



易尚 3

NEEQ : 400188

深圳市易尚展示股份有限公司

半年度报告

— 2023 —

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

存在异议或无法保证的详细情况（适用）

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
陈海东	独立董事	弃权	因公司董事会提示经营近期处于异常，兼且受监管部门事宜尚未得出结论，本人认为对半年度报告无法进行判断。
韩惠兰	独立董事	弃权	个人原因。

二、公司负责人刘梦龙、主管会计工作负责人彭康鑫及会计机构负责人（会计主管人员）程士玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

独立董事刘学因个人原因未出席董事会

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项

目录

重要提示	2
目录	3
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	14
第四节 股份变动及股东情况	18
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节 财务会计报告	23
附件 I 会计信息调整及差异情况	96
附件 II 融资情况	96

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

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、易尚展示	指	深圳市易尚展示股份有限公司
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
年初、报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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、章程	指	深圳市易尚展示股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市易尚展示股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市易尚展示股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市易尚展示股份有限公司监事会
贵州分公司	指	深圳市易尚展示股份有限公司贵州分公司
上海易尚	指	上海易尚展览展示服务有限公司，本公司全资子公司
惠州易尚	指	惠州市易尚洲际展示有限公司，本公司原全资子公司
昆山易尚	指	昆山市易尚洲际展示有限公司，本公司全资子公司
易尚数字	指	深圳市易尚数字技术发展有限公司，本公司控股子公司
奥克坦姆	指	奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司，本公司控股子公司
克拉玛依易尚	指	克拉玛依易尚智能科技有限公司，本公司控股子公司
易尚物业	指	深圳市易尚物业服务有限公司，本公司全资子公司
易尚香港	指	易尚香港有限公司，本公司全资子公司
易尚远维	指	深圳市易尚远维技术有限公司，本公司全资子公司
易尚文化	指	深圳市易尚文化科技有限公司，本公司全资子公司
易尚锐芯	指	深圳市易尚锐芯科技有限公司，本公司控股子公司
易尚康瑞	指	深圳市易尚康瑞技术有限公司，本公司控股子公司
惠州科技	指	惠州市易尚展示科技有限公司，本公司全资子公司
易尚空间	指	深圳市易尚空间科技有限公司，本公司控股子公司
终端/营销终端/品牌终端	指	商品与消费者面对面的展示、交易场所，是商品流通的最终环节。企业通过终端，将品牌形象和产品信息传达给消费者，从而使消费者对品牌形象和产品获得认知，最终实现销售。
品牌终端展示、终端展示产品	指	终端展示行业中为下游客户提供的服务及产品的统称，包括展示道具和整体

		展示项目。
终端展示道具、展示道具、终端道具	指	在商业空间（商场、专卖店、超市、展厅等）设计中用于产品的衬托和商业空间设计与环境陈列搭配的物件，主要包括展示柜、展示架、展台等有助于突出商品形象、公司形象、品牌形象的物件、器物。展示道具从空间的设计来看可大可小，小至产品的一个摆件，大到空间中的重要陈列物件。展示道具也可以是一件独立的产品，可单独作为展示用品来展示。
整体展示项目	指	主要为企业的营销终端提供展示策划、形象设计、展示道具生产、装饰装潢等一体化的解决方案，包括：展车制作、展厅制作及专卖店制作等。
循环会展	指	能够多次重复使用的会展展示系统，该系统采取结构件模块化制作，现场应用搭积木的原理，主体材料通过不同形式的结构件连接实现不同的形状效果，主体结构框架部分可重复利用多次，形象效果采用可回收、可降解的物料，会展结束后主体物料可回收循环再利用，实现物料的多次重复使用，从而达到节能、节材的低碳、环保目的。
虚拟展示	指	利用三维数字化、虚拟增强现实等技术，将实体通过虚拟图形影像媒介（智能终端、AR/VR 终端等）进行呈现，辅以声、光、电等多媒体手段，实现人与场景交互的展示方式。
3D	指	three-dimensional 的缩写，指三维图形。
VR、虚拟现实	指	VR 是 Virtual Reality 的缩写，指虚拟现实。是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真使用户沉浸到该环境中。
AR、增强现实	指	AR 是 Augmented Reality，指增强现实。是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像、视频、3D 模型的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。
全息	指	一种在三维空间中投射三维立体影像，可以让从物体发射的衍射光能够被重现。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市易尚展示股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen ESUN Display Co., Ltd		
	ESUN		
法定代表人	刘梦龙	成立时间	2004年4月28日
控股股东	控股股东为（刘梦龙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘梦龙），无一致行动人
行业（管理型行业分类）	（L 租赁和商务服务业）-（72 商务服务业）-（729 其他商务服务业）-（7292 会议及展览服务）		
主要产品与服务项目	公司主营业务包括终端展示、循环会展、虚拟展示、贸易服务及其他业务。		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟添华（代）	联系地址	深圳市宝安区新安街道海旺社区中心区甲岸南路易尚科技创意大厦二十三层
电话	0755-23280085	电子邮箱	zhongth@es-display.com
传真	0755-83830798		
公司办公地址	深圳市宝安区新安街道海旺社区中心区甲岸南路易尚科技创意大厦二十三层	邮政编码	518000
公司网址	http://www.es-display.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300761957587B		
注册地址	广东省深圳市宝安区新安街道海旺社区中心区甲岸南路易尚科技创意大厦二十三层		
注册资本（元）	154,529,613	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

易尚展示是一家以文化创意设计和三维数字化技术为核心的国家高新技术企业，是国内较早致力于 3D\AR\VR\全息技术自主研发和商业化的上市公司。公司秉持“文化+科技”的理念，经过十多年的发展，已拥有业界领先的文化创意设计能力、全球领先的三维数字化技术实力以及高效的研发、销售、运营和管理体系。报告期内，公司主营业务由终端展示、循环会展、虚拟展示、贸易服务及其他业务五部分构成。

根据公司业务类别在不同行业的情况概述如下：

1、终端展示行业

终端展示，主要是根据客户的品牌战略推广需求，运用多媒体、互联网、大数据、人工智能等技术手段，创意设计出终端展示综合解决方案，通过智能化、模块化的生产、采购、安装、集成完成交付，并实现客户展示终端的快速建设和标准化统一复制，推广客户的企业文化，展示客户的品牌形象，促进客户产品销售，为客户持续创造价值。面对严峻复杂的国内外环境，下游需求市场长时间停滞。

根据 2021 年 3 月 23 日发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，明确提出要深入实施扩大内需战略，增强消费对经济发展的基础性作用和投资对优化供给结构的关键性作用，建设消费和投资需求旺盛的强大国内市场。培育新型消费，发展信息消费、数字消费、绿色消费，鼓励定制、体验、智能、时尚消费等新模式新业态发展。

2、循环会展行业

循环会展，主要是为展商、场馆、展会服务商提供展台设计、特装租赁、型材开发、巡展等可循环展览解决方案。随着社会的发展，由发展带来的环境污染问题也日益严重，人们也越来越关注环保与食品安全等问题。而民众对环保理念的高度关注也将积极推动国家政策的调整，绿色环保的展览展示业务无疑是顺应时代发展要求的，低碳环保的社会环境将给企业的发展带来机遇。2021 年 11 月国务院印发的《2030 年前碳达峰行动方案》，明确把碳达峰、碳中和纳入经济社会发展全局，推动经济社会发展建立在资源高效利用和绿色低碳发展的基础之上，确保如期实现 2030 年前碳达峰目标，争取在 2060 年前实现碳中和。2021 年 12 月 16 日，深圳市商务局联合市发展改革委发布《深圳市商务发展“十四五”规划》。提出加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，提出“建设国际会展之都”，一是推动会展业高质量发展。建设国际一流会展场馆，加快培育会展领军企业，打造国际知名品牌展览，建设国际知名会议目的地，加强国际交流合作。二是大力发展会展经济。引导会展业智慧化、绿色化发展，提升会展服务水平，构建会展公共服务体系，深化会展业市场化改革，培育会展产业集聚区。2022 年 2 月 18 日，深圳市商务局发布《深圳市关于建设国际会展之都的若干措施》，明确提出创建绿色会展引领区，积极倡导绿色会展理念，在展馆和重点展会中开展绿色会展试点，促进会展业绿色发展，制定出台绿色展装系列标准，建立展览垃圾回收机制，完善绿色展装配套服务支持体系，鼓励会展业创新发展，积极规划布局会展业新型基础设施，推动各场馆创新建设“多媒体展览中心”，提升线上线下融合办展的软硬件支撑环境。加大会展业科技创新力度，支持各市场主体积极应用 5G、大数据、人工智能等新一代信息技术，大力研发新型展会解决方案，积极探索“数字+会展+X”新模式，培育智慧化、创新型特色展会。

3、虚拟展示行业

近十年来虚拟现实产业链在全球范围内加速崛起，涉及到计算、数据存储、软件、新兴消费硬件、CPU 和显示技术专业创新、新兴商业模式和应用领域拓展、新型数字空间场景建设等众多方面，已经成为元宇宙产业链成熟度较高、确定性较强的关键分支产业链之一。2021 年 3 月通过的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》将“虚拟现实和增强现实”列入数字经济重点产业，提出加快数字化发展建设数字中国，加强关键数字技术创新应用充分发挥海量数据和丰富应用场景优势，促进数字技术与实体经济深度融合，赋能传统产业转型升级，催生新产业新业态新模式，壮大经济发展新引擎，加快推动数字产业化，培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。构建基于 5G 的应用场景和产业生

态，在智能交通、智慧物流、智慧能源、智慧医疗等重点领域开展试点示范，推进产业数字化转型。实施“上云用数赋智”行动，推动数据赋能全产业链协同转型。在重点行业和区域建设若干国际水准的工业互联网平台和数字化转型促进中心，深化研发设计、生产制造、经营管理、市场服务等环节的数字化应用，培育发展个性化定制、柔性制造等新模式，加快产业园区数字化改造。深入推进服务业数字化转型，培育众包设计、智慧物流、新零售等新增长点。2022年11月，工业和信息化部、教育部、文化和旅游部、国家广播电视总局、国家体育总局等五部门联合印发《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022—2026年）》（工信部联电子〔2022〕148号），《行动计划》提出了国内虚拟现实产业发展的宏观目标，主要强调到2026年，三维化、虚实融合沉浸影音关键技术重点突破，新一代适人化虚拟现实终端产品不断丰富，产业生态进一步完善，虚拟现实在经济社会重要行业领域实现规模化应用，形成若干具有较强国际竞争力的骨干企业和产业集群，打造技术、产品、服务和应用共同繁荣的产业发展格局。这一目标的核心是“具有规模”、“从技术到应用全链繁荣”，充分肯定了虚拟现实产业未来5年的成长性和机遇性。《行动计划》的出台确立了国内虚拟现实产业的发展纲领、行业目标、行动战略，将成为国内虚拟现实产业进一步战略升级的重要支持和佐证。

公司的核心竞争力包括：

1、客户资源优势。经过多年经营积累，公司十分注重与客户的长期战略合作，与众多知名品牌和企业建立了良好、长期的合作关系，依托先进的技术研发力量和一体化解决方案，均有成功的项目实施案例，公司也致力于在不同领域开发新客户，实现客户资源的适度多元化，涵盖了消费电子、白酒、汽车、电子烟、通讯、家电、快速消费品、医药连锁、连锁卖场等行业，客户包括茅台、京东、字节跳动、雾芯科技等众多知名企业。在长期的客户运维服务中，公司也积累了丰富的经验，已经形成了较为完备的客户运维服务体系。显著的市场先发和领先优势以及行业经验是公司持续健康增长的坚实基础，得到用户的一致认可，在业内已经形成了较高的知名度和美誉度。

2、技术研发优势。

经过十多年持续不断的研发，公司的三维数字化技术达到国内外行业先进水平，公司为国家高新技术企业，建立了院士工作站、博士后科研工作站、省级工程技术中心、工业设计中心和企业技术中心等多个科研创新载体，相关产品和技术荣获广东省科学技术二等奖、深圳市技术发明一等奖和深圳市科技进步奖二等奖，并承担了国家重大科学仪器设备开发等重大科技攻关任务，持续保持自身研发水平的领先性和研究方向的前瞻性。公司在三维数字化领域多年积淀所积累的技术研发成果成为公司重要竞争优势，也为公司不断开拓各类产品及服务奠定基础。公司将持续积极推进3D\AR\VR\全息\AI技术产业化，并针对创新展览展示、电子商务、新零售、工业检测、智能制造、文化教育、文物与数字博物馆、医疗健康、智慧地产等行业推出了一系列产品和解决方案，进一步夯实在各行业领域内公司在技术研发优势面的优势。

3、文化创意设计能力优势。十多年来，公司对各大行业的展览展示需求进行长期不间断跟踪研究，在大量项目的策划设计以及主题文化提炼，积累了丰富的创意策划设计经验，建立和完善了文化创意设计系统，积累了从市场调研、创意设计到生产制造、系统集成、售后服务完整而丰富的经验和案例，摸索建立了一整套成熟流程，形成了公司文化创意设计能力的优势，创意策划+数字技术的核心发展要素，最终打造了领跑行业的核心竞争力，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩。

4、线上线下联展优势。经过十多年的发展，公司已经发展成为国内展览展示领域居领先地位的企业，拥有领先的核心技术和高素质人才团队，公司高度重视客户体验，可以为客户提供线下实体展示和线上虚拟展示相结合的一体化展示服务。目前，国家及地方政府积极响应关于会展行业的创新与规划，各省市会展中心的建设也必然加速数字会展的构建与完善与线上线下会展的联动展示，线上线下联展也正是公司智慧会展系统、三维数字化技术、3D扫描技术及信息化工程的有利发展优势所在。

5、节能环保优势。针对国内展会资源严重浪费的情形，公司自主研发的低碳循环会展系统可实现主要会展物料回收循环利用，有效解决目前大型主题会议展览存在的资源浪费问题，实现节能、低碳、环保的经济社会效益。低碳循环会展系统契合国家会展行业的创新与规划，碳中和战略对新型绿色会展生态产业链的建设起到了刺激发展作用，加速了中国绿色会展上下游产业萌发与发展，我司的循环会展系统是对国家碳中和战略和深圳建设国际会展之都的积极响应。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,323,159.00	130,456,512.96	-30.00%
毛利率%	43.13%	25.50%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-81,356,088.07	-135,427,516.64	39.93%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-82,105,797.68	-138,754,323.49	40.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-14.01%	-15.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.14%	-15.78%	-
基本每股收益	-0.5265	-0.8764	39.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,107,033,340.28	3,166,265,106.91	-1.87%
负债总计	2,327,900,968.20	2,306,081,719.89	0.95%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	539,884,394.32	621,240,482.39	-13.10%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	3.49	4.02	-13.18%
资产负债率%（母公司）	64.28%	61.95%	-
资产负债率%（合并）	74.92%	72.83%	-
流动比率	50.59%	57.44%	-
利息保障倍数	-0.74	-1.92	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,485,628.93	5,540,059.82	-469.77%
应收账款周转率	25.83%	23.23%	-
存货周转率	67.32%	90.55%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.87%	-5.00%	-
营业收入增长率%	-30.00%	-72.16%	-
净利润增长率%	39.93%	-546.53%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,168,594.48	0.84%	41,392,519.79	1.31%	-36.78%
应收票据	-	0.00%	100,000.00	0.00%	-100.00%
应收账款	342,001,592.61	11.01%	365,187,125.50	11.53%	-6.35%
预付款项	165,010,396.72	5.31%	168,083,666.41	5.31%	-1.83%
其他应收款	141,728,224.24	4.56%	151,492,432.22	4.78%	-6.45%
存货	79,864,845.06	2.57%	74,434,219.76	2.35%	7.30%
其他流动资产	45,662,856.32	1.47%	45,563,177.13	1.44%	0.22%
流动资产合计	800,436,509.43	25.76%	846,253,140.81	26.73%	-5.41%
投资性房地产	1,872,872,297.88	60.28%	1,872,872,297.88	59.15%	0.00%
固定资产	222,811,637.91	7.17%	229,232,201.79	7.24%	-2.59%
使用权资产	8,096,240.45	0.26%	12,325,904.70	0.39%	-34.32%
无形资产	126,674,804.83	4.08%	133,852,811.35	4.23%	-5.36%
长期待摊费用	11,931,842.22	0.38%	14,111,318.71	0.45%	-15.44%
递延所得税资产	64,210,007.56	2.07%	57,617,431.67	1.82%	11.44%
非流动资产合计	2,306,596,830.85	74.24%	2,320,011,966.10	73.27%	-0.56%
资产总计	3,107,033,340.28	100.00%	3,166,265,106.91	100.00%	-1.87%
短期借款	433,961,631.84	13.97%	435,066,942.66	13.74%	-0.25%
应付账款	187,797,871.49	6.04%	216,606,972.35	6.84%	-13.30%
预收款项	2,778,101.14	0.09%	7,420,880.31	0.23%	-62.56%
合同负债	76,503,818.74	2.46%	68,001,474.27	2.15%	12.50%
应付职工薪酬	29,003,791.24	0.93%	31,634,629.42	1.00%	-8.32%
应交税费	159,767,899.21	5.14%	162,653,186.64	5.14%	-1.77%
其他应付款	387,887,132.76	12.48%	352,359,723.00	11.13%	10.08%
一年内到期的非流动负债	298,151,460.41	9.60%	193,258,708.72	6.10%	54.28%
其他流动负债	6,265,465.41	0.20%	6,174,171.46	0.19%	1.48%
流动负债合计	1,582,117,172.24	50.92%	1,473,176,688.83	46.53%	7.39%
长期借款	516,000,000.00	16.61%	601,453,915.45	19.00%	-14.21%
租赁负债	3,327,550.25	0.11%	4,253,431.41	0.13%	-21.77%
预计负债	1,214,583.28	0.04%	1,214,583.28	0.04%	0.00%
递延收益	29,924,171.74	0.96%	30,665,610.23	0.97%	-2.42%

递延所得税负债	158,268,675.44	5.09%	158,268,675.44	5.00%	0.00%
其他非流动负债	37,048,815.25	1.19%	37,048,815.25	1.17%	0.00%
非流动负债合计	745,783,795.96	24.00%	832,905,031.06	26.31%	-10.46%
负债合计	2,327,900,968.20	74.92%	2,306,081,719.89	72.83%	0.95%

项目重大变动原因:

货币资金较年初减少 36.78%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；
 使用权资产较年初减少 34.32%，主要是厂房租赁合同剩余期限减少所致；
 一年内到期的非流动负债较年初增加 54.28%，主要是部分长期借款将在一年内到期。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	91,323,159.00	-	130,456,512.96	-	-30.00%
营业成本	51,938,730.90	56.87%	97,195,014.93	74.50%	-46.56%
毛利率	43.13%	-	25.50%	-	-
税金及附加	146,081.00	0.16%	167,762.36	0.13%	-12.92%
销售费用	8,257,439.77	9.04%	9,603,256.80	7.36%	-14.01%
管理费用	29,228,308.30	32.01%	34,048,512.97	26.10%	-14.16%
研发费用	12,976,063.34	14.21%	18,864,325.63	14.46%	-31.21%
财务费用	48,078,772.62	52.65%	51,722,319.29	39.65%	-7.04%
其他收益	777,266.47	0.85%	3,795,951.78	2.91%	-79.52%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-25,307,808.49	-27.71%	-71,303,113.67	-54.66%	64.51%
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-83,592,005.55	-91.53%	-149,064,819.81	-114.26%	43.92%
经营活动产生的现金流量净额	-20,485,628.93	-	5,540,059.82	-	-469.77%
投资活动产生的现金流量净额	-919,643.09	-	37,699,688.83	-	-102.44%
筹资活动产生的现金流量净额	2,247,704.11	-	-6,015,465.72	-	137.37%

项目重大变动原因:

营业收入较上年同期减少 30%，主要是受市场环境的影响，贸易服务订单量减少所致；
 营业成本较上年同期减少 46.56%，主要是贸易服务订单量减少所致；
 研发费用较上年同期减少 31.21%，主要是研发人员减少所致；

其他收益较上年同期减少 79.52%，主要是收到的政府补助减少所致；
 信用减值损失较上年同期减少 64.51%，主要是应收账款坏账准备计提减少所致；
 利润总额（亏损总额以“－”号填列）较上年同期减少亏损 43.92%，主要是信用减值损失和期间费用减少所致；
 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 469.77%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；
 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 102.44%，主要是上年同期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金退回所致；
 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 137.37%，主要是偿还债务支付的现金减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市易尚数字技术发展有限公司	子公司	展览展示、房地产开发等	51,000,000.00	1,619,305,601.24	484,314,811.13	19,605,456.30	1,685,038.94
惠州市易尚科技展示有限公司	子公司	展览展示生产加工	10,000,000.00	82,243,341.81	-83,950,814.92	3,822,337.07	-13,058,116.08

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营效益风险	公司在深圳证券交易所主板终止上市后，公司形象及声誉等各

	方面都受到负面影响，公司继续原有业务或者开拓新的业务订单存在不确定性。公司目前正在调整职能架构，未来将采取资产整合等方式积极提升公司持续经营能力
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		908,997,478.70	908,997,478.7	168.37%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	深圳市易尚数字技术发展有限公司	576,061,110.00	0	576,061,110.00	2020年6月12日	2023年6月1日	连带	否	已事前及时履行
2	深圳市易尚远维技术有限公司	9,000,000.00	0	9,000,000.00	2022年6月21日	2023年6月21日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	585,061,110.00		585,061,110.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

1、2020年6月，深圳市易尚数字技术发展有限公司与中国工商银行股份有限公司深圳横岗支行签订人民币600,000,000.00元的借款合同。截止资产负债表日，借款余额为人民币576,061,110.00元，贷款担保条件为：以自持易尚创意科技大厦物业作抵押；本公司、广东盛迪嘉集团有限公司、刘梦龙、张伊提为该项借款提供连带责任保证；本公司、广东盛迪嘉集团有限公司分别以持有深圳市易尚数字技术发展有限公司51%、49%的股权作为质押担保。

2、深圳市易尚远维技术有限公司与深圳宝安融兴村镇银行有限责任公司签订《流动资金贷款借款合同》的展期合同，展期金额900万元，期限2022年06月22日至2023年06月21日，由深圳市易尚展示股份有限公司、刘梦龙、罗立友提供担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	585,061,110.00	585,061,110.00
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	576,061,110.00	576,061,110.00
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000.00	672,574.87
销售产品、商品,提供劳务	15,000,000.00	5,016,065.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	200,000,000.00	40,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易事项属于公司正常的商业交易行为，对公司的生产经营不构成不利影响或损害公司股东利益，也没有构成对公司独立运行的影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	公司	关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺及相关未履行承诺的约束措施	2015年04月24日	长期	履行中
巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	刘梦龙、王玉政、向开兵	关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺及相关未履行承诺的约束措施	2015年04月24日	长期	履行中
巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	刘梦龙、王玉政、向开兵	持股5%以上的股东之持股意向、减持意向及相关未履行承诺的约束措施	2015年04月24日	长期	履行中
巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员	公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员关于2016年非公开发行股票摊薄即期回报后采取填补措施的承诺	2017年02月11日	长期	履行中
巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员	公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员关于2016年非公开发行股票摊薄即期回报后采取填补措施的承诺	2017年02月11日	长期	履行中
巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	公司控股股东、实际控制人刘梦龙及股东王玉政、向开兵	关于避免同业竞争的承诺函	2016年09月23日	长期	履行中
巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	公司控股股东、实际控制人刘梦龙及股东王玉政、	关于减少和规范关联交易的承诺函	2016年09月23日	长期	履行中

	向开兵				
巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	公司控股股东、实际控制人刘梦龙及股东王玉政、向开兵	关于保证独立性的承诺函	2016年09月23日	长期	履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	债务逾期司法冻结	19,413,194.53	0.62%	债务逾期司法冻结
固定资产	非流动资产	抵押	173,299,298.55	5.58%	用于抵押取得借款
无形资产	非流动资产	抵押	37,126,433.72	1.19%	用于抵押取得借款
投资性房地产	非流动资产	抵押	1,872,872,297.88	60.28%	用于抵押取得借款
总计	-	-	2,102,711,224.68	67.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项对公司的资金运营、经营管理等造成了较大的影响，从而进一步加剧公司资金紧张状况，影响公司生产经营活动。

(七) 失信情况

公司及子公司因多笔金融机构贷款逾期及债务纠纷，存在金融机构提起诉讼或仲裁并申请财产保全，公司及子公司部分银行账户被冻结。由于尚未履行法院生效判决，公司被纳入失信被执行人名单。目前公司与相关债权人正在努力沟通，力争解决上述事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售	无限售股份总数	130,025,037	84.14%	16,277,409	146,302,446	94.68%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	2,567	0.00%	-2,567	0	0.00%
	董事、监事、高管	105,625	0.07%	-27,800	77,825	0.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,504,576	15.86%	-16,277,409	8,227,167	5.32%
	其中：控股股东、实际控制人	24,187,701	15.65%	-16,277,409	7,910,292	5.12%
	董事、监事、高管	316,875	0.21%	-	316,875	0.21%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		154,529,613	-	0	154,529,613	-
普通股股东人数						12,787

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林庆得	11,000,688	16,279,976	27,280,664	17.65%		27,280,664		
2	刘梦龙	24,190,268	-16,279,976	7,910,292	5.12%	7,910,292	0	7,910,292	
3	林万鸿	-	2,490,000	2,490,000	1.61%		2,490,000		
4	王焕琛	-	1,916,500	1,916,500	1.24%		1,916,500		
5	沈晓	1,052,400	600,000	1,652,400	1.07%		1,652,400		

	东								
6	侯永保	-	1,551,213	1,551,213	1.00%		1,551,213		
7	向开兵	1,217,189	-	1,217,189	0.79%		1,217,189	1,217,189	
8	林松	-	1,121,500	1,121,500	0.73%		1,121,500		
9	张春锋	-	1,045,916	1,045,916	0.68%		1,045,916		
10	周力波	-	969,233	969,233	0.63%		969,233		
合计		37,460,545	-	47,154,907	30.52%	7,910,292	39,244,615	9,127,481	
普通股前十名股东间相互关系说明：公司未知其他股东关联关系或一致行动关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘梦龙	董事、董事长、 总经理	男	1955年1月	2013年3月10日	至第四届董事会任期结束之日止
彭康鑫	董事、副总经理、 财务总监	男	1969年12月	2015年11月20日	至第四届董事会任期结束之日止
周德华	董事、副总经理	男	1980年1月	2021年2月26日	至第四届董事会任期结束之日止
钟添华	董事	男	1978年4月	2016年3月10日	至第四届董事会任期结束之日止
陈安德	董事	男	1985年10月	2018年7月18日	至第四届董事会任期结束之日止
陈海东	独立董事	男	1976年6月	2019年3月21日	至第四届董事会任期结束之日止
韩惠兰	独立董事	女	1972年5月	2023年1月16日	至第四届董事会任期结束之日止
刘湘	董事	男	1967年6月	2023年1月16日	至第四届董事会任期结束之日止
徐晓梅	监事会主席	女	1969年2月	2021年2月26日	至第四届董事会任期结束之日止
江文彬	监事	男	1961年2月	2013年3月10日	至第四届董事会任期结束之日止
许燕佩	监事	女	1990年2月	2016年3月10日	至第四届董事会任期结束之日止
刘学	独立董事	男	1983年11月	2020年12月16日	至第四届董事会任期结束之日止
陈焕洪	副总经理、董事 会秘书	男	1989年12月	2021年2月26日	2023年4月17日
黄洁东	总经理	男	1985年1月	2022年2月18日	2023年8月17日

公司第四届董事会、监事会于2022年3月21日任期届满，鉴于董事会、监事会候选人的提名等相关工作尚未完成，为确保公司相关工作的连续性和稳定性，公司董事会、监事会的换届选举工作将延期，董事会各专门委员会及高级管理人员的任期亦将相应顺延。公司已于2022年3月22日发布《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的提示性公告》。公司第四届董事会、监事会全体成员、董事会各专门委员会成员及高级管理人员将严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会延期换届不会影响公司的正常运营。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现任董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘学	独立董事	离任	独立董事	个人原因辞职
陈焕洪	副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
黄洁东	总经理	离任	无	公司董事会解聘其职务
韩惠兰	独立董事	新任	独立董事	被选举为公司第四届董事会独立董事
刘湘	董事	新任	董事	被选举为公司第四届董事会董事

刘学先生于 2023 年 1 月因个人原因向公司董事会申请辞去公司独立董事职务，因刘学先生辞职后，公司独立董事人数低于法定人数，故其辞职将在公司选举新任独立董事后生效。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	138	116
销售人员	49	34
技术人员	174	142
财务人员	22	19
行政人员	84	61
员工总计	467	372

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.七.(二).1	26,168,594.48	41,392,519.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	六.七.(二).2	342,001,592.61	365,187,125.50
应收款项融资			
预付款项	六.七.(二).3	165,010,396.72	168,083,666.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.七.(二).4	141,728,224.24	151,492,432.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.七.(二).5	79,864,845.06	74,434,219.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.七.(二).6	45,662,856.32	45,563,177.13
流动资产合计		800,436,509.43	846,253,140.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.七.(二).7	1,872,872,297.88	1,872,872,297.88

固定资产	六.七.(二).8	222,811,637.91	229,232,201.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.七.(二).9	8,096,240.45	12,325,904.70
无形资产	六.七.(二).10	126,674,804.83	133,852,811.35
开发支出			
商誉	六.七.(二).11		
长期待摊费用	六.七.(二).12	11,931,842.22	14,111,318.71
递延所得税资产	六.七.(二).13	64,210,007.56	57,617,431.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,306,596,830.85	2,320,011,966.10
资产总计		3,107,033,340.28	3,166,265,106.91
流动负债:			
短期借款	六.七.(二).14	433,961,631.84	435,066,942.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.七.(二).15	187,797,871.49	216,606,972.35
预收款项	六.七.(二).16	2,778,101.14	7,420,880.31
合同负债	六.七.(二).17	76,503,818.74	68,001,474.27
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	六.七.(二).18	29,003,791.24	31,634,629.42
应交税费	六.七.(二).19	159,767,899.21	162,653,186.64
其他应付款	六.七.(二).20	387,887,132.76	352,359,723.00
其中:应付利息	六.七.(二).20(1)	27,158,080.55	27,158,080.55
应付股利	六.七.(二).20(2)	967,508.04	967,508.04
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	六.七.(二).21	298,151,460.41	193,258,708.72
其他流动负债	六.七.(二).22	6,265,465.41	6,174,171.46
流动负债合计		1,582,117,172.24	1,473,176,688.83
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六.七.(二).23	516,000,000.00	601,453,915.45
应付债券			
其中:优先股			

永续债			
租赁负债	六.七.(二).24	3,327,550.25	4,253,431.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六.七.(二).25	1,214,583.28	1,214,583.28
递延收益	六.七.(二).26	29,924,171.74	30,665,610.23
递延所得税负债		158,268,675.44	158,268,675.44
其他非流动负债	六.七.(二).27	37,048,815.25	37,048,815.25
非流动负债合计		745,783,795.96	832,905,031.06
负债合计		2,327,900,968.20	2,306,081,719.89
所有者权益：			
股本	六.七.(二).28	154,529,613.00	154,529,613.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.七.(二).29	571,175,174.98	571,175,174.98
减：库存股	六.七.(二).30	14,978,179.00	14,978,179.00
其他综合收益	六.七.(二).31	337,908,009.56	337,908,009.56
专项储备			
盈余公积	六.七.(二).32	50,214,323.20	50,214,323.20
一般风险准备			
未分配利润	六.七.(二).33	-558,964,547.42	-477,608,459.35
归属于母公司所有者权益合计		539,884,394.32	621,240,482.39
少数股东权益		239,247,977.76	238,942,904.63
所有者权益合计		779,132,372.08	860,183,387.02
负债和所有者权益总计		3,107,033,340.28	3,166,265,106.91

法定代表人：刘梦龙

主管会计工作负责人：彭康鑫

会计机构负责人：程士玉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,483,416.28	24,507,898.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	六.十.1	716,796,067.22	742,611,169.94
应收款项融资			
预付款项		163,478,411.83	166,566,611.97
其他应收款	六.十.2	453,504,180.54	457,605,939.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		53,708,829.56	38,188,704.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,407,970,905.43	1,429,580,324.57
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	六.十.3	76,869,543.54	76,869,543.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		432,853,766.00	432,853,766.00
固定资产		166,957,967.92	172,414,047.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,117,209.62	11,077,144.55
无形资产		87,724,458.06	93,979,365.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,776,618.95	13,905,356.42
递延所得税资产		63,343,018.76	59,946,202.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		849,642,582.85	861,045,426.72
资产总计		2,257,613,488.28	2,290,625,751.29
流动负债：			
短期借款		424,945,681.84	426,050,992.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		197,304,681.62	207,054,803.10
预收款项		2,748,101.14	7,420,880.31
合同负债		70,847,253.24	62,306,966.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,174,189.70	20,744,578.22
应交税费		102,423,133.03	103,076,847.78
其他应付款		343,730,414.54	307,365,843.61
其中：应付利息		27,682,194.25	18,905,328.16
应付股利		967,508.04	967,508.04
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		181,449,521.51	82,740,349.66
其他流动负债		5,971,421.93	5,881,214.34
流动负债合计		1,348,594,398.55	1,222,642,476.62
非流动负债：			
长期借款			95,763,798.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,324,523.20	10,415,901.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,214,583.28	1,214,583.28
递延收益		29,924,171.74	30,665,610.23
递延所得税负债		23,123,586.35	23,123,586.35
其他非流动负债		37,048,815.25	37,048,815.25
非流动负债合计		102,635,679.82	198,232,294.97
负债合计		1,451,230,078.37	1,420,874,771.59
所有者权益：			
股本		154,529,613.00	154,529,613.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		570,876,504.64	570,876,504.64
减：库存股		14,978,179.00	14,978,179.00
其他综合收益		132,640,295.36	132,640,295.36
专项储备			
盈余公积		50,214,323.20	50,214,323.20
一般风险准备			
未分配利润		-86,899,147.29	-23,531,577.50
所有者权益合计		806,383,409.91	869,750,979.70
负债和所有者权益合计		2,257,613,488.28	2,290,625,751.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六.七.(二).34	91,323,159.00	130,456,512.96
其中：营业收入		91,323,159.00	130,456,512.96
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,625,395.93	211,601,191.98
其中：营业成本	六.七.(二).34	51,938,730.90	97,195,014.93
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	六.七.(二).35	146,081.00	167,762.36
销售费用	六.七.(二).36	8,257,439.77	9,603,256.80
管理费用	六.七.(二).37	29,228,308.30	34,048,512.97
研发费用	六.七.(二).38	12,976,063.34	18,864,325.63
财务费用	六.七.(二).39	48,078,772.62	51,722,319.29
其中：利息费用		48,074,368.33	51,074,066.81
利息收入		-90,991.31	63,995.16
加：其他收益	六.七.(二).40	777,266.47	3,795,951.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.七.(二).41	-25,307,808.49	-71,303,113.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.七.(二).42	-43,167.10	-636,324.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-83,875,946.05	-149,288,165.79
加：营业外收入	六.七.(二).43	329,824.61	277,925.38
减：营业外支出	六.七.(二).44	45,884.11	54,579.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-83,592,005.55	-149,064,819.81
减：所得税费用	六.七.(二).45	-2,540,990.61	-10,575,265.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,051,014.94	-138,489,554.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		305,073.13	-3,062,038.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,356,088.07	-135,427,516.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-81,051,014.94	-138,489,554.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-81,356,088.07	-135,427,516.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		305,073.13	-3,062,038.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.5265	-0.8764
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.5313	-0.8764

法定代表人：刘梦龙

主管会计工作负责人：彭康鑫

会计机构负责人：程士玉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	六.十.4	57,468,077.33	75,694,595.05
减：营业成本	六.十.4	38,213,932.48	71,205,717.43
税金及附加		61,138.84	102,907.25
销售费用		3,256,741.51	4,581,817.03
管理费用		18,679,623.62	22,355,489.58

研发费用		11,153,153.81	16,501,089.83
财务费用		30,952,893.22	27,285,188.06
其中：利息费用		30,410,005.78	32,741,562.28
利息收入		31,138.11	6,610,025.20
加：其他收益		770,897.84	3,701,240.53
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,645,438.86	-67,544,276.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-66,723,947.17	-130,180,650.08
加：营业外收入			
减：营业外支出		40,438.46	9,826.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-66,764,385.63	-130,190,476.53
减：所得税费用		-3,396,815.84	-10,130,080.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-63,367,569.79	-120,060,395.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-63,367,569.79	-120,060,395.78
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.4101	-0.7769
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.4101	-0.7769

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		100,103,248.85	183,626,258.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		327,540.73	1,437,397.01
收到其他与经营活动有关的现金	六.七.(二).46 (1)	1,347,267.24	13,027,282.70
经营活动现金流入小计		101,778,056.82	198,090,938.67
购买商品、接受劳务支付的现金		73,115,932.75	132,979,067.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,067,577.29	32,437,935.06
支付的各项税费		4,211,296.31	5,611,686.95
支付其他与经营活动有关的现金	六.七.(二).46 (2)	14,868,879.40	21,522,189.10
经营活动现金流出小计		122,263,685.75	192,550,878.85
经营活动产生的现金流量净额		-20,485,628.93	5,540,059.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			

收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		919,643.09	-37,699,688.83
投资支付的现金			
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		919,643.09	-37,699,688.83
投资活动产生的现金流量净额		-919,643.09	37,699,688.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,950,000.00	116,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.七.(二).46 (5)	40,000,000.00	42,160,104.57
筹资活动现金流入小计		56,950,000.00	158,380,104.57
偿还债务支付的现金		19,068,774.18	144,803,547.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,452,766.99	13,862,022.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.七.(二).46 (6)	31,180,754.72	5,730,000.00
筹资活动现金流出小计		54,702,295.89	164,395,570.29
筹资活动产生的现金流量净额		2,247,704.11	-6,015,465.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,327.88	-10,815.31
五、现金及现金等价物净增加额		-19,094,240.03	37,213,467.62
加：期初现金及现金等价物余额		24,848,117.24	10,363,664.68
六、期末现金及现金等价物余额		5,753,877.21	47,577,132.30

法定代表人：刘梦龙

主管会计工作负责人：彭康鑫

会计机构负责人：程士玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		68,084,971.00	87,316,219.91
收到的税费返还			1,157,912.00
收到其他与经营活动有关的现金		51,663,745.49	159,214,363.58
经营活动现金流入小计		119,748,716.49	247,688,495.49
购买商品、接受劳务支付的现金		46,609,671.23	80,035,527.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,712,345.35	6,247,019.37
支付的各项税费		144,669.64	735,784.03
支付其他与经营活动有关的现金		97,062,964.92	191,074,585.68
经营活动现金流出小计		146,529,651.14	278,092,917.07
经营活动产生的现金流量净额		-26,780,934.65	-30,404,421.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		8,250,000.00	
投资活动现金流入小计		8,250,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-38,750,000.00
投资支付的现金			
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			-38,750,000.00
投资活动产生的现金流量净额		8,250,000.00	38,750,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,950,000.00	116,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	42,160,104.57
筹资活动现金流入小计		56,950,000.00	158,380,104.57
偿还债务支付的现金		18,117,535.07	122,799,644.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,126,021.94	10,193,533.58
支付其他与筹资活动有关的现金		24,070,754.72	
筹资活动现金流出小计		46,314,311.73	132,993,177.62
筹资活动产生的现金流量净额		10,635,688.27	25,386,926.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.48	-0.73
五、现金及现金等价物净增加额		-7,895,242.90	33,732,504.64
加：期初现金及现金等价物余额		8,010,954.68	6,117,343.14
六、期末现金及现金等价物余额		115,711.78	39,849,847.78

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市易尚展示股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市易尚洲际展示有限公司，于2004年4月28日由李峰和李凯共同出资组建的有限责任公司，设立时名称为深圳市洲际展览技术有限公司，2005年6月更名为深圳市洲际展览展示技术有限公司，2005年9月更名为深圳市易尚洲际展示有限公司，2010年4月7日，深圳市易尚洲际展示有限公司整体变更为深圳市易尚展示股份有限公司。于2015年4月24日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股，配售新股、转增股本及增发新股，截至2022年12月31日，本公司累计发行股本总数154,529,613股，注册资本154,529,613.00元，注册地及总部地址为深圳市宝安区新安街道海旺社区中心区甲岸南路易尚科技创意大厦二十三层。公司的统一社会信用代码为91440300761957587B。公司法定代表人刘梦龙。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属家具制造行业，主要产品和服务为终端展示服务、虚拟展示服务和循环会展服务等。

经营范围：展览展示服务；品牌展示策划、设计、推广服务；商业空间展示设计及建设；文化创意产品设计、开发、销售；数字多媒体技术的研发与应用；展览展示新材料的研发、推广应用；装饰工程设计与施工；建筑智能化建设工程设计与施工；机电安装建设工程专业施工；钢结构工程；文化创意策划服务；企业形象策划服务；市场营销策划服务；会议、展览活动的策划及运营管理；场馆运营管理；灯光、音频、视频机械设备租赁；大型活动组织策划服务；3D数字化扫描成像以及相关产品研发、生产、销售和服务；3D数据采集、处理和存储服务；3D数字内容服务（不含限制项目）；3D打印技术及相关产品的研发、销售和服务；3D打印材料及相关产品的研发、销售和服务；3D打印服务；3D体验服务；虚拟现实（VR）技术及相关产品的研发、销售和服务；增强现实（AR）技术及相关产品的研发、销售与服务；全息显示技术及相关产品的研发、销售与服务；信息显示管理系统的研发及销售；云计算及相关产品的开发、咨询与服务；大数据采集、处理及可视化技术的开发、咨询与服务；人工智能软硬件的研发、生产、销售与技术咨询、转让与服务；3D感知、3D传感器的技术研发及销售；光学器件、模组、整机的技术开发及销售；人脸识别系统的软硬件开发、生产、销售与技术咨询、转让、服务；虚拟试衣、虚拟制衣技术及相关软硬件产品的研发、销售、技术服务；智能穿戴式设备和微电子设备的研发及销售；电子产品及配套产品、电子元件及组件的开发、生产及销售；玩具及电子玩具的开发、销售及技术咨询、转让、服务；计算机视觉、图形图像识别和处理系统的研发设计、生产及销售；计算机软件设计、开发、应用、销售、咨询与服务；集成电路设计、制造、应用、销售与服务；网络技术的研究、开发；信息系统集成服务；信息技术咨询、技术服务；智能网联系统的软硬件开发、生产、销售与技术咨询、转让、服务；物联网系统的软硬件开发、生产、销售与技术咨询、转让、服务；信息工程技术的研发及服务；电脑动画、动漫、游戏及衍生产品设计及制作；开发、生产、销售电子产品及配套产品；研发、制造、销售电子元件及组件，玩具及电子玩具；从事广告业务；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）；物业租赁。

许可经营项目：展览展示道具的研发加工；展示及显示设备研发生产、数字多媒体的研发与应用、光电仪器研发生产；普通货运。

3、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司及本部共14户，子公司明细如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海易尚展览展示服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
昆山市易尚洲际展示有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市易尚数字技术发展有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
惠州市易尚展示科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
克拉玛依易尚智能科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
深圳市易尚物业服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
易尚香港有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市易尚康瑞技术有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
深圳市易尚远维技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市易尚文化科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
深圳市易尚锐芯科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
深圳市易尚空间科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司将会采取各种措施，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。为保证持续经营能力，公司经营团队在董事会的坚强领导下，为应对影响公司持续经营能力事项带来的不利影响，持续改进工作方式、积极改善经营现状、努力提高持续经营能力，具体应对措施如下：

（1）公司管理层

公司经营管理层将审慎决策，根据内外部环境变化适时调整经营策略，进一步优化资源配置，加强母子公司资源整合，增强公司及子公司的核心竞争力，促进业务领域规模化高质量发展。

（2）公司业务层面

公司以聚焦主业、做强主业为核心，紧抓市场机遇与国家政策，加大研发投入提升三维数字化技术的领先水平，融合和完善“实体+虚拟”展示解决方案，推动三维数字化技术相关业务模式落地，强化市场开拓，不断优化公司业务结构，加速恢复公司业绩及提升公司持续经营能力。

（3）公司资金统筹层面

公司股东借款注入资金，解决日常经营资金，落实以展期、续贷等方式消除部分到期债务情况，加强应收账款风险管理，积极与客户沟通回款情况，加大货款催收力度。同时根据公司现有业务优化供应链，延长付款账期，减少预付款支出。

（4）公司内部控制管理层面

完善公司内部控制机制，加强风险管理，规范运作，有效提升管理水平，促进公司业务良性开展，确保公司的可持续发展。

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：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。	2021 年 4 月 22 日第四届董事会 2021 年第三次会议审议通过。	本公司自 2021 年 1 月 1 日起实行新租赁准则。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

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

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄分析法组合

应收账款组合 2 关联方组合

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

其他应收款组合 1 账龄分析法组合

其他应收款组合 2 关联方组合

长期应收款组合 1 应收融资租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、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第十节、五、10、9. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

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
商业承兑汇票	本公司收取的商业承兑汇票，具有较高的信用评级，历史上很少发生票据违约，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

12、应收账款

本公司对应收账款、合同资产和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第十节、五、（10）、9. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项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
账龄分析法组合	相同账龄应收账款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内的关联方具有类似的信用风险特征	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

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第十节、五、（10）、5 金融工具减值。

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

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：

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
账龄分析法组合	相同账龄其他应收款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内的关联方具有类似的信用风险特征	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

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、整体展示项目和易尚中心房产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品等领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

16、合同资产

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

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价

值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注第九节、3、（1）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。

原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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	20-50	5%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	5月10日	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5月8日	5%	11.875%-19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(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

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证
软件	3-10 年	预计使用寿命
专利权	5-10 年	预计使用寿命
著作权	5 年	预计使用寿命

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。

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本期无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

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

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

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

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

32、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

(3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①展示道具：于产品交付，经客户验收合格后，确认收入实现；需要进行简单安装的，则在安装完成，经客户验收合格后，确认收入实现。

②虚拟展示产品：于产品交付，经客户验收合格后，确认收入实现；需要进行简单安装的，则在安装完成，经客户验收合格后，确认收入实现。

③出口销售：于开具出口销售发票及装箱单、货物已办理离境手续并取得出口报关单时确认收入实现。

④房产销售：房地产销售是以本公司房地产竣工验收合格，签订了不可逆转的销售合同，买方按照销售合同约定支付了全部或者部分购房款且有能力支付剩余房款，买卖双方已经办理了房产交接手续时确认收入的实现。

⑤贸易服务：商品交付客户经客户验收后，确认收入实现。

⑥整体展示、循环会展：a、对于单项合同金额在 500 万元以上或者合同工期在两个月以上的展示工程、循环会展项目，本公司与客户之间的整体展示、循环会展合同，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。b、为简化会计核算，其他整体展示、循环会展项目在交付经客户验收合格后，确认收入实现。

⑦物业服务：在提供物业服务过程中按照履约进度确认收入。

⑧租赁收入：按合同、协议约定的收取租金日期，在租金已经取得或确信可以取得时，确认收入实现。公司提供免租期的，应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法进行分配。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备

后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益】。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

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。

42、租赁

（1）经营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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

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	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、8.25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地增值税	转让房地产所得的增值额	超率累进税率 30%-60%

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
纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海易尚展览展示服务有限公司	25%
昆山市易尚洲际展示有限公司	25%
深圳市易尚数字技术发展有限公司	25%

奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司	25%
惠州市易尚展示科技有限公司	25%
克拉玛依易尚智能科技有限公司	20%
深圳市易尚物业服务有限公司	20%
易尚香港有限公司	16.50%、8.25%
深圳市易尚康瑞技术有限公司	20%
深圳市易尚远维技术有限公司	25%
深圳市易尚文化科技有限公司	20%
深圳市易尚锐芯科技有限公司	20%
深圳市易尚空间科技有限公司	20%

2、税收优惠

1. 本公司 2020 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202044204636 的高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，本公司 2023 年度享受高新技术企业所得税 15% 的优惠税率。

2. 本公司之子公司克拉玛依易尚智能科技有限公司、深圳市易尚物业服务有限公司、深圳市易尚康瑞技术有限公司、深圳市易尚文化科技有限公司、深圳市易尚锐芯科技有限公司、深圳市易尚空间科技有限公司被核定为小型微利企业。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》国家税务总局公告 2022 年第 13 号规定，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超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 10 号规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六. 七. (二). 25

附注事项索引说明：

--

(二) 财务报表项目附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,959.90	61,706.90
银行存款	25,052,111.84	40,330,290.67
其他货币资金	1,001,522.74	1,000,522.22
合计	26,168,594.48	41,392,519.79

其他说明：

- (1) 银行存款因冻结受到限制金额为 19,413,194.53 元；
- (2) 其他货币资金因贷款保证金受到限制金额为 1,001,522.74 元。

2、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	125,333,269.79	18.34%	125,333,269.79	100.00%	0.00	125,375,208.32	18.09%	125,375,208.32	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	558,162,994.34	81.66%	216,161,401.73	38.73%	342,001,592.61	567,621,840.62	81.91%	202,434,715.12	35.66%	365,187,125.50
其中：										
账龄分析法组合	558,162,994.34	81.66%	216,161,401.73	38.73%	342,001,592.61	567,621,840.62	81.91%	202,434,715.12	35.66%	365,187,125.50
合计	683,496,264.13	100.00%	341,494,671.52	49.96%	342,001,592.61	692,997,048.94	100.00%	327,809,923.44	47.30%	365,187,125.50

按单项计提坏账准备：125,333,269.79 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
客户一	83,710,539.25	83,710,539.25	100.00%	回收可能性较低
客户二	18,359,023.53	18,359,023.53	100.00%	回收可能性较低
客户三	16,761,503.07	16,761,503.07	100.00%	回收可能性较低
客户四	1,695,555.00	1,695,555.00	100.00%	回收可能性较低
客户五	1,621,018.13	1,621,018.13	100.00%	回收可能性较低

客户六	1,539,316.67	1,539,316.67	100.00%	回收可能性较低
客户七	265,378.95	265,378.95	100.00%	回收可能性较低
客户八	232,326.93	232,326.93	100.00%	回收可能性较低
客户九	991,344.24	991,344.24	100.00%	回收可能性较低
客户十	157,264.02	157,264.02	100.00%	回收可能性较低
合计	125,333,269.79	125,333,269.79		

按组合计提坏账准备：216,161,401.73 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	59,525,792.29	2,976,289.61	5.00%
1-2年	182,349,180.43	45,587,295.11	25.00%
2-3年	184,817,379.05	73,926,951.62	40.00%
3-4年	52,456,178.51	26,228,089.26	50.00%
4-5年	28,929,219.83	17,357,531.90	60.00%
5年以上	50,085,244.23	50,085,244.23	100.00%
合计	558,162,994.34	216,161,401.73	

确定该组合依据的说明：

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
账龄分析法组合	相同账龄应收账款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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）	59,525,792.29
1至2年	182,452,122.82
2至3年	262,505,775.88
3年以上	179,012,573.14
3至4年	71,186,665.75
4至5年	55,854,266.08
5年以上	51,971,641.31
合计	683,496,264.13

(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	125,375,208.32		41,938.53			125,333,269.79
按组合计提预期信用损失的应收账款	202,434,715.12	13,726,686.61				216,161,401.73
合计	327,809,923.44	13,726,686.61	41,938.53	0.00	0.00	341,494,671.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

(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	83,710,539.25	12.25%	83,710,539.25
第二名	44,665,800.00	6.53%	11,166,450.00
第三名	40,589,392.00	5.94%	16,235,756.80
第四名	38,768,274.00	5.67%	9,692,068.50
第五名	31,006,644.68	4.52%	1,550,332.23
合计	238,740,649.93	34.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、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	50,275,436.17	30.47%	91,918,508.05	54.69%
1至2年	114,734,960.55	69.53%	76,165,158.36	45.31%
2至3年				
3年以上				
合计	165,010,396.72		168,083,666.41	

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	期末金额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	38,189,723.58	23.14%	2021年9、10月	材料未送达
第二名	35,152,263.93	21.30%	2022年3、4月	材料未送达
第三名	25,961,284.00	15.73%	2022年4月	材料未送达
第四名	14,536,997.02	8.81%	2022年1、4月	材料未送达
第五名	13,195,341.56	8.00%	2022年4月	材料未送达
合计	127,035,610.09	76.98%		

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	141,728,224.24	151,492,432.22
合计	141,728,224.24	151,492,432.22

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
往来款	134,801,369.66	134,559,664.89
保证金	1,081,783.72	1,106,783.72
押金	5,377,074.33	5,480,165.61
代扣代缴社保、公积金、个人所得税	612,393.86	649,036.22
员工及个人借款、员工备用金	4,201,100.95	2,755,688.17
其他	17,210,019.11	16,873,550.59
合计	163,283,741.63	161,424,889.20

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		9,932,456.98		9,932,456.98
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提		11,623,060.41		11,623,060.41
2023年6月30日余额		21,555,517.39		21,555,517.39

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)	110,377,901.13
1至2年	41,139,824.78
2至3年	1,876,738.51
3年及以上	9,889,277.21
3至4年	542,075.73
4至5年	247,434.62
5年以上	9,099,766.86
合计	163,283,741.63

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	9,932,456.98	11,623,060.41				21,555,517.39
合计	9,932,456.98	11,623,060.41				21,555,517.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

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	往来款	68,722,800.74	1-2年;	42.09%	10,308,420.11
第二名	往来款	21,545,569.72	1-2年;	13.20%	3,231,835.46
第三名	往来款	15,834,920.19	1-2年;	9.70%	2,234,805.00
第四名	往来款	12,416,204.40	1-2年;	7.60%	620,810.22
第五名	往来款	7,597,124.00	1-2年;	4.65%	379,856.20
合计		126,116,619.05		77.24%	16,775,726.99

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

5、存货

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
按性质分类：

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
原材料	25,466,788.49	11,438,031.64	14,028,756.85	17,974,557.34	11,373,819.04	6,600,738.30
库存商品	65,677,868.00	52,528,943.61	13,148,924.39	64,039,782.18	52,528,943.61	11,510,838.57
发出商品	22,504,479.19	-	22,504,479.19	22,548,886.35		22,548,886.35
整体展示项目	4,732,026.58	-	4,732,026.58	8,323,098.49		8,323,098.49
易尚中心房产	25,450,658.05	-	25,450,658.05	25,450,658.05		25,450,658.05
合计	143,831,820.	63,966,975.2	79,864,845.0	138,336,982.41	63,902,762.65	74,434,219.76

	31	5	6		
--	----	---	---	--	--

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	------------	------	-----------	--------------	------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

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

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	11,373,819.04	64,212.60				11,438,031.64	
库存商品	52,528,943.61					52,528,943.61	
合计	63,902,762.65					63,966,975.25	

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

适用 不适用

(4) 存货受限情况

适用 不适用

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	45,638,856.32	45,429,775.23
所得税预缴税额	0.00	15,756.76
待摊费用	24,000.00	72,000.00
其他	0.00	45,645.14
合计	45,662,856.32	45,563,177.13

7、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	1,872,872,297.88			1,872,872,297.88
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	1,872,872,297.88			1,872,872,297.88

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	222,811,637.91	229,232,201.79
合计	222,811,637.91	229,232,201.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	239,216,265.24	40,970,952.97	4,535,557.25	29,709,085.03	314,431,860.49
2. 本期增加金额		621,292.04		21,497.40	642,789.44
(1) 购置		621,292.04		21,497.40	642,789.44
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				11,114.89	11,114.89
(1) 处置或报废				11,114.89	11,114.89
处置子公司					
4. 期末余额	239,216,265.24	41,592,245.01	4,535,557.25	29,719,467.54	315,063,535.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,998,033.06	16,888,412.16	3,789,642.90	23,523,570.58	85,199,658.70
2. 本期增加金额	3,948,111.90	1,680,768.16	126,269.60	1,297,088.77	7,052,238.43
(1) 计提	3,948,111.90	1,680,768.16	126,269.60	1,297,088.77	7,052,238.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
处置子公司					
4. 期末余额	44,946,144.96	18,569,180.32	3,915,912.50	24,820,659.35	92,251,897.13
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	194,270,120.28	23,023,064.69	619,644.75	4,898,808.19	222,811,637.91
2. 期初账面价值	198,218,232.18	24,082,540.81	745,914.35	6,185,514.45	229,232,201.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(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
----	--------

(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
----	------	------------

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

9、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物及其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,854,363.87	27,854,363.87
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,854,363.87	27,854,363.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,528,459.17	15,528,459.17
2. 本期增加金额	4,229,664.25	4,229,664.25
(1) 计提	4,229,664.25	4,229,664.25
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	19,758,123.42	19,758,123.42
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	8,096,240.45	8,096,240.45
2. 期初账面价值	12,325,904.70	12,325,904.70

10、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	48,787,435.36	92,000.00		203,341,591.64	252,221,027.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	48,787,435.36	92,000.00		203,341,591.64	252,221,027.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,015,757.86	91,999.86		60,352,646.09	71,460,403.81
2. 本期增加金额	284,682.78			6,893,323.74	7,178,006.52
(1) 计提	284,682.78			6,893,323.74	7,178,006.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,300,440.64	91,999.86		67,245,969.83	78,638,410.33
三、减值准备					
1. 期初余额				46,907,811.84	46,907,811.84
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				46,907,811.84	46,907,811.84
四、账面价值					
1. 期末账面价值	37,486,994.72	0.14		89,187,809.97	126,674,804.83
2. 期初账面价值	37,771,677.50	0.14		96,081,133.71	133,852,811.35

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

11、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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		期末余额
奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司	3,854,821.58					3,854,821.58
合计	3,854,821.58					3,854,821.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司	3,854,821.58					3,854,821.58
合计	3,854,821.58					3,854,821.58

12、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
办公室装修费用	13,305,998.89		1,741,976.53		11,564,022.36
融资顾问费	805,319.82		437,499.96		367,819.86
合计	14,111,318.71		2,179,476.49		11,931,842.22

13、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	75,074,881.91	11,338,241.38	75,011,065.27	11,322,287.22
内部交易未实现利润	23,123,453.27	3,468,517.99	1,940,361.53	291,054.23
信用减值损失	388,578,562.42	49,403,248.19	365,907,589.31	46,004,090.22
合计	486,776,897.60	64,210,007.56	442,859,016.11	57,617,431.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	690,224,718.03	158,268,675.44	690,224,718.03	158,268,675.44
合计	690,224,718.03	158,268,675.44	690,224,718.03	158,268,675.44

(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		64,210,007.56		57,617,431.67
递延所得税负债		158,268,675.44		158,268,675.44

(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
----	------	------

(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
----	------	------	----

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	228,082,290.46	219,082,290.46
保证借款	205,232,464.93	206,350,000.00
信用借款		9,000,000.00
未到期应付利息	646,876.45	634,652.20
合计	433,961,631.84	435,066,942.66

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 273,182,290.46 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间
中国工商银行	146,272,290.46	5.02%	2022年8月11日
平安银行	18,000,000.00	5.60%	2022年9月30日
交通银行	29,000,000.00	5.66%	2023年6月30日
浙商银行	58,810,000.00	6.00%	2023年1月10日
深圳南山宝生村镇银行	12,100,000.00	7.90%	2023年6月7日
深圳宝安融兴村镇银行	9,000,000.00	6.98%	2023年6月21日
合计	273,182,290.46	--	--

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	114,550,488.97	145,393,026.97
应付工程款	55,459,217.56	51,645,922.33
应付费	16,942,476.13	18,682,909.93
应付设备款	192,000.00	192,000.00
应付软件款	653,688.83	693,113.12
合计	187,797,871.49	216,606,972.35

(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
第一名	29,854,605.18	资金困难
第二名	7,349,612.80	资金困难
第三名	6,300,000.00	资金困难
第四名	6,242,874.36	资金困难
第五名	4,967,503.83	资金困难
合计	54,714,596.17	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租收入	2,778,101.14	7,420,880.31
合计	2,778,101.14	7,420,880.31

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳新华康控股集团有限公司	1,811,650.77	预收租金
深圳市沛宏实业有限公司	933,250.37	预收租金
合计	2,744,901.14	--

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,852,147.93	62,335,622.18
易尚中心预收房款	5,460,058.10	5,460,058.10
预收物业管理费	191,612.71	205,793.99
合计	76,503,818.74	68,001,474.27

18、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	30,649,499.12	27,179,768.79	29,569,045.17	28,260,222.74
二、离职后福利-设定提存计划	985,130.30	1,667,573.73	1,909,135.53	743,568.50
合计	31,634,629.42	28,847,342.52	31,478,180.70	29,003,791.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	25,463,813.65	24,639,839.41	27,452,719.48	22,650,933.58
2、职工福利费		685,627.91	674,462.89	11,165.02
3、社会保险费	295,592.61	820,717.38	872,555.71	243,754.28
其中:医疗保险费	274,166.82	761,560.70	814,406.98	221,320.54
工伤保险费	7,310.89	22,836.77	18,218.51	11,929.15
生育保险费	14,114.90	36,319.91	39,930.22	10,504.59
4、住房公积金	800,639.60	1,033,024.09	568,747.09	1,264,916.60
5、工会经费和职工教育经费	4,089,453.26	560.00	560.00	4,089,453.26
合计	30,649,499.12	27,179,768.79	29,569,045.17	28,260,222.74

(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	965,443.12	1,629,673.15	1,867,001.96	728,114.31
2、失业保险费	19,687.18	37,900.58	42,133.57	15,454.19
合计	985,130.30	1,667,573.73	1,909,135.53	743,568.50

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	108,049,960.59	108,669,140.34
企业所得税	7,396,888.21	6,814,401.82
个人所得税	872,475.48	31,653.72
城市维护建设税	451,165.34	511,887.90
土地增值税	31,601,852.65	34,401,852.65
房产税	10,924,659.96	10,924,659.96
教育费附加	187,499.65	214,397.30
地方教育费附加	134,773.16	151,248.75
印花税	120,422.22	873,842.81
土地使用税	28,201.95	28,201.95
其他	0.00	31,899.44
合计	159,767,899.21	162,653,186.64

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,158,080.55	27,158,080.55
应付股利	967,508.04	967,508.04
其他应付款	359,761,544.17	324,234,134.41
合计	387,887,132.76	352,359,723.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,140,700.30	8,140,700.30
短期借款应付利息	19,017,380.25	19,017,380.25
合计	27,158,080.55	27,158,080.55

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	967,508.04	967,508.04
合计	967,508.04	967,508.04

(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
往来款	57,420,610.19	67,243,810.93
押金、保证金及质保金	12,908,778.92	12,908,778.92
租金水电费	3,601,286.68	2,666,160.16
运费	10,591.82	16,263.11
民间借款	267,697,630.01	226,172,628.71
其他	18,122,646.55	15,226,492.58
合计	359,761,544.17	324,234,134.41

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	80,308,833.29	大股东借款
第二名	59,000,000.00	资金困难
第三名	28,000,000.00	资金困难
第四名	26,256,730.42	资金困难
第五名	25,972,944.83	资金困难
合计	219,538,508.54	

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	290,902,350.02	184,291,480.87
一年内到期的长期应付款	151,411.78	151,411.78
一年内到期的租赁负债	7,097,698.61	8,815,816.07
合计	298,151,460.41	193,258,708.72

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,265,465.41	6,074,171.46
未终止确认的应收票据		100,000.00
合计	6,265,465.41	6,174,171.46

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押借款	803,645,713.50	782,255,646.92
保证借款	3,040,548.16	3,280,952.36
未到期的应付利息	216,088.36	208,797.04
减：一年内到期的长期借款	-290,902,350.02	-184,291,480.87
合计	516,000,000.00	601,453,915.45

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,738,157.87	13,921,664.86
减：未确认融资费用	-312,909.01	-852,417.38
减：一年内到期的租赁负债	-7,097,698.61	-8,815,816.07
合计	3,327,550.25	4,253,431.41

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,214,583.28	1,214,583.28	诉讼中
其他			
合计	1,214,583.28	1,214,583.28	

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	30,665,610.23		741,438.49	29,924,171.74	与资产相关的政府补助
合计	30,665,610.23		741,438.49	29,924,171.74	--

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
三维数字成像及显示技术工程实验室项目	607,743.47			279,542.67			328,200.80	
数字化博物馆展示技术研发与推广应用项目	53,490.76			26,745.36			26,745.40	
循环会展系统项目	8,500,000.00						8,500,000.00	
文物保护中的3D技术应用	6,300,000.00						6,300,000.00	
三维多源数据集成检测关键技术研发	2,682.90			1,341.25			1,341.65	
3D技术研究服务中心项目	4,500,000.00						4,500,000.00	
基于3D打印技术的创做教育平台应用示范	155,252.53			124,343.43			30,909.10	
文物保护中的3D技术应用(配套)	612,077.37			248,374.88			363,702.49	
三维数字彩色成像测量仪	8,690,000.00						8,690,000.00	
重2021240高速高清三维机器视觉系统关键技术研发	1,000,000.00						1,000,000.00	
移动终端三维传感工程技术研究中心	244,363.20			61,090.90			183,272.30	
合计	30,665,610.23			741,438.49			29,924,171.74	

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租租赁保证金	37,048,815.25	37,048,815.25
减：一年内到期的其他非流动负债		
合计	37,048,815.25	37,048,815.25

28、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	154,529,613.00						154,529,613.00

29、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）	571,175,174.98			571,175,174.98
合计	571,175,174.98			571,175,174.98

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
注册资本回购	14,978,179.00			14,978,179.00
合计	14,978,179.00			14,978,179.00

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	337,908,009.56							337,908,009.56
自用房地产转换为投资性房地产的公允价值变动	337,908,009.56							337,908,009.56
其他综合收益合计	337,908,009.56							337,908,009.56

32、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	50,214,323.20			50,214,323.20
合计	50,214,323.20			50,214,323.20

33、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	-477,608,459.35	-152,695,288.88
调整后期初未分配利润	-477,608,459.35	-152,695,288.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-81,356,088.07	-135,427,516.64
应付普通股股利		
期末未分配利润	-558,964,547.42	-288,122,805.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元

34、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	90,848,536.97	51,938,730.90	130,441,623.58	97,195,014.93
其他业务	474,622.03		14,889.38	
合计	91,323,159.00	51,938,730.90	130,456,512.96	97,195,014.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	91,323,159.00		91,323,159.00
其中：			
终端展示	38,935,409.40		38,935,409.40
虚拟展示	4,589,055.29		4,589,055.29
循环会展	22,530,638.63		22,530,638.63
贸易服务	2,127,706.20		2,127,706.20
其他	23,140,349.48		23,140,349.48
按经营地区分类	91,323,159.00		91,323,159.00
其中：			
华南	31,146,859.00		31,146,859.00
华东	25,983,508.30		25,983,508.30
境外	6,283,346.94		6,283,346.94
西南	5,247,623.59		5,247,623.59
华中	2,566,600.40		2,566,600.40
华北	4,069,462.09		4,069,462.09
西北	7,031,341.97		7,031,341.97
东北	8,994,416.71		8,994,416.71
市场或客户类型			

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	91,323,159.00			91,323,159.00

与履约义务相关的信息：

无

35、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	41,024.96	27,344.98
教育费附加	17,582.13	11,719.27
房产税	0	
土地使用税	28201.95	
车船使用税	3,060.00	3,900.00
印花税	18,080.31	116,985.27
地方教育费附加	38,131.65	7,812.84
环境保护税	0	
土地增值税	0	
合计	146,081.00	167,762.36

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	215,597.13	159,139.28
职工薪酬	5,489,079.87	6,356,997.40
差旅费	180,971.02	80,816.93
宣传展览费	335,263.59	34,644.17
房租水电费	24,075.25	26,448.16
招待费	516,079.91	85,362.63
其他	14,457.56	9,412.62
办公费	30,293.52	5,260.46
折旧费	1,291,064.40	1,420,279.30
物业管理费	78,724.86	20,589.79
车辆费用	49,081.21	24,620.51

通讯费	4,902.52	2,328.10
市场业务费	27,848.93	1,377,357.45
合计	8,257,439.77	9,603,256.80

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,579,872.47	15,236,981.35
无形资产摊销	414,740.22	1,050,423.54
咨询费、会费	1,292,023.83	4,807,048.54
折旧费	5,314,154.65	5,603,182.04
房租水电费	2,032,018.41	1,125,347.94
办公费	292,882.78	112,801.30
差旅费	562,104.02	200,869.66
其他	405,757.39	507,142.75
通讯费	260,609.50	413,300.00
招待费	195,818.44	137,778.91
长期待摊费用摊销	1,666,062.29	1,677,610.35
车辆费用	195,343.15	258,729.21
物业管理费	2,918,865.34	2,713,668.44
维修费	64,247.01	169,265.31
运输费	33,808.80	34,363.63
合计	29,228,308.30	34,048,512.97

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,136,583.90	7,287,193.91
材料费	56,995.22	97,109.56
无形资产摊销	5,840,167.14	8,950,143.68
折旧费	1,373,392.23	1,768,325.80
租赁费	218,791.99	232,606.35
设备调试费	77,227.72	5,482.54
其他	272,905.14	523,463.79
合计	12,976,063.34	18,864,325.63

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,074,368.33	51,074,066.81
手续费	567,234.31	577,627.93
汇兑损益	-471,838.71	124,351.96
其他	0	10,267.75
减：利息收入	90,991.31	63,995.16
合计	48,078,772.62	51,722,319.29

40、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	777,266.47	3,795,951.78

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-11,623,060.41	-10,384,784.00
应收账款坏账损失	-13,684,748.08	-60,918,329.67
合计	-25,307,808.49	-71,303,113.67

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-43,167.10	-636,324.88
合计	-43,167.10	-636,324.88

其他说明：

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	320,005.75	229,855.00	320,005.75
其他	9,818.86	48,070.38	9,818.86
合计	329,824.61	277,925.38	329,824.61

44、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
滞纳金	45,884.11	44,579.40	
其他		10,000.00	
合计	45,884.11	54,579.40	

45、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	577,665.07	6,208.02
递延所得税费用	-3,118,655.68	-10,581,473.07
合计	-2,540,990.61	-10,575,265.05

46、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
借款、保证金及押金、往来款	831,725.15	9,861,416.64
补贴收入	350,578.38	2,949,466.42
利息收入	46,427.04	64,091.40
其他	118,536.67	152,308.24

合计	1,347,267.24	13,027,282.70
----	--------------	---------------

(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、管理费用、制造费用	7,483,843.74	11,371,859.53
借款、保证金及押金、往来款	5,250,709.35	10,095,694.79
其他	2,134,326.31	54,634.78
合计	14,868,879.40	21,522,189.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(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
民间借款	40,000,000.00	
与筹资相关的其他货币资金增减变动		42,160,104.57
合计	40,000,000.00	42,160,104.57

(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
归还民间借款	20,200,000.00	
与筹资相关的其他货币资金增减变动	3,870,754.72	
广东盛迪嘉集团有限公司往来款	7,110,000.00	5,730,000.00
合计	31,180,754.72	5,730,000.00

47、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	-81,051,014.94	-138,489,554.76
加：资产减值准备	25,350,975.59	71,939,438.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,052,238.43	8,126,147.85
使用权资产折旧	4,229,664.25	4,310,656.42
无形资产摊销	7,178,006.52	10,907,079.14
长期待摊费用摊销	2,179,476.49	2,286,024.57
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）		0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	48,078,772.62	51,741,495.61
投资损失（收益以“－”号填列）		0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,592,575.89	-9,044,864.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,430,625.30	-24,209,676.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,674,567.89	97,035,842.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-41,155,114.59	-69,062,529.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,485,628.93	5,540,059.82
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	5,753,877.21	47,577,132.30
减：现金的期初余额	24,848,117.24	10,363,664.68
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	-19,094,240.03	37,213,467.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(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	5,753,877.21	24,848,117.24
其中：库存现金	114,959.90	61,706.90
可随时用于支付的银行存款	5,638,917.31	24,786,410.34
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	5,753,877.21	24,848,117.24

48、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	20,414,717.27	票据保证金、信用证保证金、履约保证金、债务逾期司法冻结
固定资产	173,299,298.55	用于抵押取得借款
无形资产	37,126,433.72	用于抵押取得借款
投资性房地产	1,872,872,297.88	用于抵押取得借款
合计	2,103,712,747.42	

49、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			745,801.99
其中：美元	10,005.92	7.2258	72,300.78
欧元	84,896.42	7.8771	668,737.59
港币	5,123.14	0.9220	4,723.54
日元	800.00	0.0501	40.08
应收账款			1,594,291.68
其中：美元	112,388.36	7.2258	812,095.81

欧元	99,299.98	7.8771	782,195.87
港币			
其他应收款			922.00
其中：港币	1,000.00	0.9220	922.00
其他应付款			35,375.01
其中：港币	38,367.69	0.9220	35,375.01

八、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	
上海易尚展览展示服务有限公司	上海市	上海市长宁区	终端展示、循环会展	100.00%		投资设立
昆山市易尚洲际展示有限公司	江苏省	江苏省昆山市	终端展示	100.00%		投资设立
深圳市易尚数字技术发展有限公司	广东省	广东省深圳市	房产投资	51.00%		投资设立
奥克坦姆系统科技（苏州）有限公司	江苏省	江苏省苏州市	循环材料生产	51.00%		非同一控制下收购
惠州市易尚科技展示有限公司	广东省	广东省惠州市	终端展示	100.00%		投资设立
克拉玛依易尚智能科技有限公司	新疆维吾尔自治区	克拉玛依市	终端展示、虚拟展示	51.00%		投资设立
深圳市易尚物业服务服务有限公司	广东省	广东省深圳市	物业	100.00%		投资设立
易尚香港有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
深圳市易尚康瑞技术有限公司	广东省	广东省深圳市	科技推广和应用服务业	51.00%		投资设立
深圳市易尚远维技术有限公司	广东省	广东省深圳市	电子产品贸易服务、虚拟展示服务	100.00%		投资设立
深圳市易尚文化科技有限公司	广东省	广东省深圳市	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
深圳市易尚锐芯科技有限公司	广东省	广东省深圳市	研究和试验发展	51.00%		投资设立
深圳市易尚空间科技有限公司	广东省	广东省深圳市	科技推广和虚拟展示服务	60.00%		投资设立

(2) 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
深圳市尚易数字技术发展有限公司	65,810,078.20	1,553,495,523.04	1,619,305,601.24	474,681,403.54	660,309,386.57	1,134,990,790.11	65,870,891.18	1,553,495,523.04	1,619,366,414.22	486,737,138.07	649,999,503.96	1,136,736,642.03
奥克兰姆系统科技(苏州)有限公司	7,478,097.39	1,942,528.23	9,420,625.62	5,388,973.74	623,152.95	6,012,126.69	7,216,043.88	2,423,168.65	9,639,212.53	6,115,714.38	958,780.10	7,074,494.48
克拉玛依尚易智能科技有限公司	4,059,407.97	240,005.63	4,299,413.60	3,208,551.10	0.00	3,208,551.10	2,704,464.43	242,724.57	2,947,189.00	2,018,274.70	0.00	2,018,274.70
深圳市尚易康瑞技术有限公司	8,071,475.48	4,383.11	8,075,858.59	20,986,883.72	0.00	20,986,883.72	2,172,759.02	5,021.99	2,177,781.01	14,506,767.45	0.00	14,506,767.45
深圳市尚易空间科技有限公司	8,285,820.50	681,894.83	8,967,715.33	989,549.94	719,947.32	1,709,497.26	9,433,116.15	788,623.42	10,221,739.57	1,774,145.56	620,958.13	2,395,103.69

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
深圳市尚易数字技术发展有限公司	19,605,456.30	1,685,038.94	1,685,038.94	14,789,378.55	19,735,101.30	-4,540,086.24	-4,540,086.24	10,181,046.28
奥克兰姆系统科技	7,816,487.62	843,780.88	843,780.88	-343,496.68	3,946,054.99	-652,010.50	-652,010.50	-71,846.25

(苏州)有限公司								
克拉玛依尚智能科技有限公司	4,449,739.25	161,948.20	161,948.20	439,539.88	2,421,485.94	39,596.08	39,596.08	2,190,695.23
深圳市易尚康瑞技术有限公司		-582,038.69	-582,038.69	282,900.85		-723,285.82	-723,285.82	1,147.25
深圳市易尚空间科技有限公司		-568,417.81	-568,417.81	299,874.78		-457256.87	-457256.87	-10928.27

九、关联方及关联交易

1、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
OCTANORMVertriebs GmbH	购买材料、接受劳务	36,727.15	5,000,000.00	否	
VIELER International GmbH & Co KG	购买材料	363,847.72	5,000,000.00	否	236,052.30
广东盛迪嘉集团有限公司及其关联方	接受劳务	272,000.00	5,000,000.00	否	272,528.74
合计		672,574.87			508,581.04

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
OCTANORMVertriebs GmbH	销售货物	2,312,160.00	1,109,615.28
OCTANORM JAPAN LTD	销售货物	2,632,868.00	1,602,900.00
OCTANORM Nordic AB	销售货物	71,037.26	15,834.12
合计		5,016,065.26	2,728,349.40

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
林庆得	20,000,000.00			
惠州市德威集团有限公司	20,000,000.00			
合计	40,000,000.00			

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,120,100.00	1,904,860.00

(4) 其他关联交易

项目	关联方名称	本期发生额	上期发生额
利息支出	Habrusta Verwaltungs GmbH	60,654.34	57,737.46
利息支出	林庆得	2,065,833.30	1,423,000.00
合计		2,126,487.64	1,480,737.46

2、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	OCTANORM VERT RIEBS GMBH	694,092.16	34,704.61	421,851.42	21,092.57
应收账款	OCTANORM JAPAN LTD	560,768.00	28,038.40	431,415.00	21,570.75

(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
其他应付款	广东盛迪嘉集团有限公司	25,972,944.8	33,082,944.83
其他应付款	林庆得	80,308,833.29	58,242,999.99
其他应付款	Habrusta Verwaltungs GmbH	2,598,015.00	2,679,251.04
其他应付款	惠州市德威集团有限公司	28,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	惠州市汇景装饰工程有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00

十、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				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	124,184,661.53	12.13%	124,184,661.53	100.00%	0.00	124,226,600.06	11.95%	124,226,600.06	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	899,634,290.59	87.87%	182,838,223.37	20.32%	716,796,067.22	915,197,582.60	88.05%	172,586,412.66	18.86%	742,611,169.94
其中：										
账龄分析法组合	421,686,934.40	41.19%	182,838,223.37	43.36%	238,848,711.03	438,132,442.32	42.15%	172,586,412.66	39.39%	265,546,029.66
关联方组合	477,947,356.19	46.68%			477,947,356.19	477,065,140.28	45.90%			477,065,140.28
合计	1,023,818,952.12	100.00%	307,022,884.90	29.99%	716,796,067.22	1,039,424,182.66	100.00%	296,813,012.72	28.56%	742,611,169.94

按单项计提坏账准备：124,184,661.53

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
客户一	83,710,539.25	83,710,539.25	100.00%	收回可能性较小
客户二	18,359,023.53	18,359,023.53	100.00%	收回可能性较小
客户三	16,761,503.07	16,761,503.07	100.00%	收回可能性较小
客户四	1,695,555.00	1,695,555.00	100.00%	收回可能性较小
客户五	1,621,018.13	1,621,018.13	100.00%	收回可能性较小
客户六	1,539,316.67	1,539,316.67	100.00%	收回可能性较小
客户七	265,378.95	265,378.95	100.00%	收回可能性较小
客户八	232,326.93	232,326.93	100.00%	收回可能性较小
合计	124,184,661.53	124,184,661.53		

按组合计提坏账准备：182,838,223.37

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	18,093,838.89	897,004.56	5.00%
1至2年	98,333,014.76	24,583,253.69	25.00%
2至3年	184,180,577.41	73,672,230.96	40.00%
3至4年	52,456,178.51	26,228,089.26	50.00%
4至5年	27,914,199.83	16,748,519.90	60.00%
5年以上	40,709,125.00	40,709,125.00	100.00%
合计	421,686,934.40	182,838,223.37	

确定该组合依据的说明：

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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	账面余额
1年以内（含1年）	14,865,135.76
1至2年	572,103,349.49
2至3年	266,148,938.09
3年以上	170,701,528.78
3至4年	71,186,665.75
4至5年	53,690,637.82
5年以上	45,824,225.21
合计	1,023,818,952.12

(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	
应收账款坏账准备	296,813,012.72	10,251,810.71	41,938.53	0.00	0.00	307,022,884.90
合计	296,813,012.72	10,251,810.71	41,938.53	0.00	0.00	307,022,884.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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	524,850,363.56	51.26%	0.00
第二名	83,793,707.30	8.18%	83,793,707.30
第三名	44,665,800.00	4.36%	11,166,450.00
第四名	40,589,392.00	3.96%	16,235,756.80
第五名	28,693,361.00	2.80%	11,477,344.40

合计	722,592,623.86	70.56%	122,673,258.50
----	----------------	--------	----------------

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	453,504,180.54	457,605,939.50
合计	453,504,180.54	457,605,939.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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
往来款	444,341,754.22	437,485,603.97
保证金	1,073,783.72	1,073,783.72
押金	4,990,951.91	5,227,558.91
代扣代缴社保、公积金、个人所得税	445,728.88	466,627.96
员工及个人借款、员工备用金	3,588,981.93	1,999,702.31
其他	16,975,883.93	16,830,000.00
合计	471,417,084.59	463,083,276.87

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		5,477,337.37		5,477,337.37
2022年1月1日余额在本期				
本期计提		12,435,566.68		12,435,566.68
2022年12月31日余额		17,912,904.05		17,912,904.05

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	账面余额
1年以内(含1年)	122,963,422.44
1至2年	121,431,783.90
2至3年	23,660,637.84
3年以上	203,361,240.41

3至4年	103,751,491.23
4至5年	85,088,176.00
5年以上	14,521,573.18
合计	471,417,084.59

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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	子公司往来款	240,216,782.41	1年以内：7,510,962.82；1至2年：20,138,282.60；2-3年：21,849,147.90；3年以上：190,718,389.09元。	50.96%	0.00
第二名	子公司往来款	116,722,877.82	1年以内：43,581,531.31；1至2年：73,141,346.51元	24.76%	0.00
第三名	子公司往来款	24,568,724.30	1年以内	5.21%	0.00

第四名	往来款	21,545,569.72	1-2年;	4.57%	3,231,835.46
第五名	子公司往来款	17,566,701.58	1年以内	3.73%	0.00
合计		420,620,655.83		89.23%	3,231,835.46

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	99,855,702.00	22,986,158.46	76,869,543.54	99,855,702.00	22,986,158.46	76,869,543.54
合计	99,855,702.00	22,986,158.46	76,869,543.54	99,855,702.00	22,986,158.46	76,869,543.54

(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		
昆山市易尚洲际展示有限公司	0.00					0.00	20,000,000.00
上海易尚展览展示服务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳市易尚数字技术发展有限公司	26,010,000.00					26,010,000.00	
奥克坦姆系统科技(苏州)有限公司	3,074,543.54					3,074,543.54	2,101,858.46
克拉玛依易尚智能科技有限公司	1,785,000.00					1,785,000.00	
易尚香港有	0.00					0.00	884,300.00

限公司							
深圳市易尚远维技术有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
惠州市易尚科技展示有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳市易尚空间科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
合计	76,869,543.54					76,869,543.54	22,986,158.46

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											

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	57,468,077.33	38,213,932.48	75,694,595.05	71,205,717.43
合计	57,468,077.33	38,213,932.48	75,694,595.05	71,205,717.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	57,468,077.33		57,468,077.33
其中：			
终端展示	38,768,678.30		38,768,678.30
虚拟展示	139,316.04		139,316.04
循环会展	14,383,271.02		14,383,271.02
其他	4,176,811.97		4,176,811.97
按经营地区分类	57,468,077.33		57,468,077.33
其中：			
华南	9,969,123.13		9,969,123.13
华北	3,549,197.47		3,549,197.47
华东	24,581,212.42		24,581,212.42
华中	2,566,600.40		2,566,600.40
西南	5,226,384.66		5,226,384.66
西北	2,581,602.72		2,581,602.72
东北	8,993,956.53		8,993,956.53
境外	0.00		0.00
市场或客户类型			

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	57,468,077.33			57,468,077.33

十一、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
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）	777,266.47	其中与资产相关的政府补 741,438.49 元，与收益相关的政府补助 35,827.98 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,940.50	
减：所得税影响额	192,179.85	
少数股东权益影响额	119,317.51	
合计	749,709.61	

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	-14.01%	-0.5265	-0.5265
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.14%	-0.5313	-0.5313

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	777,266.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,940.50
非经常性损益合计	1,061,206.97
减：所得税影响数	192,179.85
少数股东权益影响额（税后）	119,317.51
非经常性损益净额	749,709.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用