确认股本溢价 913,808.00 元。
- (4) 本期将已行权部分等待期计提的其他资本公积转入股本溢价，确认股本溢价 170,478.00 元，减少其他资本公积 170,478.00 元。
- (5) 本公司联营公司瑞云科技本期增资，致使本公司持有份额被动稀释，确认其他资本公积 11,421,544.15 元，详见“附注七、注释 17. 长期股权投资”。
- (6) 本公司联营公司瑞云科技本期因股份支付引起的其他资本公积变动，公司根据权益法并按实缴出资比例，确认其他资本公积 506,945.14 元。
- (7) 本公司因联营公司江西格灵如科本期增资，致使本公司持有份额被动稀释，确认其他资本公积 1,096,365.34 元，详见“附注七、注释 17. 长期股权投资”。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|---------------|------------|--------------|--------------|
| 限制性股份支付 | 17,361,812.02 | 128,900.00 | 9,224,512.10 | 8,266,199.92 |
| 合计 | 17,361,812.02 | 128,900.00 | 9,224,512.10 | 8,266,199.92 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 2022 年 4 月 21 日，第一期和第二期限制性股票解锁合计 1,030,000.00 股，冲减库存股 9,147,712.02 元。同时，调回以前年度因现金权益分派方案冲减的库存股 128,900.00 元；
- (2) 2022 年 5 月 19 日，公司派发股利，并冲减预期能解锁限制性股票对应库存股 76,800.08 元。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 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 | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 182,518.58 | - 143,230.86 | | | | - 143,230.86 | | 39,287.72 |
| 外币财务报表折算差额 | 182,518.58 | - 143,230.86 | | | | - 143,230.86 | | 39,287.72 |
| 其他综合收益合计 | 182,518.58 | - 143,230.86 | | | | - 143,230.86 | | 39,287.72 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 25,835,811.11 | | | 25,835,811.11 |
| 合计 | 25,835,811.11 | | | 25,835,811.11 |

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 | 268,980,813.21 | 208,924,115.29 |
| 调整后期初未分配利润 | 268,980,813.21 | 208,924,115.29 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -5,670,046.41 | 16,576,754.30 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 9,555,702.00 | 9,382,697.00 |
| 少数股东退出 | 4,279,530.76 | |
| 期末未分配利润 | 249,475,534.04 | 216,118,172.59 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 501,451,470.50 | 377,871,847.56 | 493,025,867.55 | 336,955,310.60 |
| 其他业务 | 64,948.45 | | 154,656.65 | |
| 合计 | 501,516,418.95 | 377,871,847.56 | 493,180,524.20 | 336,955,310.60 |

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 | 1,183,400.39 | 1,126,294.48 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 510,595.85 | 503,213.85 |
| 地方教育费附加 | 355,685.17 | 335,800.32 |
| 印花税及其他 | 269,261.48 | 231,600.05 |
| 合计 | 2,318,942.89 | 2,196,908.70 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 38,613,877.03 | 34,817,062.90 |
| 业务招待费 | 2,324,068.73 | 1,565,817.54 |
| 差旅与交通费 | 2,202,872.69 | 3,636,817.70 |
| 业务宣传费 | 3,228,313.35 | 4,062,288.79 |
| 折旧与摊销费 | 190,887.50 | 205,371.53 |
| 租赁与装修费 | 391,332.90 | 883,827.80 |
| 办公费用 | 4,188,249.24 | 2,956,976.36 |
| 使用权资产折旧 | 1,747,355.88 | 1,319,847.24 |
| 股权激励费用 | 94,224.98 | 202,931.04 |
| 合计 | 52,981,182.30 | 49,650,940.90 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 23,112,670.27 | 23,047,600.21 |
| 办公费用 | 4,577,142.49 | 3,203,435.89 |
| 租赁与装修费 | 1,088,883.08 | 1,708,391.52 |
| 差旅与交通费 | 1,054,388.30 | 1,485,332.11 |
| 业务招待费 | 511,131.10 | 555,994.50 |
| 折旧与摊销费 | 2,238,381.64 | 2,105,607.94 |
| 咨询服务费用 | 3,497,242.55 | 5,669,323.34 |
| 股权激励费用 | 2,294,583.97 | 6,366,183.91 |
| 使用权资产折旧 | 3,170,415.41 | 2,404,407.94 |
| 其他费用 | 1,459,092.89 | 1,489,508.24 |
| 合计 | 43,003,931.70 | 48,035,785.60 |

其他说明

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 36,129,606.36 | 26,932,425.47 |
| 折旧与摊销费 | 478,778.10 | 401,807.82 |
| 其他费用 | 878,588.59 | 772,683.38 |
| 合计 | 37,486,973.05 | 28,106,916.67 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 利息支出*1 | 3,318,103.20 | 2,523,582.09 |
| 减：利息收入 | 1,959,392.26 | 396,226.22 |
| 汇兑损益 | -1,752,458.54 | 345,880.28 |
| 银行手续费及其他 | 561,103.60 | 413,416.87 |
| 合计 | 167,356.00 | 2,886,653.02 |

其他说明

*1 根据《深圳市文化产业发展专项资金资助办法》《深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项资金扶持计划操作规程》的规定，本公司于 2022 年 2 月取得深圳市福田区企业发展服务中心发放的文化旅游体育产业贷款贴息支持 419,500.00 元，已冲减利息支出。

2022 年 2 月，本公司子公司丝路蓝收到深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项基金（贷款贴息）195,200.00 元，已冲减利息支出。

2022 年 6 月 30 日，公司收到深圳市文化广电旅游体育局文化产业发展专项基金（贷款贴息）425,000.00 元，已冲减利息支出。

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 5,862,175.81 | 3,253,218.45 |
| 加计抵扣进项税 | 940,169.90 | 398,877.11 |
| 合计 | 6,802,345.71 | 3,652,095.56 |

68、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 | -805,732.11 | 2,151,730.36 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 819,155.54 | 1,126,474.58 |
| 合计 | 13,423.43 | 3,278,204.94 |

其他说明

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

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 | 1,081,474.56 | -10,355,937.94 |
| 合计 | 1,081,474.56 | -10,355,937.94 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 合同资产减值损失 | -3,435,366.11 | -3,594,072.58 |
| 合计 | -3,435,366.11 | -3,594,072.58 |

其他说明：

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 | 11,597.27 | -205,043.77 |
| 使用权资产处置利得或损失 | 287,684.54 | |
| 合计 | 299,281.81 | -205,043.77 |

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 |
|--------------|------------|------------|-------------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 30,000.00 | 126,000.00 | 30,000.00 |
| 其他 | 79,788.24 | 19,184.48 | 79,788.24 |
| 合计 | 109,788.24 | 145,184.48 | 109,788.24 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 42,679.00 | 500,000.00 | 42,679.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 152,821.19 | |
| 违约金、滞纳金和罚款等 | 983,179.94 | 111,037.18 | 983,179.94 |
| 其他 | 170,403.35 | 20,000.00 | 170,403.35 |
| 合计 | 1,196,262.29 | 783,858.37 | 1,196,262.29 |

其他说明：

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 | 3,263,734.82 | 2,098,868.05 |
| 递延所得税费用 | -6,659,108.46 | -1,507,915.40 |
| 合计 | -3,395,373.64 | 590,952.65 |

(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 | -8,639,129.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,295,869.38 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,781,024.88 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 125,206.52 |
| 非应税收入的影响 | -33,721.65 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 215,643.24 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,586,132.08 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -5,773,789.33 |
| 所得税费用 | -3,395,373.64 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 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 | 6,606,048.63 | 3,473,391.27 |
| 票据及保函保证金 | | 5,091,928.28 |
| 利息收入 | 1,959,392.26 | 396,226.22 |
| 押金、保证金等 | 50,939.13 | 57,392.03 |
| 合计 | 8,616,380.02 | 9,018,937.80 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 11,880,637.35 | 12,933,747.80 |
| 管理费用 | 11,359,079.06 | 12,566,022.12 |
| 财务费用 | 557,563.46 | 376,689.81 |
| 研发费用 | 878,588.59 | 772,683.38 |
| 押金、保证金及往来款 | 7,935,294.24 | 8,242,872.88 |
| 合计 | 32,611,162.70 | 34,892,015.99 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 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 |
|---------|--------------|-------|
| 受限的货币资金 | 6,204,060.03 | |
| 合计 | 6,204,060.03 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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 |
|------------|---------------|---------------|
| 受限的货币资金 | | 2,588,059.53 |
| 回购未解锁限制性股票 | | 1,090,779.00 |
| 保理融资费用 | 3,540.14 | 36,727.06 |
| 中介咨询费 | | 907,169.10 |
| 租赁支出 | 14,449,234.90 | 14,839,228.26 |
| 购买子公司少数股权 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 14,452,775.04 | 22,461,962.95 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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 | -5,243,755.56 | 16,893,628.38 |
| 加：资产减值准备 | 3,435,366.11 | 3,594,072.58 |
| 信用减值损失 | -1,081,474.56 | 10,355,937.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,964,986.06 | 5,232,242.40 |
| 使用权资产折旧 | 14,392,876.03 | 11,573,167.28 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 无形资产摊销 | 1,214,429.34 | 1,157,651.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,354,632.40 | 2,644,897.13 |
| 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） | -299,281.81 | 205,043.77 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | 152,821.19 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 681,070.10 | 2,913,582.09 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -13,423.43 | -3,278,204.94 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -3,898,596.51 | -2,052,575.59 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -2,631,198.21 | -2,159,699.27 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -25,523,797.68 | -100,496,377.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -115,737,062.74 | -49,384,253.60 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -125,385,230.46 | -102,648,067.14 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 406,329,194.34 | 137,508,599.30 |
| 减：现金的期初余额 | 354,440,773.55 | 353,410,364.41 |
| 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 | 51,888,420.79 | -215,901,765.11 |

(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 | 406,329,194.34 | 354,440,773.55 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 406,326,194.34 | 354,439,573.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,000.00 | 1,200.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 406,329,194.34 | 354,440,773.55 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 29,089,133.14 | 35,176,801.55 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|--------------|
| 货币资金 | 29,089,133.14 | 银行承兑汇票及保函保证金 |
| 合计 | 29,089,133.14 | |

其他说明：

82、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 | 2,963,498.82 | 6.7114 | 19,889,225.98 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 140,367.44 | 0.85519 | 120,040.83 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 39,021.89 | 6.7114 | 261,891.51 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|--------------|-------|--------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 295,827.18 | 递延收益 | 295,827.18 |
| 计入其他收益的政府补助 | 5,862,175.81 | 其他收益 | 5,862,175.81 |
| 计入营业外收入的政府补助 | 30,000.00 | 营业外收入 | 30,000.00 |
| 冲减成本费用的政府补助 | 1,039,700.00 | 财务费用 | 1,039,700.00 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|------------|------|---------------------------------------|------------|--------|------------|------------|-------------|
| 2016年专项资金企业信息化建设项目资助 | 深圳市中小企业服务署 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | | | 与资产相关 |
| 2016年国家文化产业发展专项资金资助项目 | 深圳市文体旅游局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 250,000.14 | 250,000.14 | 与收益相关 |
| 雷达感应信息图像交互技术研发及推广 | 深圳市文体旅游局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 45,827.04 | 45,827.04 | 与收益相关 |
| 失业稳岗补贴 | 社会保险管理局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 240,719.67 | 5,899.25 | 与收益相关 |
| 企业研究开发资助计划 | 深圳市科技创新委员会 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | | 620,000.00 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 国家税务局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 177,506.98 | 243,592.02 | 与收益相关 |
| 大学生实习基地补 | 福田区大学生实习 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得 | 是 | 否 | 13,800.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|----|---------------------------------------|---|---|--------------|--------------|-------|
| 贴 | 基地 | | 的补助（按国家级政策规定依法取得） | | | | | |
| 原创研发资助 | 深圳市文化广电旅游体育局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 2,267,800.00 | 13,350.00 | 与收益相关 |
| 一次性留工培训补助 | 广东省人力资源和社会保障厅 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 98,125.00 | | 与收益相关 |
| 小微企业招用高校毕业生社会保险补贴 | 广州市人力资源和社会保障局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 34,586.72 | | 与收益相关 |
| 数字文化内容创作专项 | 广州市文旅局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 防护用品支持 | 深圳市人力资源和社会保障局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术企业培育资助 | 深圳市科技创新委员会 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 700,000.00 | | 与收益相关 |
| 百强奖励 | 深圳市文化广电旅游体育局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 700,000.00 | | 与收益相关 |
| 社保补贴 | 人力资源和社会保障局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 757,460.26 | | 与收益相关 |
| 中小微企业补贴 | 南京市劳动就业服务管理中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022 年首批培育企业补贴 | 武汉市科学技术局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 以工代训补贴 | 人力资源和社会保障局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | | 16,700.00 | 与收益相关 |
| 数字经济产业扶持计划 | 深圳市工业和信息化局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | | 1,200,000.00 | 与收益相关 |
| 就业培训补贴 | 人力资源和社会保障局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 271,800.00 | 221,800.00 | 与收益相关 |
| 2020 年专利资助 | 深圳市市场监督管理局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策 | 是 | 否 | | 10,000.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------------|---------------|----|---------------------------------------|---|---|------------|--|-------|
| | | | 规定依法取得) | | | | | |
| 失业待遇补贴 | 广东省人力资源和社会保障厅 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | | | 与收益相关 |
| 2020 年新增纳统服务业企业奖励资金 | 青岛市市南区发展和改革局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相关 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、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

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

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

6、其他

九、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 | 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 | 武汉市 | 武汉市 | 文化产业 | 80.00% | | 设立 |
| 北京深丝路 | 北京市 | 北京市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 广州丝路科技 | 广州市 | 广州市 | 文化产业 | 80.00% | 20.00% | 设立 |
| 成都深丝路 | 成都市 | 成都市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 厦门深丝路 | 厦门市 | 厦门市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 圣旗云网络 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 旗云国际 | 香港 | 香港 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| Arc Shadow Corp. | 美国洛杉矶市 | 美国特拉华州 威尔明顿市 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| 青岛深丝路 | 青岛市 | 青岛市 | 文化产业 | 100.00% | | 收购 |
| 南京深丝路培训 | 南京市 | 南京市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 北京展览展示 | 北京市 | 北京市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 珠海丝路 | 珠海市 | 珠海市 | 文化产业 | 80.00% | 20.00% | 设立 |
| 丝路蓝 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | 100.00% | | 收购 |
| 昆明丝路 | 昆明市 | 昆明市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 天津丝路 | 天津市 | 天津市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 提亚数科 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | 70.00% | | 设立 |
| 丝路汇 | 深圳市 | 深圳市 | 投资 | 100.00% | | 设立 |
| 丝路创视 | 深圳市 | 深圳市 | 投资 | | 70.00% | 设立 |
| 视创科技 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | | 60.00% | 设立 |
| 江苏丝路科技 | 南京市 | 南京市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 武汉丝路教育 | 武汉市 | 武汉市 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| 广州丝路计算机咨询 | 广州市 | 广州市 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| 深圳丝路教育 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |
| 云创享 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | | 100.00% | 收购 |
| 江苏丝路教育 | 南京市 | 南京市 | 文化产业 | | 100.00% | 设立 |
| 重庆丝路 | 重庆市 | 重庆市 | 文化产业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 武汉深丝路 | 20.00% | -278,837.36 | | 529,716.24 |
| 提亚数科 | 30.00% | 879,296.33 | | 2,039,165.49 |
| 合计 | | 600,458.97 | | 2,568,881.73 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 武汉深丝路 | 8,914,977.35 | 1,688,586.47 | 10,603,563.82 | 7,766,489.39 | 188,493.21 | 7,954,982.60 | 8,750,077.43 | 1,800,641.87 | 10,550,719.30 | 5,969,090.17 | 538,861.13 | 6,507,951.30 |
| 南京深丝路培训 | | | | | | | 9,153,323.50 | 1,511,298.16 | 10,664,621.66 | 14,429,724.19 | | 14,429,724.19 |
| 提亚数科 | 36,431,008.92 | 2,959,202.60 | 39,390,211.52 | 31,637,246.77 | 955,746.46 | 32,592,993.23 | 34,536,997.84 | 3,584,268.66 | 38,121,266.50 | 32,740,484.00 | 1,514,551.97 | 34,255,035.98 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 武汉深丝路 | 4,518,371.36 | -1,394,186.78 | -1,394,186.78 | 696,013.41 | 10,273,897.02 | 1,786,979.99 | 1,786,979.99 | 6,351,434.63 |
| 南京深丝路培训 | | | | | 4,347,905.49 | -2,278,503.58 | -2,278,503.58 | -42,587.34 |
| 提亚数科 | 13,103,773.46 | 2,930,987.77 | 2,930,987.77 | 613,468.97 | 12,039,994.80 | 3,317,795.11 | 3,317,795.11 | 416,257.61 |

其他说明：

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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 重要的合营企业或联营企业 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方 |
|--------------|-------|-----|------|------|----|--------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| | | | | | | 法 |
|--------|-----|-----|------|--|--------|-----|
| 瑞云科技 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | | 14.11% | 权益法 |
| 光溯文化 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | | 30.00% | 权益法 |
| 知初基金 | 深圳市 | 深圳市 | 文化产业 | | 42.00% | 权益法 |
| 江西格灵如科 | 南昌市 | 南昌市 | 文化产业 | | 4.95% | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期对联营公司的持有权益变化情况详见附注七、注释 17.长期股权投资。

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

(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 | 135,421,487.14 | 123,202,364.62 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -805,732.11 | 2,420,177.53 |

其他说明

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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。

○ 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、债权投资、其他权益工具投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，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，应收票据和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 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：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 13,696,105.58 | 834,440.00 |
| 应收账款 | 547,115,491.92 | 89,869,347.64 |

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 42,286,582.35 | 13,927,635.20 |
| 合同资产 | 292,633,796.46 | 52,516,426.66 |
| 其他非流动资产 | 80,041,857.58 | 22,599,407.21 |
| 合计 | 975,773,833.89 | 179,747,256.71 |

○ 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 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 77,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 15,752.82 万元。

截止 2022 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 | 2022 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 | 30,879,375.00 | --- | --- | --- | 30,879,375.00 |
| 应付票据 | 104,047,262.23 | --- | --- | --- | 104,047,262.23 |
| 应付账款 | 288,587,293.06 | --- | --- | --- | 288,587,293.06 |
| 合同负债 | 107,728,673.00 | --- | --- | --- | 107,728,673.00 |
| 其他应付款 | 12,009,802.97 | --- | --- | --- | 12,009,802.97 |
| 一年内到期的非流动负债 | 26,694,257.79 | --- | --- | --- | 26,694,257.79 |
| 其他流动负债 | 15,007,001.23 | --- | --- | --- | 15,007,001.23 |
| 租赁负债 | --- | 22,091,142.22 | 23,959,136.68 | 2,842,388.12 | 48,892,667.02 |
| 预计负债 | 212,835.23 | --- | --- | --- | 212,835.23 |
| 其他非流动负债 | 14,338,903.93 | --- | --- | --- | 14,338,903.93 |
| 非衍生金融负债小计 | 599,945,904.44 | 20,602,724.07 | 27,377,170.78 | 4,211,321.25 | 648,838,571.47 |
| 合计 | 599,945,904.44 | 20,602,724.07 | 27,377,170.78 | 4,211,321.25 | 648,838,571.47 |

○ 市场风险

1. 汇率风险

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

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2022 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 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 美元项目 | 港币项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | |
| 货币资金 | 19,889,225.98 | 120,040.83 | 20,009,266.81 |
| 应收账款 | 261,891.51 | --- | 261,891.51 |
| 其他应收款 | --- | --- | --- |
| 小计 | 20,151,117.49 | 120,040.83 | 20,271,158.32 |
| 外币金融负债： | | | |
| 应付账款 | --- | --- | --- |
| 小计 | --- | --- | --- |

(3) 敏感性分析：

截止 2022 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元及港币金融负债，如果人民币对美元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,027,115.83 元（2021 年度约 3,043,658.96 元）。

2. 利率风险

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

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

十一、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 | -- | -- | -- | -- |
| 银行理财产品 | | | 16,443,820.00 | 16,443,820.00 |
| (三)其他权益工具投资 | | | 55,566,360.52 | 55,566,360.52 |
| 应收款项融资 | | | 10,964,820.00 | 10,964,820.00 |
| 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

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

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

十二、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九。

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九。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 瑞云科技 | 联营公司 |
| 光溯文化 | 联营公司 |
| 知初基金 | 联营公司 |
| 江西格灵如科 | 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、陈延立、李朋辉、王秀琴、罗维满、王义华、胡联全、项兰迪、余前锋、彭蓉、康玉路、丁鹏青、胡晶华、岳峰、田万军、王军平、肖诚 | 公司现任董事、监事、高管、离任不满 12 个月的董事和独立董事 |
| 深圳那么艺术科技有限公司（以下简称“那么艺术”） | 受实际控制人控制的公司 |
| 北京格如灵科技有限公司（以下简称“北京格如灵”） | 公司高管担任董事的企业之全资子公司 |
| 深圳意在科技展示有限公司（以下简称“意在科技”） | 公司高管控制的企业、并由公司高管担任其董事或高管的企业 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 瑞云科技 | 渲染费 | 3,756,997.96 | 13,000,000.00 | 否 | 3,512,564.94 |
| 那么艺术 | 项目实施费用 | 575,095.63 | 6,000,000.00 | 否 | 1,413,769.08 |
| 合计 | --- | 4,332,093.59 | | | 4,926,334.02 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------------------|--------------|-----------|
| 那么艺术 | CG 动态视觉服务、CG 视觉场景综合服务 | 1,237,629.70 | 67,072.18 |
| 意在科技 | CG 动态视觉服务 | 235,849.05 | |
| 北京格如灵 | 其他 CG 相关业务 | 315,958.81 | |
| 合计 | --- | 1,789,437.56 | 67,072.18 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|------------|--------------|
| 瑞云科技 | 设备 | 903,982.32 | 2,762,389.50 |

(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*1 | 50,000,000.00 | 2021年12月22日 | 2025年12月21日 | 否 |
| 丝路蓝*2 | 60,000,000.00 | 2022年06月20日 | 2026年06月20日 | 否 |
| 丝路蓝*3 | 50,000,000.00 | 2022年05月09日 | 2026年05月09日 | 否 |
| 合计 | 160,000,000.00 | | | |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 李萌迪*1 | 1,303,495.96 | 2022年1月14日 | 2022年7月15日 | 否 |
| 李萌迪*2 | 50,000,000.00 | 2021年08月30日 | 2025年07月28日 | 否 |
| 李萌迪*3 | 100,000,000.00 | 2021年10月21日 | 2025年10月20日 | 否 |
| 李萌迪*4 | 80,000,000.00 | 2022年01月28日 | 2026年01月27日 | 否 |
| 李萌迪*5 | 100,000,000.00 | 2021年09月14日 | 2025年03月07日 | 否 |
| 李萌迪*6 | 100,000,000.00 | 2021年11月27日 | 2025年11月26日 | 否 |
| 李萌迪*7 | 80,000,000.00 | 2022年04月07日 | 2026年04月06日 | 否 |
| 李萌迪*8 | 100,000,000.00 | 2022年05月09日 | 2023年05月08日 | 否 |

关联担保情况说明

本公司作为担保方：

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实际担保本金余额为 13,439,039.70 元，详见“附注七、注释 32 短期借款”。

*1.2021 年 12 月 22 日，本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行（以下简称“光大银行深圳分行”）签订合同编号为 GB39182112003 的《最高额保证合同》，同意为全资子公司丝路蓝与光大银行深圳分行签订的编号为 ZH39182112003 的《综合授信协议》提供连带责任保证担保，保证额度为人民币 50,000,000.00 元整。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 13,439,039.70 元。

*2.2022 年 6 月 20 日，本公司与珠海华润银行股份有限公司深圳分行（以下简称“华润银行深圳分行”）签订合同编号为华银（2022）深额保字（泰然）第 821 号《最高额保证合同》，同意为全资子公司丝路蓝与华润银行深圳分行签订的编号为华银（2022）深综字（泰然）第 821 号《综合授信合同》提供连带责任保证担保，保证额度为人民币 60,000,000.00 元整。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 0.00 元。

*3.2022 年 5 月 9 日，本公司与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行（以下简称“汇丰银行深圳分行”）签订《保证书》，同意为全资子公司丝路蓝与汇丰银行深圳分行签订的编号为 CN11002599520-211130-Silkroad Blue《银行授信》提供连带责任保证担保，保证额度为人民币 50,000,000.00 元整。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 0.00 元。

本公司作为被担保方：

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实际担保本金余额为 144,089,128.86 元，详见“附注七、注释 32 短期借款、注释 35 应付票据”

*1.2021 年 4 月 20 日，实际控制人李萌迪与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为【2021】深银综授额字第 000184 号-担保 01 的《最高保证合同》，为本公司与广发银行股份有限公司深圳分行于同日签订的编号为【2021】深银综授额字第 000184 号的《授信额度合同》提供连带责任保证，所保证

的最高本金限额为人民币 80,000,000.00 元整，保证期限为主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 1,303,495.96 元，其中保函担保余额 1,303,495.96 元。

*2.2021 年 8 月 30 日，实际控制人李萌迪与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订编号为【2021】圳中银东最保字第 000391 号的《最高额保证合同》，为本公司与中国银行股份有限公司深圳东门支行于同日签订的编号为【2021】圳中银东额协字第 000391 号《授信额度协议》提供连带责任保证，所保证的最高本金限额为人民币 50,000,000.00 元整，主债务期限为：2021 年 8 月 30 日至 2022 年 7 月 28 日，保证期限根据本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。2022 年 5 月 23 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订了编号为【2022】圳中银东借字第 303 号流动资金借款合同，获得人民币借款 30,000,000.00 元，借款期限为：2022 年 6 月 1 日至 2023 年 6 月 1 日；截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 30,000,000.00 元，其中借款担保余额 30,000,000.00 元。

*3.2021 年 10 月 21 日，实际控制人李萌迪与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订编号为 GB39182110002 号的《最高额保证合同》，为本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行于同日签订的编号为 ZH39182110002 的《综合授信协议》提供连带责任保证，所保证的最高本金限额为人民币 100,000,000.00 元整，主债务期限为：2021 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日，保证期限为自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日起三年。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 56,005,747.60 元，其中银行承兑汇票担保余额 47,267,377.63 元，保函担保余额 8,738,369.97 元。

*4.2022 年 4 月 7 日，实际控制人李萌迪与杭州银行股份有限公司深圳分行签订编号为 20220207923300000001 的《杭州银行股份有限公司最高额保证合同》，为本公司与杭州银行股份有限公司深圳分行于同日签订的编号为 2021SC000034693 的《杭州银行股份有限公司综合授信额度合同》提供连带责任担保，所保证的最高本金限额为人民币 80,000,000.00 元整，主债务期限为：2022 年 1 月 28 日至 2026 年 1 月 27 日，保证期限为具体融资合同约定的债务人履行的期限届满日起三年。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 12,249,706.00 元，其中银行承兑汇票担保余额 12,249,706.00 元。

*5.2021 年 9 月 14 日，实际控制人李萌迪与上海银行股份有限公司深圳分行签订编号为 ZDBSX92903210540 号的《最高额保证合同》，为本公司与上海银行股份有限公司深圳分行于同日签订的编号为 SX92903210540 的《综合授信合同》提供连带责任保证，所保证的最高本金限额为人民币 100,000,000.00 元整，主债务期限为：2021 年 9 月 14 日至 2022 年 9 月 7 日，保证期限为主合同项下每笔债务履行期限届满之日起三年。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 36,064,820.80 元，其中银行承兑汇票担保余额 36,064,820.80 元。

*6.2021 年 11 月 30 日，实际控制人李萌迪与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY202103662701 号的《最高额不可撤销保证书》，为本公司与招商银行股份有限公司深圳分行于同日签订的编号为 755XY2021036627 号的《授信协议（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形）》提供连带责任担保，所保证的最高本金限额为人民币 100,000,000.00 元整，主债务期限为：2021 年 11 月 27 日至 2022 年 11 月 26 日，保证期限为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 0 元。

*7.2022 年 4 月 7 日，实际控制人李萌迪与北京银行股份有限公司深圳分行（以下简称“北京银行深圳分行”）签订合同编号为 0734969-001 的《最高额保证合同》，为本公司与北京银行深圳分行签订的编号为 0734969 的《综合授信合同》提供连带责任保证担保，保证额度为人民币 80,000,000.00 元。主债务期限为：2022 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日，保证期限为主合同下的债务履行届满之日起三年，截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 8,465,357.80 元，其中银行承兑汇票担保余额 8,465,357.80 元。

*8.2022 年 5 月 9 日，实际控制人李萌迪与汇丰银行（中国）有限公司深圳分行（以下简称“汇丰银行深圳分行”）签订《保证书》，为本公司与汇丰银行深圳分行于同日签订的编号为 CN11002599520-211130-Silkroad《银行授信》提供连带责任保证，所保证的最高本金限额为人民币 100,000,000.00 元，保证额度有效期限自 2022 年 5 月 9 日至 2023 年 5 月 8 日止；截至 2022 年 6 月 30 日，该笔实际担保本金余额为 0.00 元。

(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 | 5,045,162.50 | 8,171,362.50 |

(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 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 北京格如灵 | 293,026.17 | 2,930.26 | | |
| | 那么艺术 | 488,156.60 | 4,881.57 | | |
| | 意在科技 | 250,000.00 | 2,500.00 | 60,000.00 | 600.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------|--------------|------------|
| 应付账款 | 那么艺术 | 400,953.21 | 198,783.21 |
| | 瑞云科技 | 2,762,978.81 | |
| 合同负债 | | | |
| | 北京格如灵 | | 27,227.72 |
| | 那么艺术 | | 203,883.50 |
| | 瑞云科技 | | 224,890.17 |

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 57,400.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 913,808.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | <p>(1) 2020年3月2日, 本公司向6名激励对象授予限制性股票2,700,000股, 授予价格为8.53元/股, 限制性股票自上市之日起12个月、24个月、36个月分别按40%、30%、30%的比例解除限售, 此次授予的股票上市之日为2020年3月20日, 同时预留250,000股在本次激励计划经股东大会审议通过后12个月内确定授予对象; 向186名激励对象授予股票期权4,394,000份, 首次行权价格为17.05元/份, 股票期权自上市之日起12个月、24个月、36个月分别按40%、30%、30%的比例行权, 此次股票期权授予登记完成日期为2020年3月20日, 同时预留431,000份在本次激励计划经股东大会审议通过后12个月内确定授予对象。</p> <p>(2) 2020年12月28日, 本公司将预留的限制性股票250,000股授予1名职工, 授予价格为10.34元/股, 限制性股票自上市之日起12个月、24个月、36个月分别按40%、30%、30%的比例解除限售, 本次授予限制性股票的上市日期为2021年1月19日。将预留的431,000份股票期权授予35名职工, 授予行权价格为20.68元, 股票期权自上市之日起12个月、24个月、36个月分别按40%、30%、30%的比例行权, 此次股票期权授予登记完成日期为2021年1月19日。</p> <p>(3) 第二期股票期权第二次行权期行权条件已成就, 授予146名员工股票期权1,071,825.00股, 行权价格为16.84元/股(部分已行权的按调整前16.92元/股), 此次股票期权授予登记完成日期截止到2023年3月19日。</p> <p>(4) 第二期股票期权预留部分第一次行权条件已成就, 授予28名员工股票期权150,800.00股, 行权价格为20.52元/股, 此次股票期权授予登记完成日期截止到2023年1月18日。</p> |

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 | 股票市价 |
| 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 | 53,287,833.10 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,187,940.42 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2022 年 6 月 30 日，与本公司重大的经营租赁有关信息如下：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 29,788,239.16 |
| 1-2 年 | 23,999,798.74 |
| 2-3 年 | 15,481,281.14 |
| 3 年以上 | 13,002,973.50 |
| 合计 | 82,272,292.54 |

3、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“附注十二、关联方及关联交易”

除存在上述承诺事项外，截止 2022 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. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

| 原告 | 被告 | 案由 | 受理法院 | 标的额 | 案件进展情况 |
|-------|------|--------|------------|--------------|--------|
| 北京分公司 | A 公司 | 承揽合同纠纷 | 北京市平谷区法院 | 440,000.00 | 强制执行 |
| 北京分公司 | B 公司 | 承揽合同纠纷 | 北京市海淀区人民法院 | 705,916.00 | 一审 |
| 上海分公司 | C 公司 | 承揽合同纠纷 | 山西省运城市人民法院 | 412,000.00 | 一审 |
| 丝路视觉 | D 公司 | 承揽合同纠纷 | 珠海市金湾区人民法院 | 804,913.11 | 二审 |
| 上海分公司 | E 公司 | 承揽合同纠纷 | 上海市杨浦区人民法院 | 633,925.50 | 强制执行 |
| 上海分公司 | F 公司 | 承揽合同纠纷 | 常熟市人民法院 | 1,450,000.00 | 强制执行 |
| 上海分公司 | G 公司 | 承揽合同纠纷 | 广州市番禺区人民法院 | 1,630,000.00 | 一审 |
| 丝路蓝 | H 公司 | 承揽合同纠纷 | 惠州市惠城区人民法院 | 667,625.00 | 一审 |
| 上海分公司 | I 公司 | 承揽合同纠纷 | 西安市莲湖区人民法院 | 3,327,942.00 | 一审 |
| 广州分公司 | J 公司 | 承揽合同纠纷 | 广州市天河区人民法院 | 798,260.00 | 一审 |

| 原告 | 被告 | 案由 | 受理法院 | 标的额 | 案件进展情况 |
|-----------|------|--------|-----------------------|----------------------|--------|
| 北京分公司 | K 公司 | 承揽合同纠纷 | 唐山市路北区人民法院 | 480,000.00 | 强制执行 |
| 北京分公司 | L 公司 | 承揽合同纠纷 | 北京市海淀区人民法院 | 422,500.00 | 一审 |
| 丝路视觉 | M 公司 | 承揽合同纠纷 | 太原市万柏林区人民法院 | 418,000.00 | 一审 |
| 丝路视觉 | N 公司 | 承揽合同纠纷 | 惠州市惠城区人民法院 | 739,839.78 | 一审 |
| 北京分公司 | O 公司 | 承揽合同纠纷 | 长春净月高新技术产业开发区 人民法院 | 1,085,000.00 | 执行 |
| 上海分公司 | P 公司 | 承揽合同纠纷 | 盐城市盐都区人民法院 | 2,100,245.41 | 一审 |
| 上海分公司 | Q 公司 | 承揽合同纠纷 | 哈尔滨市松北区人民法院 | 930,000.00 | 强制执行 |
| 上海分公司 | R 公司 | 承揽合同纠纷 | 苏州市相城区人民法院 | 4,095,477.88 | 一审 |
| 丝路视觉 | S 公司 | 承揽合同纠纷 | 罗湖法院 | 1,590,964.00 | 执行 |
| 合计 | --- | --- | --- | 22,732,608.68 | --- |

2. 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“本附注十二、关联方及关联交易”

3. 开出保函、信用证

| 银行 | 保函金额 | 保证金金额 | 保函类型 | 开立日期 | 到期日期 |
|------------------|--------------|-------|-------------|-------------|-------------|
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 110,700.00 | --- | 质量保函 | 2021年8月27日 | 2023年4月19日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 1,796.81 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2021年7月29日 | 2024年7月29日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 7,551.25 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2021年12月23日 | 2024年12月20日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 5,192.24 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2021年12月23日 | 2024年12月20日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 11,547.43 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2021年12月23日 | 2024年12月20日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 17,137.51 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2021年12月23日 | 2024年12月20日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 1,030,255.20 | --- | 预付款保函 | 2022年5月12日 | 2022年9月30日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 369,600.00 | --- | 履约保函 | 2022年5月12日 | 2022年12月31日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 542,430.00 | --- | 预付款保函 | 2022年5月16日 | 2022年7月30日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 6,685,384.77 | --- | 预付款保函 | 2022年6月24日 | 2022年7月15日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 15,393.19 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022年1月7日 | 2024年12月30日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 1,671,131.73 | --- | 履约保函 | 2022年1月7日 | 2022年7月2日 |
| 广发银行股份有限公司深圳分行 | 1,303,495.96 | --- | 履约保函 | 2022年1月14日 | 2022年7月15日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 2,815,444.44 | --- | 履约保函 | 2022年2月16日 | 2022年8月11日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 187,897.12 | --- | 履约保函 | 2022年4月 | 2022年8月31日 |

| 银行 | 保函金额 | 保证金金额 | 保函类型 | 开立日期 | 到期日期 |
|------------------|----------------------|------------|-------------|-----------------|------------------|
| | | | | 月 2 日 | 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 160,376.55 | --- | 履约保函 | 2022 年 4 月 2 日 | 2022 年 8 月 31 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 389,776.65 | --- | 履约保函 | 2022 年 4 月 13 日 | 2022 年 9 月 30 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 374,021.24 | --- | 履约保函 | 2022 年 4 月 21 日 | 2022 年 7 月 30 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 788,643.00 | --- | 工资支付保函 | 2022 年 4 月 21 日 | 2022 年 9 月 30 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 380,969.65 | --- | 履约保函 | 2022 年 5 月 5 日 | 2022 年 7 月 30 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 141,576.18 | --- | 履约保函 | 2022 年 5 月 12 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 2,206,400.00 | --- | 履约保函 | 2022 年 5 月 24 日 | 2022 年 7 月 30 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 283,152.35 | --- | 预付款保函 | 2022 年 6 月 6 日 | 2022 年 9 月 6 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 3,740,212.43 | --- | 预付款保函 | 2022 年 6 月 10 日 | 2022 年 9 月 30 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 207,398.21 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022 年 6 月 16 日 | 2025 年 6 月 10 日 |
| 中国光大银行股份有限公司深圳分行 | 33,421.72 | --- | 工程/设备质量保修保函 | 2022 年 6 月 16 日 | 2025 年 6 月 10 日 |
| 招商银行股份有限公司深圳分行 | 115,760.00 | 115,760.00 | 履约保函 | 2022 年 4 月 13 日 | 2023 年 4 月 13 日 |
| 合计 | 23,596,665.63 | --- | --- | --- | --- |

除存在上述或有事项外，截止 2022 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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|------|--|----------------|------------|
| 对外担保 | 公司于 2022 年 7 月 13 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过了《关于同意子公司为其学员贷款提供担保的议案》，同意全资子公司深圳丝路教育与海尔消费金融有限公司、江苏丝路教育与启浩商业保理有限公司分别签署相关协议，在协议签署后的一年以内，深圳丝路教育为其学员向海尔金融申请不超过 500 万元的培训费用贷款提供连带责任担保；江苏丝路教育为其学员向启浩保理申请不超过 500 万元的培训费用保理融资贷款提供连带责任担保。 | | |

十六、其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 | 6,065,206.13 | 1.44% | 6,065,206.13 | 100.00% | | 2,682,464.00 | 0.68% | 2,682,464.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 416,582,652.05 | 98.56% | 55,566,365.05 | 13.34% | 361,016,287.00 | 391,741,269.85 | 99.32% | 57,346,257.03 | 14.64% | 334,395,012.82 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收CG视觉场景综合服务款项组合 | 180,486,271.11 | 42.70% | 42,907,527.64 | 23.77% | 137,578,743.47 | 154,253,105.13 | 39.11% | 46,337,708.60 | 30.04% | 107,915,396.53 |
| 应收其他客户组合 | 159,841,962.84 | 37.82% | 12,658,837.41 | 7.92% | 147,183,125.43 | 188,944,760.74 | 47.90% | 11,008,548.43 | 5.83% | 177,936,212.31 |
| 无风险客户组合 | 76,254,418.10 | 18.04% | | | 76,254,418.10 | 48,543,403.98 | 12.31% | | | 48,543,403.98 |
| 合计 | 422,647,858.18 | 100.00% | 61,631,571.18 | 14.58% | 361,016,287.00 | 394,423,733.85 | 100.00% | 60,028,721.03 | 15.22% | 334,395,012.82 |

按单项计提坏账准备：6,065,206.13 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| A 公司 | 1,560,964.00 | 1,560,964.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| B 公司 | 2,269,000.13 | 2,269,000.13 | 100.00% | 预计无法收回 |
| C 公司 | 1,127,242.00 | 1,127,242.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| D 公司 | 165,000.00 | 165,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| E 公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| F 公司 | 170,000.00 | 170,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| G 公司 | 121,100.00 | 121,100.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

| | | | | |
|------------|--------------|--------------|---------|--------|
| H 公司 | 106,500.00 | 106,500.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| I 其他零星客户汇总 | 315,400.00 | 315,400.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 6,065,206.13 | 6,065,206.13 | | |

按组合计提坏账准备：55,566,365.05 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收 CG 视觉场景综合服务款项组合 | 180,486,271.11 | 42,907,527.64 | 23.77% |
| 应收其他客户组合 | 159,841,962.84 | 12,658,837.41 | 7.92% |
| 无风险客户组合 | 76,254,418.10 | | |
| 合计 | 416,582,652.05 | 55,566,365.05 | |

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 277,219,171.18 |
| 1 至 2 年 | 65,405,039.54 |
| 2 至 3 年 | 21,548,353.39 |
| 3 年以上 | 58,475,294.07 |
| 3 至 4 年 | 25,332,278.64 |
| 4 至 5 年 | 7,154,549.68 |
| 5 年以上 | 25,988,465.75 |
| 合计 | 422,647,858.18 |

（2） 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 | 2,682,464.00 | 3,382,742.13 | | | | 6,065,206.13 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 57,346,257.03 | 1,650,288.98 | 3,430,180.96 | | | 55,566,365.05 |
| 合计 | 60,028,721.03 | 5,033,031.11 | 3,430,180.96 | | | 61,631,571.18 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名 | 73,168,847.00 | 17.31% | |
| 第二名 | 12,923,188.07 | 3.06% | 129,231.88 |
| 第三名 | 11,197,498.57 | 2.65% | 111,974.99 |
| 第四名 | 10,203,920.71 | 2.41% | 8,421,024.32 |
| 第五名 | 7,493,817.92 | 1.77% | 7,493,817.92 |
| 合计 | 114,987,272.27 | 27.20% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 183,304,320.58 | 151,416,102.23 |
| 合计 | 183,304,320.58 | 151,416,102.23 |

(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 | 171,825,297.00 | 137,238,030.43 |
| 押金 | 4,952,325.82 | 5,797,980.02 |
| 保证金 | 2,884,889.30 | 2,987,835.30 |
| 备用金 | 4,777,332.28 | 3,912,369.01 |
| 代垫款项及其他 | 7,036,279.94 | 12,457,811.24 |
| 合计 | 191,476,124.34 | 162,394,026.00 |

2) 坏账准备计提情况

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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 10,977,923.77 | | | 10,977,923.77 |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | | | | |

| | | | |
|--------------|--------------|--|--------------|
| 在本期 | | | |
| 本期转回 | 2,806,120.01 | | 2,806,120.01 |
| 2022年6月30日余额 | 8,171,803.76 | | 8,171,803.76 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 118,122,576.01 |
| 1至2年 | 64,995,793.49 |
| 2至3年 | 1,007,237.23 |
| 3年以上 | 7,350,517.61 |
| 3至4年 | 1,185,092.86 |
| 4至5年 | 201,883.37 |
| 5年以上 | 5,963,541.38 |
| 合计 | 191,476,124.34 |

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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 10,977,923.77 | | 2,806,120.01 | | | 8,171,803.76 |
| 合计 | 10,977,923.77 | | 2,806,120.01 | | | 8,171,803.76 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|-----------|------------------|----------|
| 第一名 | 关联往来款 | 52,052,021.05 | 1年以内 | 27.18% | |
| 第二名 | 关联往来款 | 27,591,000.00 | 1年以内、1至2年 | 14.41% | |
| 第三名 | 关联往来款 | 23,676,562.78 | 1年以内 | 12.37% | |
| 第四名 | 关联往来款 | 21,297,915.47 | 1年以内、1至2年 | 11.13% | |
| 第五名 | 关联往来款 | 13,441,514.44 | 1年以内 | 7.02% | |
| 合计 | | 138,059,013.74 | | 72.11% | |

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

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-----------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 武汉深丝路 | 400,000.00 | | | | | 400,000.00 | |
| 北京深丝路 | 800,001.00 | | | | | 800,001.00 | |
| 广州丝路科技 | 718,000.00 | | | | | 718,000.00 | |
| 成都深丝路 | 3,750,000.00 | | | | | 3,750,000.00 | |
| 厦门深丝路 | 1,211,000.00 | | | | | 1,211,000.00 | |
| 圣旗云网络 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 青岛深丝路 | 1,096,759.82 | | | | | 1,096,759.82 | |
| 南京深丝路培训 | 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 | |
| 广州丝路计算机咨询 | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 | |
| 武汉丝路教育 | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 | |
| 深圳丝路教育 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 133,313,261.82 | | | | | 133,313,261.82 | |

(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 | 303,310,408.53 | 216,516,665.04 | 298,534,514.34 | 195,316,761.53 |
| 其他业务 | 980,042.78 | | 2,523,123.77 | |
| 合计 | 304,290,451.31 | 216,516,665.04 | 301,057,638.11 | 195,316,761.53 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 4,800,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -175,664.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 819,155.54 | 1,126,469.53 |
| 合计 | 819,155.54 | 5,750,805.53 |

6、其他

十八、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 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 299,281.81 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 975,547.77 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 6,866,497.94 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 64,948.45 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 819,155.54 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,086,474.05 | |
| 减：所得税影响额 | 1,157,090.41 | |
| 少数股东权益影响额 | -9,933.57 | |
| 合计 | 6,791,800.62 | -- |

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 | -0.71% | -0.05 | -0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.56% | -0.11 | -0.09 |

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

4、其他