

VTRON

R 威创 1

400253

威创集团股份有限公司



半年度报告

—— 2024 ——

重要提示

- 一、公司董事、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。
- 二、公司负责人罗漪、主管会计工作负责人罗漪及会计机构负责人（会计主管人员）肖旭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	145
附件 II	融资情况	145

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	广东省广州市黄埔区联和街道科珠路 233 号。

释义

释义项目		释义
威创股份、公司、本公司	指	威创集团股份有限公司
中数威科	指	台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙），系本公司控股股东。
《公司章程》	指	《威创集团股份有限公司章程》
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。
超高分辨率数字拼接墙系统（VW）	指	该系统系通过专业技术将多个显示单元拼接成一个整体显示系统，使得画面显示不再受单个显示单元的显示面积和分辨率的约束，可在所拼成的超大画面显示墙上任意显示各类图像，从而满足用户对超高分辨率、多信号源、超大画面无缝显示的需求，进而为信息集中显示与控制提供系统的解决方案。
凯瑞联盟	指	北京凯瑞联盟教育科技有限公司，系本公司的参股公司。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威创集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Vtron Group Co., Ltd.		
	VTRON		
法定代表人	罗漪	成立时间	2002 年 8 月 23 日
控股股东	控股股东为（台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（根据中国证监会的行政处罚事先告知书内容，陆克平被认定为公司的实际控制人），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信及电子设备制造业-C391 计算机制造-C3911 计算机整机制造		
主要产品与服务项目	公司从事的主要业务是超高分辨率数字拼接墙系统业务的研发、制造、营销和服务，同时为拼接大屏显示系统用户提供富有应用呈现价值的信息可视化解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	R 威创 1	证券代码	400253
挂牌时间	2024 年 9 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	906,214,651
主办券商（报告期内）	无	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	-		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗漪	联系地址	广东省广州市黄埔区联和街道科珠路 233 号
电话	020-83903776	电子邮箱	irm@vtron.com.cn
传真			
公司办公地址	广东省广州市黄埔区联和街道科珠路 233 号	邮政编码	510670
公司网址	http://www.vtron.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144010173974661X9		
注册地址	广东省广州市黄埔区联和街道科珠路 233 号		

注册资本（元）	906,214,651.00	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

公司视讯业务为控制室、指挥中心、调度中心、数据中心、会议室、展示中心等用户提供“显示+传控+应用+服务”的整体解决方案，涵盖研发、制造、营销和服务，主要产品包括：基于不同显示技术的各种拼接显示单元，各类型超高分辨率信号处理器、传控软件，面向不同行业的高分可视化应用及涵盖售前、售中、售后的全生命周期的原厂服务。

国家提倡人工智能、大数据，全要素融合形成新质生产力将是未来发展方向，公司战略上立足自身“显、控、用、服”全业务链自研的独特优势，积极推进超融屏等全新的融合类新产品。打造差异化解决方案优势，形成业务增长新赛道，与国家未来发展方向一致，具有更大更好的市场空间。节能减排、信息安全已是全社会的共识，各级政府、各个行业也都出台了很多有利于节能产品、信创产品推广普及的政策及措施，节能产品、信创产品更受欢迎，更具竞争力，已成为众多企业产品研发的重要方向。

公司视讯业务秉承“技术创新，价值引领”的发展理念，公司销售模式采用中间商再生模式，经过二十多年打造已经构建了成熟的项目代理合作模式。从前端的客户价值创造为起点，从而为产业链后端各方提供价值分享的机会，合作商为 VTRON 提供市场商机、商务合作、传递客户需求，威创打造满足用户应用价值的产品并提供原厂服务，实现整个链路上的价值共享。通过分层分级的管理，渗透每个领域，各司其职，有效授权，最大限度地发挥销售体系的能力和价值。

2024 年公司成功在前期推出的超融屏、光网合一分布式系统、全要素坐席等开放式平台产品基础上应用 AI 等新技术充分满足细分市场的个性化需求。先后针对不同行业客户成功推出 AI 智能告警终端、可视化处理器、交通公路执法移动巡查智能装备等特色新产品。通过技术人性化赋予公司产品更大的市场空间，契合用户价值，提升竞争力和拓宽市场范围。

2024 年公司有选择、有节奏地通过不同渠道开展市场推广工作，树立企业专业形象。先后在 InfoComm、新疆应急行业展、慧聪物联网巡展等专业展会，央视《科创中国》专题报道、《南方日报》人工智能行业赋能案例评选等活动中取得良好市场反馈。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2023 年 1 月正式被认定为广东省专精特新中小企业，有效期：2023 年 1 月 18 日至 2026 年 1 月 17 日。 2、公司于 2023 年 4 月荣获广东省制造业单项冠军产品称号，获奖产品为超高分辨率数字拼接墙系统（主 DLP），有效期：2023 年 4 月至 2025 年 4 月。

	3、公司于 2023 年 12 月 28 日顺利通过高新技术企业复审，有效期：2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 27 日，自 2008 年首次被认定为国家高新技术企业以来，公司已连续 17 年获此殊荣。
--	--

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	72,098,211.71	244,264,406.73	-70.48%
毛利率%	46.50%	52.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,315,913.28	29,021,511.41	-170.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,195,648.38	25,223,492.36	-191.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.06%	1.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.21%	1.26%	-
基本每股收益	-0.02	0.03	-166.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,052,604,752.74	2,117,914,472.60	-3.08%
负债总计	151,267,635.77	196,261,408.88	-22.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,901,478,057.32	1,921,793,970.60	-1.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.12	-0.94%
资产负债率%（母公司）	7.23%	9.05%	-
资产负债率%（合并）	7.37%	9.27%	-
流动比率	23.34	18.91	-
利息保障倍数	-9.58	13.17	-
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	-21,256,672.36	5,095,739.17	-517.15%
应收账款周转率	0.50	1.41	-
存货周转率	0.55	0.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.08%	-1.77%	-
营业收入增长率%	-70.48%	-10.37%	-
净利润增长率%	-170.00%	15.15%	-

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	277,483,609.25	13.52%	297,881,713.35	14.06%	-6.85%
应收票据	2,126,574.88	0.10%	100,000.00	0.00%	2026.57%
应收账款	86,756,748.90	4.23%	105,748,226.56	4.99%	-17.96%
应收款项融资	795,600.00	0.04%	0.00	0.00%	-100%
预付款项	3,414,603.33	0.17%	3,364,287.84	0.16%	1.50%
其他应收款	1,506,622,410.03	73.40%	1,515,954,242.50	71.58%	-0.62%
存货	59,356,317.54	2.89%	53,663,388.46	2.53%	10.61%
其他流动资产	11,319,188.92	0.55%	11,378,432.75	0.54%	-0.52%
长期股权投资	9,585,601.82	0.47%	11,775,959.89	0.56%	-18.60%
固定资产	6,809,159.45	0.33%	6,761,704.79	0.32%	0.70%
使用权资产	68,040,020.09	3.31%	90,721,970.90	4.28%	-25.00%
无形资产	154,380.53	0.01%	181,858.40	0.01%	-15.11%
递延所得税资产	20,140,538.00	0.98%	20,382,687.16	0.96%	-1.19%
应付账款	19,849,871.49	0.97%	26,843,031.75	1.27%	-26.05%
预收款项	8,880.74	0.00%	2,018.35	0.00%	340.00%
合同负债	18,324,260.48	0.89%	12,522,448.84	0.59%	46.33%
应付职工薪酬	12,079,584.00	0.59%	29,414,254.59	1.39%	-58.93%
应交税费	1,781,113.54	0.09%	2,543,941.11	0.12%	-29.99%

其他应付款	10,750,897.70	0.52%	14,479,515.41	0.68%	-25.75%
一年内到期的非流动负债	8,673,588.09	0.42%	9,840,161.47	0.46%	-11.86%
其他流动负债	12,000,868.79	0.58%	9,496,116.21	0.45%	26.38%
租赁负债	66,826,878.32	3.26%	89,838,622.01	4.24%	-25.61%
预计负债	971,692.62	0.05%	1,281,299.14	0.06%	-24.16%

项目重大变动原因

- 1、应收票据变动主要为本期未收取票据增加所致。
- 2、使用权资产、租赁负债变动主要为本期办公租赁减少所致。
- 3、合同负债变动主要为本期预收项目款增加所致。

(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	72,098,211.71	-	244,264,406.73	-	-70.48%
营业成本	38,573,585.90	53.50%	116,315,488.52	47.62%	-66.84%
毛利率	46.50%	-	52.38%	-	-
税金及附加	552,419.11	0.77%	1,134,062.58	0.46%	-51.29%
销售费用	27,576,534.71	38.25%	38,991,645.39	15.96%	-29.28%
管理费用	18,580,443.85	25.77%	46,355,928.82	18.98%	-59.92%
研发费用	13,198,737.89	18.31%	21,646,590.14	8.86%	-39.03%
财务费用	-2,605,576.15	-3.61%	-13,070,659.85	-5.35%	80.07%
其他收益	3,640,994.69	5.05%	5,278,716.01	2.16%	-31.02%
投资收益	-2,190,358.07	-3.04%	2,764,377.91	1.13%	-179.24%
信用减值损失	-156,662.94	-0.22%	-3,863,710.20	-1.58%	95.95%
资产处置收益	2,343,307.53	3.25%	0.00	0.00%	100%
营业外收入	203,504.13	0.28%	317,651.73	0.13%	-35.93%
营业外支出	136,649.33	0.19%	262,250.32	0.11%	-47.89%
所得税费用	242,149.16	0.34%	8,105,233.76	3.32%	-97.01%
经营活动产生的现金流量净额	-21,256,672.36	-	5,095,739.17	-	-517.15%
投资活动产生的现金流量净额	131,131,871.49	-	189,426,743.81	-	-30.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,109,247.83	-	-10,215,496.28	-	30.41%

项目重大变动原因

营业收入、营业成本、销售费用、管理费用，研发费用等变动主要因为上期处置了幼教子公司，合并范围发生变化。

经营活动产生的现金流量净额变动主要为本期销售收入和利息收入减少所致。

3、投资活动产生的现金流量净额变动主要为本期诉讼案件解冻资金及上期结构性存款收回所致。

4、筹资活动产生的现金流量净额变动主要为本期支付的租赁资金减少所致。

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

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

威创股份在追求企业最佳经济效益同时，积极承担社会责任。公司坚持“责任、协作、创新”的核心价值观，切实履行对股东、客户、供应商、员工等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、协调、可持续发展。

报告期内，公司主动接受监管部门、社会各界的监督，不断完善公司治理体系，通过技术创新和精益管理，节能降耗，改善周边环境。积极支持社会公益，扶助弱势群体，为企业与社会和谐发展做出应有的贡献。

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
大额资金占用无法回收的风险	根据中国证券监督管理委员会广东监管局行政处罚事先告知书（广东证监处罚字〔2025〕2号）所述，阳光集团与西岭能源签订《股权转让合作框架协议》后，根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第六十二条第四项的规定，刘钧成为威创股份的关联自然人。2023年9月28日至10月27日，刘钧实际控制威创股份中信银行账户与其本人控制的深圳博海产业运营集团有限公司中信银行账户发生资金往来，在未经过威创股份内部资金审批的情况下，擅自从威创股份银行账户转出资金

	1,436,900,000 元，转入资金 110,000,248 元。净转出的 1,326,899,752 元被刘钧用于偿还个人债务，构成关联方非经营性资金占用。 截至本报告披露日，上述资金仍未收回，导致公司资金大幅缩减，经营能力遭受外界质疑，对公司的生产经营可能产生不利影响。
投资者集体诉讼的赔偿风险	公司因涉嫌信息披露违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查事项，存在中小投资者集体诉讼事件，公司作为主要被告人，可能产生大额赔付。目前已有一起投资者诉讼案在广州市中级人民法院开庭审理，尚未有判决结果。公司面临着大额赔付致使公司存在资金压力风险。
经营风险	1、市场竞争加剧。行业生产规模近几年迅速扩张，导致产品同质化和毛利率迅速下滑，恶性竞争也越来越多。 2、技术更迭。LED 行业技术处于技术变革前期，有可能出现重大技术更迭，影响公司前期技术投入。 3、公司因涉嫌信息披露违规、13.26 亿元资金被关联方资金占用未归还等事项被广东证监局预处罚，已给公司带来负面影响，公司信誉受损，在一定程度上影响了业务开展。 4、公司未能按期披露年报，在某些项目上失去投标资格，在一定程度上影响了业务开展。
被投资企业不能完成对赌承诺的风险	2021 年 3 月 24 日，威创股份参股公司北京凯瑞联盟教育科技有限公司法人王林，股东曹青承诺 2018 年度至 2019 年度凯瑞联盟所产生的净利润应分别不低于人民币 5,000 万元、6,100 万元；2022 年度、2023 年度凯瑞联盟所产生的净利润尽可能达到 2000 万元、4000 万元；2024 年度凯瑞联盟所产生的净利润不低于 7400 万元。 受 2020 年以来大环境及 2021 年“双减”政策影响，凯瑞联盟公司直营业务和加盟业务均遭到重创，凯瑞联盟公司 2021 年积极转型但未成功。截至 2022 年底，凯瑞联盟公司直营店已经完全关闭，加盟校基本关停，员工均已遣散，已经无实际经营。凯瑞联盟公司已经无法完成投资协议及相关补充协议中的对赌条款。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	三. 二. (四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	143,412,657.10	7.54%
作为被告/被申请人	19,819,074.80	1.04%
作为第三人	1,355,097,347.50	71.27%
合计	1,518,329,079.40	79.86%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-015、2024-003	原告/申请人	股权转让纠纷	否	82,643,460	否	进行中，公司已收到执行款1,745,000元。
2024-004	被告/被申请人	股权转让纠纷	是	100,200,000	否	解除对公司中国工商银行股份有限公司广州萝岗支行账户的冻结。
2024-063	第三人	损害公司利益责任纠纷	否	1,355,097,347.5	否	广东省广州市中级人民法院于2024年9月23日作出（2024）粤01民初1146号民事裁定书，裁定：驳回原告科学城（广州）投资集团有限公司的起诉。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2024-063:因本案存在经济犯罪嫌疑，法院裁定驳回原告起诉申请，本案完结，对公司后续生产经营活动无不利影响。
2024-003、2024-015：本案后续执行等事项尚存在不确定性，公司目前尚无法判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。
2024-004：该诉讼已结案，公司被冻结资金已解除冻结，对公司后续生产经营活动无不利影响。

（二） 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

（三） 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	0	0

销售产品、商品，提供劳务	0	1, 507, 103. 01
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	6, 280, 502. 09
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
董监高薪酬	0	3, 506, 977. 92
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

关联方可提供关键资源（如技术、渠道、原材料），降低市场搜寻成本，尤其在产业链上下游合作中能提升效率。在突发危机（如供应链中断）时，关联方交易可快速解决短期需求，保障生产连续性。扩大战略布局，帮助公司快速进入新领域。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈威创集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》和《关于〈威创集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于〈威创集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，决定向 187 名激励对象授予 9,699,020 股限制性股票，授予价格为每股人民币 1.92 元，授予日为 2022 年 6 月 2 日，股票来源为公司回购专用证券账户回购的公司 A 股普通股。

本激励计划限制性股票的限售期分别为限制性股票登记完成之日起 12 个月（可解禁 50%）、24 个月（可解禁剩余 50%）。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。本激励计划限制性股票的解除限售考核年度为 2022 年、2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，其中 2022 年净利润不低于 3,000 万元，2023 年净利润不低于 6,000 万元。

本公司 2022 年剔除商誉减值及公司实施股权激励计划产生的股份支付费用后的净利润为 48,773,871.19 元。因此，第一期业绩考核要求均达标，满足解除限售条件。

本公司 2023 年净利润低于 6,000 万元，不满足激励计划要求的第 24 个月可解禁剩余 50%的条件。

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

2018-067	其他	业绩承诺	2018年5月14日	2024年12月31日	正在履行中
详式权益变动报告书	实际控制人或控股股东	保持上市公司独立性承诺	2020年7月31日		正在履行中
详式权益变动报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年7月31日		正在履行中
详式权益变动报告书	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易承诺	2020年7月31日		正在履行中
2016-007	董监高	其他承诺	2016年1月11日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

2021年3月24日，威创股份参股公司北京凯瑞联盟教育科技有限公司法人王林，股东曹青承诺2018年度至2019年度凯瑞联盟所产生的净利润应分别不低于人民币5,000万元、6,100万元；2022年度、2023年度凯瑞联盟所产生的净利润尽可能达到2,000万元、4,000万元；2024年度凯瑞联盟所产生的净利润不低于7,400万元。如凯瑞联盟在2024年度净利润未达到7,400万元，则凯瑞联盟公司最迟应该在2025年12月31日前向A股、H股或者美股等交易所提交上市申报材料。

受2020年以来大环境及2021年“双减”政策影响，凯瑞联盟公司直营业务和加盟业务均遭到重创，凯瑞联盟公司2021年积极转型但未成功。截至2022年底，凯瑞联盟公司直营店已经完全关闭，加盟校基本关停，员工均已遣散，已经无实际经营。凯瑞联盟公司已经无法完成投资协议及相关补充协议中的对赌条款。

（六） 调查处罚事项

1、公司于2024年5月8日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《立案告知书》（编号：证监立案字0062024011号）。因公司涉嫌未按时披露年度报告等信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2024年5月8日，中国证监会决定对公司立案。（公告编号：2024-016）

2、公司收到中国证监会广东监管局下发的《行政处罚事先告知书》（广东证监处罚字〔2024〕26号、广东证监处罚字〔2024〕25号）。（公告编号：2024-058）

3、威创股份2024年11月22日收到广东证监局《关于对威创集团股份有限公司、陆宇、陈香采取责令改正措施的决定》：2023年5月和9月，公司与董监高解除劳动关系补偿金关联交易未按规定履行审议程序，也未及时披露。（公告编号：2024-064）

4、公司于2025年2月20日收到广东证监局《行政处罚事项告知书》，认为公司2023年半年度报告存在虚假记载、未及时披露公司控制人情况变化、未按期披露2023年年度报告及2024年半年度报告等行为涉嫌违反《证券法》。（公告编号：2025-023）

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	900,794,236	99.40%	77,255	900,871,491	99.41%
	其中：控股股东、实际控制人	219,502,109	24.22%	0	219,502,109	24.22%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,420,415	0.60%	-77,255	5,343,160	0.59%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		906,214,651	-	0	906,214,651	-
普通股股东人数		55,410				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

因公司退市，无法获取完整股东数据。

(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	台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）	219,502,109	0	219,502,109	24.22%	0	219,502,109	0	0
2	科学城（广州）投资集团有限公司	91,000,000	0	91,000,000	10.04%	0	91,000,000	0	0
3	李鹏	0	14,835,140	14,835,140	1.64%	0	14,835,140	0	0
4	川发（海南）企业管理投资有限公司	7,352,942	0	7,352,942	0.81%	0	7,352,942	0	0
5	陈亚菊	6,997,899	-634,310	6,363,589	0.70%	0	6,363,589	0	0
6	招商财富—招商银行—深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,147,058	0	5,147,058	0.57%	0	5,147,058	0	0
7	UBS AG	0	4,895,994	4,895,994	0.54%	0	4,895,994	0	0
8	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	0	4,492,087	4,492,087	0.50%	0	4,492,087	0	0
9	谢东奎	3,325,200	0	3,325,200	0.37%	0	3,325,200	0	0

1 0	林水余	0	3,280,000	3,280,000	0.36%	0	3,280,000	0	0
合计		333,325,208	-	360,194,119	39.75%	0	360,194,119	0	0

说明：在上述股东中，台州市中数威科股权投资合伙企业(有限合伙)与其他9名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陆宇	董事	男	1975年10月	2022年11月15日	2026年6月18日	0	0	0	0%
陆宇	董事长	男	1975年10月	2023年6月21日	2025年1月17日	0	0	0	0%
陆宇	财务负责人	男	1975年10月	2024年4月26日	2025年1月17日	0	0	0	0%
李昂	董事	男	1988年2月	2022年11月15日	2026年6月18日	0	0	0	0%
梁春晖	董事	男	1991年1月	2023年6月19日	2025年1月22日	0	0	0	0%
高芝平	独立董事	男	1973年9月	2023年6月19日	2025年1月20日	0	0	0	0%
耿志坚	独立董事	男	1978年11月	2023年6月19日	2025年1月20日	0	0	0	0%
张文栋	独立董事	男	1973年8月	2023年6月19日	2025年1月20日	0	0	0	0%
贡清	监事	男	1979年2月	2023年6月19日	2026年6月18日	0	0	0	0%
贡清	监事会主席	男	1979年2月	2023年6月19日	2026年6月18日	0	0	0	0%
王丹红	监事	女	1988年2月	2023年6月19日	2026年6月18日	0	0	0	0%

罗漪	董事会秘书	女	1979年12月	2024年1月31日	2026年6月18日	25,000	0	25,000	0.0028%
杨根霞	职工监事	女	1981年10月	2020年8月25日	2026年6月18日	0	0	0	0%
肖旭	财务负责人	男	1988年1月	2024年1月31日	2024年4月26日	25,000		25,000	0.0028%
陈晓梦	董事	女	1988年12月	2023年6月19日	2024年5月21日	150,000	0	150,000	0.0166%
陈晓梦	副总经理	女	1988年12月	2023年6月21日	2023年10月30日	150,000	0	150,000	0.0166%
曹秀明	董事	男	1973年5月	2023年6月20日	2024年8月6日	0	0	0	0%
徐朝晖	副总经理	男	1967年2月	2023年6月21日	2026年6月18日	71,200	0	71,200	0.0079%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

梁春晖系控股股东台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）基金管理人委派董事。
李昂系科学城（广州）投资集团有限公司委派董事。
王丹红系控股股东台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）基金管理人委派监事。

（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
肖旭	财务经理	离任	财务经理	2024年1月31日被聘任为财务负责人，2024年4月26日因个人原因辞去财务负责人职务。
罗漪	证券事务代表	新任	董事会秘书	2024年1月31日被聘任为董事会秘书。

陈晓梦	董事	离任	无	2024 年 5 月 21 日 因个人原因辞去公 司董事职务。
-----	----	----	---	---------------------------------------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

罗漪女士，1979 年出生，本科学历，国际注册内审师。自 2017 年开始在本公司工作，罗漪女士已取得深圳证券交易所《董事会秘书资格证书》，任职资格符合相关规定。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
徐朝晖	副总经理	限制性股票	0	50,000	0	0	-	1.97
陈晓梦	董事， 副总经理	限制性股票	0	75,000	0	0	-	1.97
罗漪	董事会秘书	限制性股票	0	25,000	0	0	-	1.97
合计	-	-	0	150,000	0	0	-	-

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	38	38
销售人员	189	184
技术人员	61	57
财务人员	12	11
行政人员	49	47
员工总计	349	337

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五. 1	277, 483, 609. 25	297, 881, 713. 35
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	五. 2	2, 126, 574. 88	100, 000. 00
应收账款	五. 3	86, 756, 748. 90	105, 748, 226. 56
应收款项融资	五. 4	795, 600. 00	
预付款项	五. 6	3, 414, 603. 33	3, 364, 287. 84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 5	1, 506, 622, 410. 03	1, 515, 954, 242. 50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 7	59, 356, 317. 54	53, 663, 388. 46
其中：数据资源			
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	五. 8	11, 319, 188. 92	11, 378, 432. 75
流动资产合计		1, 947, 875, 052. 85	1, 988, 090, 291. 46
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	五. 10	9, 585, 601. 82	11, 775, 959. 89
其他权益工具投资	五. 9		
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五. 11	6, 809, 159. 45	6, 761, 704. 79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 12	68, 040, 020. 09	90, 721, 970. 90
无形资产	五. 13	154, 380. 53	181, 858. 40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 14	20, 140, 538. 00	20, 382, 687. 16
其他非流动资产			
非流动资产合计		104, 729, 699. 89	129, 824, 181. 14
资产总计		2, 052, 604, 752. 74	2, 117, 914, 472. 60
流动负债：			
短期借款			
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	五. 16	19, 849, 871. 49	26, 843, 031. 75
预收款项	五. 18	8, 880. 74	2, 018. 35
合同负债	五. 19	18, 324, 260. 48	12, 522, 448. 84
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	五. 20	12, 079, 584. 00	29, 414, 254. 59
应交税费	五. 21	1, 781, 113. 54	2, 543, 941. 11
其他应付款	五. 17	10, 750, 897. 70	14, 479, 515. 41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 22	8, 673, 588. 09	9, 840, 161. 47
其他流动负债	五. 23	12, 000, 868. 79	9, 496, 116. 21
流动负债合计		83, 469, 064. 83	105, 141, 487. 73
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 24	66,826,878.32	89,838,622.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五. 25	971,692.62	1,281,299.14
递延收益			
递延所得税负债	五. 14		
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,798,570.94	91,119,921.15
负债合计		151,267,635.77	196,261,408.88
所有者权益：			
股本	五. 26	906,214,651.00	906,214,651.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 27	1,415,329,891.17	1,415,329,891.17
减：库存股	五. 28	10,034,899.20	10,034,899.20
其他综合收益	五. 29	-12,891,200.00	-12,891,200.00
专项储备			
盈余公积	五. 30	215,688,541.29	215,688,541.29
一般风险准备			
未分配利润	五. 31	-612,828,926.94	-592,513,013.66
归属于母公司所有者权益合计		1,901,478,057.32	1,921,793,970.60
少数股东权益		-140,940.35	-140,906.88
所有者权益合计		1,901,337,116.97	1,921,653,063.72
负债和所有者权益总计		2,052,604,752.74	2,117,914,472.60

法定代表人：罗漪

主管会计工作负责人：罗漪

会计机构负责人：肖旭

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		267,308,423.24	295,192,521.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,126,574.88	100,000.00
应收账款	十七. 1	86,687,028.90	105,605,516.56

应收款项融资		795,600.00	
预付款项		3,414,603.33	3,364,287.84
其他应收款	十七.2	1,601,454,232.61	1,604,611,195.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,306,915.83	53,613,986.75
其中：数据资源			
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		11,206,774.84	9,596,791.04
流动资产合计		2,032,300,153.63	2,072,084,298.94
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	十七.3	27,602,787.53	29,095,959.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,137,259.34	6,041,038.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		68,040,020.09	90,721,970.90
无形资产		154,380.53	181,858.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,139,344.00	20,380,299.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		122,073,791.49	146,421,126.92
资产总计		2,154,373,945.12	2,218,505,425.86
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,849,871.49	26,843,031.75
预收款项			

合同负债		17,648,997.50	11,847,185.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,079,584.00	29,401,549.83
应交税费		1,781,113.54	2,526,256.65
其他应付款		16,100,874.19	19,829,491.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,673,588.09	9,840,161.47
其他流动负债		11,920,337.69	9,408,578.92
流动负债合计		88,054,366.50	109,696,256.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		66,826,878.32	89,838,622.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		971,692.62	1,281,299.14
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,798,570.94	91,119,921.15
负债合计		155,852,937.44	200,816,177.53
所有者权益：			
股本		906,214,651.00	906,214,651.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,421,014,688.86	1,421,014,688.86
减：库存股		10,034,899.20	10,034,899.20
其他综合收益		-12,891,200.00	-12,891,200.00
专项储备			
盈余公积		218,080,251.61	218,080,251.61
一般风险准备			
未分配利润		-523,862,484.59	-504,694,243.94
所有者权益合计		1,998,521,007.68	2,017,689,248.33
负债和所有者权益合计		2,154,373,945.12	2,218,505,425.86

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		72,098,211.71	244,264,406.73
其中：营业收入	五.32	72,098,211.71	244,264,406.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,876,145.31	211,373,055.60
其中：营业成本	五.32	38,573,585.90	116,315,488.52
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	五.33	552,419.11	1,134,062.58
销售费用	五.35	27,576,534.71	38,991,645.39
管理费用	五.34	18,580,443.85	46,355,928.82
研发费用	五.36	13,198,737.89	21,646,590.14
财务费用	五.37	-2,605,576.15	-13,070,659.85
其中：利息费用		1,898,022.16	3,051,854.20
利息收入		4,543,844.23	16,315,196.70
加：其他收益	五.38	3,640,994.69	5,278,716.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五.39	-2,190,358.07	2,764,377.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,190,358.07	-206,800.18
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）	五.40	-156,662.94	-3,863,710.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.41		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.42	2,343,307.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,140,652.39	37,070,734.85
加：营业外收入	五.43	203,504.13	317,651.73

减：营业外支出	五.44	136,649.33	262,250.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,073,797.59	37,126,136.26
减：所得税费用	五.45	242,149.16	8,105,233.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,315,946.75	29,020,902.50
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）		-20,315,946.75	29,020,902.50
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）		-33.47	-608.91
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,315,913.28	29,021,511.41
六、其他综合收益的税后净额			164,105.28
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			164,105.28
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			164,105.28
（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			164,105.28
（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		-20,315,946.75	29,185,007.78

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,315,913.28	29,185,616.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-33.47	-608.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.03

法定代表人：罗漪

主管会计工作负责人：罗漪

会计机构负责人：肖旭

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十七.4	72,092,689.07	132,906,936.15
减：营业成本	十七.4	38,573,585.90	72,215,463.68
税金及附加		552,156.93	900,250.61
销售费用		27,548,117.25	37,861,765.30
管理费用		18,098,120.67	26,053,287.69
研发费用		13,198,737.89	17,163,243.51
财务费用		-2,601,956.15	-12,439,314.81
其中：利息费用		1,898,022.16	2,999,984.94
利息收入		4,538,073.00	15,461,610.94
加：其他收益		3,635,698.92	5,180,476.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	-1,493,172.36	3,897,037.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,493,172.36	925,859.35
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）		-204,197.13	-3,867,722.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,343,307.53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,994,436.46	-3,637,967.88
加：营业外收入		203,504.13	190,236.90

减：营业外支出		136,353.16	152,594.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,927,285.49	-3,600,325.82
减：所得税费用		240,955.16	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,168,240.65	-3,600,325.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,168,240.65	-3,600,325.82
（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		-19,168,240.65	-3,600,325.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		102,752,275.91	228,008,163.76

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		4,417,253.92	3,848,016.19
收到其他与经营活动有关的现金	五.47（1）	8,217,718.62	35,265,469.50
经营活动现金流入小计		115,387,248.45	267,121,649.45
购买商品、接受劳务支付的现金		50,756,728.74	83,533,260.95
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		60,624,900.50	106,742,226.65
支付的各项税费		4,880,243.21	17,361,792.56
支付其他与经营活动有关的现金	五.47（1）	20,382,048.36	54,388,630.12
经营活动现金流出小计		136,643,920.81	262,025,910.28
经营活动产生的现金流量净额		-21,256,672.36	5,095,739.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		182,777.00	433,067,421.05
取得投资收益收到的现金			2,971,178.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,571.06	179,918.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,745,000.00	5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五.47（2）	129,302,559.66	269,750,000.00
投资活动现金流入小计		131,323,907.72	710,968,517.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,036.23	125,415.00
投资支付的现金			251,666,358.33
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	五.47（2）		269,750,000.00

投资活动现金流出小计		192,036.23	521,541,773.33
投资活动产生的现金流量净额		131,131,871.49	189,426,743.81
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,897,598.37	3,052,253.65
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	五.47（3）	5,211,649.46	7,163,242.63
筹资活动现金流出小计		7,109,247.83	10,215,496.28
筹资活动产生的现金流量净额		-7,109,247.83	-10,215,496.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,281.26	161,010.06
五、现金及现金等价物净增加额		102,778,232.56	184,467,996.76
加：期初现金及现金等价物余额		172,640,780.36	1,262,554,225.04
六、期末现金及现金等价物余额		275,419,012.92	1,447,022,221.80

法定代表人：罗漪

主管会计工作负责人：罗漪

会计机构负责人：肖旭

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		102,712,433.67	127,143,985.67
收到的税费返还		2,950,436.83	3,750,568.03
收到其他与经营活动有关的现金		8,197,027.35	53,812,697.59
经营活动现金流入小计		113,859,897.85	184,707,251.29
购买商品、接受劳务支付的现金		50,756,728.74	57,508,244.36
支付给职工以及为职工支付的现金		60,559,146.26	70,242,013.09
支付的各项税费		4,855,148.10	8,085,702.65
支付其他与经营活动有关的现金		20,042,941.25	57,235,807.91
经营活动现金流出小计		136,213,964.35	193,071,768.01
经营活动产生的现金流量净额		-22,354,066.50	-8,364,516.72
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		1,927,777.00	433,066,757.99
取得投资收益收到的现金		0.00	2,971,178.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,971.06	95,078.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		122,993,559.66	106,000,000.00
投资活动现金流入小计		124,935,307.72	547,133,014.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,036.23	61,760.00
投资支付的现金		0.00	201,666,358.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	106,000,000.00
投资活动现金流出小计		192,036.23	307,728,118.33
投资活动产生的现金流量净额		124,743,271.49	239,404,895.75
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,897,598.37	3,000,384.39
支付其他与筹资活动有关的现金		5,211,649.46	6,581,812.29
筹资活动现金流出小计		7,109,247.83	9,582,196.68
筹资活动产生的现金流量净额		-7,109,247.83	-9,582,196.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,281.26	9,487.61
五、现金及现金等价物净增加额		95,292,238.42	221,467,669.96
加：期初现金及现金等价物余额		169,951,588.49	1,096,163,837.94
六、期末现金及现金等价物余额		265,243,826.91	1,317,631,507.90

三、 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	七、5
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	十四、2
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五、25

附注事项索引说明

可参考往期披露的财务报告中的相应披露内容。

（二）财务报表项目附注

威创集团股份有限公司

2024 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

威创集团股份有限公司（以下简称“威创股份”“公司”）前身系广东威创日新电子有限公司，成立于 2002 年 8 月 23 日。

2007 年 11 月 30 日，经中华人民共和国商务部批准，公司由广东威创日新电子有限公司整体变更为广东威创视讯科技股份有限公司。中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1123 号”文核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股 5,345 万股，于 2009 年 11 月 27 日在深圳证券交易所上市，股票简称“威创股份”，股票代码“002308”。

2024 年 9 月 18 日收到深圳证券交易所下发的《关于威创集团股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上〔2024〕765 号），并于 2024 年 9 月 27 日被深圳证券交易所决定终止上市后进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块挂牌转让。自 2024 年 11 月 29 日开始可在退市板块转让，股票代码“400253”。

公司统一社会信用代码 9144010173974661X9，企业法人代表罗漪，注册资本人民币 90,621.4651 万元，公司注册地址为广东省广州高新技术产业开发区科珠路 233 号。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为电子视像行业。公司目前开展超高分辨率数字拼接墙系统业务（VW 业务）。公司从事的主要业务是超高分辨率数字拼接墙系统业务的研发、制造、营销和服务，同时为拼接大屏显示系统用户提供富有应用呈现价值的信息可视化解决方案。

3、本年度合并财务报表范围

公司本期纳入合并范围的子公司减少 1 家。

4、本财务报告的批准报出日：2025 年 4 月 29 日

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常的营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方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相关管理费用，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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

6.3 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。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7.6 特殊交易会计处理

7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在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，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

7.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
 - 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留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）。

11.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
 - (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

11.4 嵌入衍生工具

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。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该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确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 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同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。

11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

11.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其

变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司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）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

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

（5）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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本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及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合

应收账款组合 2	合并范围内应收款组合
----------	------------

各组合预期信用损失率

应收票据组合 1、应收账款组合 2：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，该项二组合预期不会产生信用损失。

应收票据组合 2、应收账款组合 1：账龄组合

账龄	账龄
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

5) 其他应收款减值

按照 11.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本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	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内应收款组合

各组合预期信用损失率

其他应收款组合 1：账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1%

1-2 年	5%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

其他应收款组合 2：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，该两项组合预期不会产生信用损失。

6) 合同资产减值

对于合同资产，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。

合同资产的预期信用损失的计量，参照应收账款进行。

7) 长期应收款减值

对于长期应收款，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。

长期应收款的预期信用损失的计量，参照应收账款进行。

11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)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应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

11.9 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

12.1 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 11、金融工具。

13、应收账款

13.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 11、金融工具。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见 11、金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 11、金融工具。

16、合同资产

16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 11、金融工具。

17、存货

17.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

17.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

17.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

17.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

17.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中的模具采用五五摊销法，其他低值易耗品采用在领用时一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

18、持有待售资产

18.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司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。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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准则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得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量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，以及适用准则计量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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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而不再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时，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。

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

18.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

21.1 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

“详见 11、金融工具”。

22、长期股权投资

22.1 共同控制、重大影响的判断标准按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

22.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金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。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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。

4) 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。

22.3 后续计量及损益确认方法

22.3.1 成本法后续计量

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, 长期股权投资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。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。

22.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时, 投资方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; 投资方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; 投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,

投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

22.3.3 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

22.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

22.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为

持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

22.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	5-20	10	4.5-18
土地使用权	50	-	2

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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	5-20 年	10%	4.5%-18%
专用设备	年限平均法	5 年	10%	18%
运输工具	年限平均法	5 年	10%	18%
其他设备	年限平均法	5 年	10%	18%

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率

根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、使用权资产

27.1 使用权资产的初始计量

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人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，属于为生产存货而发生的除外。

27.2 使用权资产的后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。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。

27.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

28、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股东投入的无形资产，按国有资产管理部門确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

29、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

30、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
修缮工程/装饰费用等	平均年限法	3-5 年

31、合同负债

31.1 合同负债的确认方法

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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

33、租赁负债

33.1 租赁负债的初始计量

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。

33.1.1 租赁付款额

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：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

33.1.2 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；

- 3) “借入”资金的金额,即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”,即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

33.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

33.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

34、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

35、股份支付

35.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

35.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定；

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

35.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

35.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

36.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，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。

36.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务类型具体收入确认和计量政策如下：超高分辨率数字拼接墙系统以客户货物签收完成时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

37、合同成本

37.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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. 该成本与一份当期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. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

37.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

37.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

38、政府补助

38.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

38.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

38.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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。

38.4 政府补助在利润表中的核算

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

38.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

38.6 政策性优惠贷款贴息的处理

38.6.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

38.6.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

39、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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

40、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

40.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

40.2 本公司作为承租人

40.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“27、使用权资产”“33、租赁负债”。

40.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

40.2.3 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

40.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

40.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

40.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。

40.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

40.5 售后租回

本公司按照“36、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

40.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“11、金融工具”。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

40.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“40.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“11、金融工具”。

41、其他重要的会计政策和会计估计

商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

42、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

43、其他

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
威创集团股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、税收优惠

(1) 所得税优惠

2023 年 12 月 28 日，公司母公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202344010028，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，在此期间按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（2）增值税优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），报告期内，本公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务部门审核后，实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

3、其他

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,764.19	52,313.21
银行存款	275,397,248.73	295,582,026.81

其他货币资金	2,064,596.33	2,247,373.33
合计	277,483,609.25	297,881,713.35

其他说明：其他货币资金合计金额 2,064,596.33 元为保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,420,000.00	100,000.00
商业承兑票据	706,574.88	
合计	2,126,574.88	100,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,133,712.00	100.00%	7,137.12	0.33%	2,126,574.88	385,815.04	100.00%	285,815.04	74.08%	100,000.00
其中：										
银行承兑汇票	1,420,000.00	66.55%			1,420,000.00	100,000.00	25.92%			100,000.00
商业承兑汇票	713,712.00	33.45%	7,137.12	1.00%	706,574.88	285,815.04	74.08%	285,815.04	100.00%	
合计	2,133,712.00	100.00%	7,137.12	0.33%	2,126,574.88	385,815.04	100.00%	285,815.04	74.08%	100,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	713,712.00	7,137.12	1.00%
合计	713,712.00	7,137.12	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	285,815.04	7,137.12	285,815.04			7,137.12
合计	285,815.04	7,137.12	285,815.04			7,137.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	61,630,724.35	75,030,689.82
1 至 2 年	15,511,988.21	23,687,314.70
2 至 3 年	12,690,208.53	11,680,763.08
3 至 4 年	2,505,856.29	1,570,784.23
4 至 5 年	2,899,562.92	2,226,561.35
5 年以上	38,903,508.47	38,253,253.45
小计	134,141,848.77	152,449,366.63
减：坏账准备	47,385,099.87	46,701,140.07
合计	86,756,748.90	105,748,226.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	0.52%	700,000.00	100.00%		700,000.00	0.46%	700,000.00	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	133,441,848.77	99.48%	46,685,099.87	34.99%	86,756,748.90	151,749,366.63	99.54%	46,001,140.07	30.31%	105,748,226.56
其中：										
账龄组合	133,441,848.77	99.48%	46,685,099.87	34.99%	86,756,748.90	151,749,366.63	99.54%	46,001,140.07	30.31%	105,748,226.56
合计	134,141,848.77	100.00%	47,385,099.87	35.32%	86,756,748.90	152,449,366.63	100.00%	46,701,140.07	30.63%	105,748,226.56

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计难以收回款项
合计	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

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	61,630,724.35	616,307.24	1.00%
1 至 2 年	15,511,988.21	775,599.41	5.00%
2 至 3 年	12,690,208.53	3,807,062.56	30.00%
3 至 4 年	2,505,856.29	1,252,928.15	50.00%
4 至 5 年	2,899,562.92	2,029,694.04	70.00%
5 年以上	38,203,508.47	38,203,508.47	100.00%
合计	133,441,848.77	46,685,099.87	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	700,000.00					700,000.00
账龄组合	46,001,140.07	687,249.04		3,289.24		46,685,099.87
合计	46,701,140.07	687,249.04		3,289.24		47,385,099.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,289.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备
单位 1	20,638,101.83	15.39%	20,638,101.83
单位 2	14,390,000.00	10.73%	14,390,000.00

单位 3	8,337,725.01	6.22%	2,000,504.78
单位 4	4,900,000.00	3.65%	49,000.00
单位 5	4,430,908.62	3.30%	44,309.09
合计	52,696,735.46	39.29%	37,121,915.70

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	795,600.00	0.00
合计	795,600.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	673,100.00	
合计	673,100.00	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,506,622,410.03	1,515,954,242.50
合计	1,506,622,410.03	1,515,954,242.50

(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	1,496,901,752.00	1,503,210,752.00
押金及保证金	9,282,604.31	10,566,585.11
员工业务借款	1,114,513.24	1,295,684.27

股权转让款	65,200,022.91	66,945,022.91
其他	12,284.78	76,873.60
小计	1,572,511,177.24	1,582,094,917.89
减：坏账准备	65,888,767.21	66,140,675.39
合计	1,506,622,410.03	1,515,954,242.50

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,498,657,964.74	1,504,849,913.43
1 至 2 年	6,199,635.89	5,942,844.75
2 至 3 年	131,000.00	67,334,638.91
3 至 4 年	65,200,022.91	3,917,502.20
4 至 5 年	2,272,535.10	50,018.60
5 年以上	50,018.60	
小计	1,572,511,177.24	1,582,094,917.89
减：坏账准备	65,888,767.21	66,140,675.39
合计	1,506,622,410.03	1,515,954,242.50

(3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,562,101,774.91	99.34%	63,884,475.36	4.09%	1,498,217,299.55	1,570,155,774.91	99.25%	63,717,872.62	4.06%	1,506,437,902.29
其中：										
按组合计提坏账准备	10,409,402.33	0.66%	2,004,291.85	19.25%	8,405,110.48	11,939,142.98	0.75%	2,422,802.77	20.29%	9,516,340.21
其中：										
账龄组合	10,409,402.33	0.66%	2,004,291.85	19.25%	8,405,110.48	11,939,142.98	0.75%	2,422,802.77	20.29%	9,516,340.21
合计	1,572,511,177.24	100.00%	65,888,767.21	4.19%	1,506,622,410.03	1,582,094,917.89	100.00%	66,140,675.39	4.18%	1,515,954,242.50

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
刘可夫/回声	66,945,022.91	63,715,872.62	65,200,022.91	63,882,475.36	97.98%	预计仅能收回部分款项
深圳博海产业运营集团有限公司	1,326,899,752.00		1,326,899,752.00		0%	无法判断

志盈实业发展有限公司	160,000,000.00		160,000,000.00		0%	无法判断
深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00		0%	无法判断
广州珍玉贸易有限公司	6,309,000.00					
北京中鼎同鑫会计服务有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100%	预计难以收回
合计	1,570,155,774.91	63,717,872.62	1,562,101,774.91	63,884,475.36		

其他说明：深圳博海产业运营集团有限公司、志盈实业发展有限公司、深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙）的款项说明见本财务报表附注“十六、其他重要事项”所述。

按组合计提坏账准备类别名称：

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	1,758,212.74	16,216.89	1.00%
1 至 2 年	6,199,635.89	309,981.79	5.00%
2 至 3 年	131,000.00	39,300.00	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	2,272,535.10	1,590,774.57	70.00%
5 年以上	48,018.60	48,018.60	100.00%
合计	10,409,402.33	2,004,291.85	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,422,802.77		63,717,872.62	66,140,675.39
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			166,602.74	166,602.74
本期转回	418,510.92			418,510.92
2024 年 6 月 30 日余额	2,004,291.85		63,884,475.36	65,888,767.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	63,717,872.62	166,602.74				63,884,475.36
账龄组合	2,422,802.77		418,510.92			2,004,291.85
合计	66,140,675.39	166,602.74	418,510.92			65,888,767.21

（5）本期实际核销的其他应收款情况

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳博海产业运营集团有限公司	往来款	1,326,899,752.00	1 年以内	84.38%	

志盈实业发展有限公司	往来款	160,000,000.00	1年以内	10.17%	
刘可夫/回声	股权转让款	65,200,022.91	3-4年	4.15%	63,882,475.36
深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙）	往来款	10,000,000.00	1年以内	0.64%	
江阴市晟地工程建设有限公司	押金及保证金	5,500,000.00	1-2年	0.35%	275,000.00
合计		1,567,599,774.91		99.69%	64,157,475.36

其他说明：

深圳博海产业运营集团有限公司、志盈实业发展有限公司、深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙）的款项说明见本财务报表附注“十六 其他重要事项”所述。

6、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	993,149.83	29.09%	3,276,661.40	97.4%
1至2年	2,421,453.50	70.91%	87,626.44	2.60%
合计	3,414,603.33		3,364,287.84	

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	比例（%）	未结算原因
单位1	非关联方	2,000,000.00	58.57%	业务未完结
单位2	非关联方	400,000.00	11.71%	业务未完结
单位3	非关联方	388,060.00	11.36%	业务未完结
单位4	关联方	293,400.00	8.59%	业务未完结
单位5	非关联方	154,645.87	4.53%	业务未完结
合计		3,236,105.87	94.77%	

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,405,345.64	3,823,098.81	28,582,246.83	31,880,630.27	3,824,401.67	28,056,228.60
产成品	23,394,480.42	4,439,190.14	18,955,290.28	16,540,993.39	4,439,190.14	12,101,803.25
自制半成品	14,290,415.98	5,018,741.23	9,271,674.75	15,881,189.93	5,018,741.23	10,862,448.70
委托加工物资	2,547,105.68		2,547,105.68	2,642,907.91		2,642,907.91
合计	72,637,347.72	13,281,030.18	59,356,317.54	66,945,721.50	13,282,333.04	53,663,388.46

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,824,401.67			1,302.86		3,823,098.81
产成品	4,439,190.14					4,439,190.14
自制半成品	5,018,741.23					5,018,741.23
委托加工物资						
合计	13,282,333.04			1,302.86		13,281,030.18

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	104,623.77	313,871.43
留抵税金	11,214,565.15	11,064,561.32
合计	11,319,188.92	11,378,432.75

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
美国奥特学校	-	-
合计	-	-

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计	累计	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
		利得	损失			
美国奥特学校	-	-	-	-	非交易、长期持有	
合计	-	-	-	-		

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
无												
二、联营企业												
威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金（有限合伙）		25,365,080.20										25,365,080.20
萌诺母婴健康科技（杭州）有限公司	3,680,000.00	11,552,278.00			-697,185.710						2,982,814.29	11,552,278.00
广东阳光视界教育科技有限公司		24,732,605.23										24,732,605.23
北京凯瑞联盟教育科		231,310,833.99										231,310,833.99

技有限公司												
北京可 儿教育 科技有 限公司	5,892,129.41	67,295,352.93			-648,975.18						5,243,154.23	67,295,352.93
威创软 件南京 有限公 司	635,813.41				-635,813.41							
内蒙古 鼎奇幼 教科教 有限公 司	1,568,017.07	13,302,955.13			-208,383.77						1,359,633.30	13,302,955.13
小计	11,775,959.89	373,559,105.48			-2,190,358.07						9,585,601.82	373,559,105.48
合计	11,775,959.89	373,559,105.48			-2,190,358.07						9,585,601.82	373,559,105.48

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

其他说明

(1) 威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金（有限合伙）

系以深圳市前海聚能投资资产管理有限公司为普通合伙人，公司与深圳市金色木棉投资管理有限公司为有限合伙人，共同出资人民币 5,360 万元设立，其中深圳市前海聚能投资资产管理有限公司认缴 30 万元，公司认缴 2,665 万元，深圳市金色木棉投资管理有限公司认缴 2,665 万元，用于对外进行股权投资。

2019 年公司对威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金（有限合伙）投资的广州市贝聊信息科技有限公司进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2020】第 01-130 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 25,365,080.20 元。

(2) 萌诺母婴健康科技（杭州）有限公司

原名杭州和雅母婴健康管理有限公司，2021 年 6 月更名为萌诺母婴健康科技（杭州）有限公司。2017 年初始投资 600 万元计入可供出售金融资产；2019 年追加投资 1400 万元，持股比例提高到 17.70%，公司派董事参与其经营管理，2019 年开始按长期股权投资权益法核算。

2023 年公司对萌诺母婴健康科技（杭州）有限公司进行减值测试评估，依据中联资产评估集团（浙江）有限公司的浙联评报字（2024）120 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 11,552,278.00 元。

(3) 广州阳光视界教育科技有限公司

2018 年 11 月公司以人民币 2500 万元出资，取得广东阳光视界教育科技有限公司 6.67%股权。公司派有董事，采用长期股权投资权益法核算。

2019 年公司对广州阳光视界教育科技有限公司进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2020】第 01-129 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 24,732,605.23 元。

2024 年 7 月 18 日，广东阳光视界教育科技有限公司已注销。

(4) 北京凯瑞联盟教育科技有限公司

2018 年公司以人民币出资 19,000 万元投资北京凯瑞联盟教育科技有限公司，按实际出资计算持股比例为 25.33%。2019 年追加投资人民币 7,250 万元，持股比例提高到 35%。2020 年 4 月，标的公司原股东王林和曹青增加投资，对应增加注册资本 35.5 万元。增资后公司持股比例变更为 33.80%，采用长期股权投资权益法核算。

2021 年 7 月 24 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》，对学科类培训进行严格限制，对标的公司经营产生重大不利影响。公司对标的公司进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2022】第 01-326 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 231,310,833.99 元。

(5) 北京可儿教育科技有限公司

2021 年 2 月，公司与刘可夫、回声签订《协议书》，对 2019 年签订的转让北京可儿教育科技有限公司的《股权转让协议》进行了变更，公司向刘可夫、回声转让持有的标的公司 48%的股权，股权转让价款由 30,338.20 万元变更为 18,150.00 万元，转让后公司持有剩余 22%股权。

2021 年 2 月公司向交易对方转让控制权，长期股权投资采用权益法核算。

2021 年公司对长期股权投资进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2022】第 01-324 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 67,295,352.93 元。

(6) 威创软件南京有限公司

2021 年 4 月，公司与马冰签订《股权转让协议》，同意转让公司持有的威创软件南京有限公司 50%的股权，转让后公司剩余持股比例为 25%。

2021 年 4 月公司转让控制权，长期股权投资核算由成本法转为权益法。

(7) 内蒙古鼎奇幼教科教有限公司

2021年3月，公司与翟乾宇等签订了《补充协议》，对2017年《关于购买内蒙鼎奇幼教科教有限公司股权之收购协议》进行了变更，公司向鼎奇幼教原股东转让公司持有的内蒙古鼎奇幼教科教有限公司30%的股权，转让后公司剩余持股比例40%。

2021年6月公司转让控制权，长期股权投资核算由成本法转为权益法。

2021年公司对长期股权投资进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2022】第01-325号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备13,302,955.13元。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,809,159.45	6,761,704.79
合计	6,809,159.45	6,761,704.79

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	606,556.12	15,599,049.34	1,249,314.26	15,799,259.45	33,254,179.17
2. 本期增加金额		47,698.65	823,430.89	38,680.18	909,809.72
（1）购置		47,698.65	823,430.89	38,680.18	909,809.72
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,167,010.52		105,728.66	1,272,739.18
（1）处置或报废		1,167,010.52		105,728.66	1,272,739.18
4. 期末余额	606,556.12	14,479,737.47	2,072,745.15	15,732,210.97	32,891,249.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	111,871.33	13,408,941.41	593,443.92	12,378,217.72	26,492,474.38
2. 本期增加金额	14,423.01	160,270.80	132,014.13	406,930.18	713,638.12
（1）计提	14,423.01	160,270.80	132,014.13	406,930.18	713,638.12
3. 本期减少金额		1,038,853.22		85,169.02	1,124,022.24
（1）处置或报废		1,038,853.22		85,169.02	1,124,022.24
4. 期末余额	126,294.34	12,530,358.99	725,458.05	12,699,978.88	26,082,090.26

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	480,261.78	1,949,378.48	1,347,287.10	3,032,232.09	6,809,159.45
2. 期初账面 价值	494,684.79	2,190,107.93	655,870.34	3,421,041.73	6,761,704.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	480,261.78

(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
霍尔果斯亚欧路琦瑞大厦 936 号	480,261.78	房地产开发公司原因，暂时无法办理房产证

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	127,470,129.69	127,470,129.69
2. 本期增加金额	2,365,530.70	2,365,530.70
(1) 新增租赁	2,365,530.70	2,365,530.70
3. 本期减少金额	32,241,794.22	32,241,794.22
(1) 处置	4,857,247.02	4,857,247.02
(2) 合同变更	27,384,547.20	27,384,547.20
4. 期末余额	97,593,866.17	97,593,866.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	36,748,158.79	36,748,158.79
2. 本期增加金额	6,134,838.97	6,134,838.97
(1) 计提	6,134,838.97	6,134,838.97
3. 本期减少金额	13,329,151.68	13,329,151.68
(1) 处置	4,857,247.02	4,857,247.02
(2) 合同变更	8,471,904.66	8,471,904.66
4. 期末余额	29,553,846.08	29,553,846.08
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	68,040,020.09	68,040,020.09
2. 期初账面价值	90,721,970.90	90,721,970.90

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,703,869.16	23,703,869.16
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	1,827.00	1,827.00
(1) 处置	1,827.00	1,827.00
4. 期末余额	23,702,042.16	23,702,042.16
二、累计摊销		
1. 期初余额	23,522,010.76	23,522,010.76
2. 本期增加金额	27,477.87	27,477.87
(1) 计提	27,477.87	27,477.87
3. 本期减少金额	1,827.00	1,827.00
(1) 处置	1,827.00	1,827.00
4. 期末余额	23,547,661.63	23,547,661.63
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	154,380.53	154,380.53
2. 期初账面价值	181,858.40	181,858.40

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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	125,854,034.38	18,875,717.16	125,678,309.35	18,846,970.41
租赁负债税会差异	75,500,466.41	11,325,069.96	99,678,783.48	14,951,817.52
预计负债	971,692.62	145,753.89	1,281,299.14	192,194.87
合计	202,326,193.41	30,346,541.01	226,638,391.97	33,990,982.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	68,040,020.09	10,206,003.01	90,721,970.90	13,608,295.64
合计	68,040,020.09	10,206,003.01	90,721,970.90	13,608,295.64

(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	-10,206,003.01	20,140,538.00	-13,608,295.64	20,382,687.16
递延所得税负债	-10,206,003.01		-13,608,295.64	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	374,290,759.67	374,290,759.67
可抵扣亏损	1,471,969,641.20	1,471,969,641.20
合计	1,846,260,400.87	1,846,260,400.87

(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
2024 年	7,423,680.88	7,423,680.88	
2025 年	7,542,845.04	7,542,845.04	
2026 年	9,091.13	9,091.13	
2027 年	12,599,270.55	12,599,270.55	
2028 年	13,507.75	13,507.75	
2031 年	208,963,118.98	208,963,118.98	
2032 年	8,357,614.63	8,357,614.63	
2033 年	1,227,060,512.24	1,227,060,512.24	
合计	1,471,969,641.20	1,471,969,641.20	

15、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	2,064,596.33	2,064,596.33	保证金	2,064,596.33元	125,240,932.99	125,240,932.99	冻结及保证金	诉讼冻结 122,993,559.66元；保证金 2,247,373.33元
合计	2,064,596.33	2,064,596.33			125,240,932.99	125,240,932.99		

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	17,521,241.32	22,220,228.26
1-2年	980,165.35	3,619,104.87
2-3年	1,000,126.82	397,595.62
3-4年	45,478.15	382,718.65
4-5年	84,694.50	10,631.35
5年以上	218,165.35	212,753.00
合计	19,849,871.49	26,843,031.75

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,799,501.25	业务未完结
合计	1,799,501.25	

17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,750,897.70	14,479,515.41
合计	10,750,897.70	14,479,515.41

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	423,803.00	754,300.00
保证金	99,122.00	99,122.00
往来款	954,691.30	4,529,936.21
员工持股计划	8,587,219.20	8,587,219.20
其他	686,062.20	508,938.00
合计	10,750,897.70	14,479,515.41

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工持股计划	8,587,219.20	待完结退回
合计	8,587,219.20	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,880.74	2,018.35
合计	8,880.74	2,018.35

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要预收款项

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,554,745.99	8,883,197.31
1-2 年	1,364,511.15	1,022,894.78
2-3 年	764,309.73	1,021,987.69
3-4 年	234,478.14	1,165,895.16
4-5 年	1,085,015.41	78,762.83
5 年以上	321,200.06	349,711.07
合计	18,324,260.48	12,522,448.84

20、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	17,972,240.59	39,345,784.96	46,118,441.55	11,199,584.00
二、离职后福利-设定提存计划		3,618,541.34	3,618,541.34	
三、辞退福利	11,442,014.00		10,562,014.00	880,000.00
合计	29,414,254.59	42,964,326.30	60,298,996.89	12,079,584.00

(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	17,676,288.59	35,009,022.90	41,775,927.77	10,909,383.72

2、职工福利费		209,153.91	209,153.91	
3、社会保险费		1,707,435.20	1,707,435.20	
其中：医疗保险费		1,586,308.47	1,586,308.47	
工伤保险费		114,201.17	114,201.17	
生育保险费		6,925.56	6,925.56	
4、住房公积金		2,070,058.00	2,070,058.00	
5、工会经费和职工教育经费	295,952.00	350,114.95	355,866.67	290,200.28
合计	17,972,240.59	39,345,784.96	46,118,441.55	11,199,584.00

(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		3,444,850.08	3,444,850.08	
2、失业保险费		173,691.26	173,691.26	
合计		3,618,541.34	3,618,541.34	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,323,254.38	1,940,283.92
代扣代缴个人所得税	210,268.95	317,067.42
城市维护建设税	125,330.03	125,330.03
教育费附加	89,521.45	89,521.45
印花税	32,738.73	71,738.29
合计	1,781,113.54	2,543,941.11

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,673,588.09	9,840,161.47
合计	8,673,588.09	9,840,161.47

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	12,000,868.79	9,496,116.21
合计	12,000,868.79	9,496,116.21

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	66,826,878.32	89,838,622.01
合计	66,826,878.32	89,838,622.01

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	971,692.62	1,281,299.14	按照销售预提
合计	971,692.62	1,281,299.14	

26、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	906,214,651.00						906,214,651.00

27、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）	1,399,240,256.74			1,399,240,256.74
其他资本公积	16,089,634.43			16,089,634.43
合计	1,415,329,891.17			1,415,329,891.17

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	10,034,899.20			10,034,899.20
合计	10,034,899.20			10,034,899.20

29、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	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

		发生额	当期转入损益	当期转入留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,891,200.00							-12,891,200.00
其他权益工具投资公允价值变动	-12,891,200.00							-12,891,200.00
其他综合收益合计	-12,891,200.00							-12,891,200.00

30、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	215,688,541.29			215,688,541.29
合计	215,688,541.29			215,688,541.29

31、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	-592,513,013.66	-531,085,878.84
调整后期初未分配利润	-592,513,013.66	-531,085,878.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,315,913.28	-61,427,134.82
期末未分配利润	-612,828,926.94	-592,513,013.66

32、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	71,507,737.76	38,455,274.91	241,387,947.16	114,752,129.44
其他业务	590,473.95	118,310.99	2,876,459.57	1,563,359.08
合计	72,098,211.71	38,573,585.90	244,264,406.73	116,315,488.52

合同产生的收入的情况

单位：元

合同分类	超高分辨率数字拼接墙系统	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		

高清显示拼接墙系统	71,507,737.76	38,455,274.91
其他	590,473.95	118,310.99
按经营地区分类		
其中：		
国内	68,407,692.73	37,561,159.78
国外	3,690,518.98	1,012,426.12
合计	72,098,211.71	38,573,585.90

33、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	292,557.81	596,267.45
教育费附加	208,797.75	425,905.31
房产税		1,722.68
土地使用税		55.61
车船使用税		750.00
印花税	51,063.55	109,361.53
合计	552,419.11	1,134,062.58

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	10,828,517.70	21,964,816.39
办公费用	1,480,375.74	331,330.05
差旅和交通费用	392,838.49	839,879.63
管理咨询费	10,711.94	1,706,799.64
物业综合费	2,451,130.74	3,926,763.50
招待费	196,308.15	1,848,132.82
折旧和摊销	3,099,315.06	8,826,402.16
其他	121,246.03	3,325,040.40
股权激励费用		3,586,764.23
合计	18,580,443.85	46,355,928.82

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	18,820,528.28	24,669,277.19
办公费用	384,501.79	269,030.29
差旅和交通费用	506,156.68	1,062,782.84
工程安装及服务费	4,269,253.17	7,532,212.71
招待费	195,430.45	822,469.55
折旧和摊销	1,837,885.16	1,911,507.76
租赁费	576,068.89	894,207.00
业务宣传费	343,614.29	220,736.00
其他	643,096.00	1,609,422.05

合计	27,576,534.71	38,991,645.39
----	---------------	---------------

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,523,000.95	19,595,882.31
研发工程费及服务费	1,302,052.26	306,557.24
差旅费	100,873.10	267,125.55
折旧和摊销	807,001.49	859,061.61
其他	465,810.09	617,963.43
合计	13,198,737.89	21,646,590.14

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,898,022.16	3,051,854.20
减：利息收入	4,544,211.23	16,315,196.70
利息净支出	-2,646,189.07	-13,263,342.50
汇兑损失	205,711.76	
减：汇兑收益	188,164.26	15,811.30
汇兑净损失	17,547.50	-15,811.30
银行手续费	23,065.42	208,493.95
合计	-2,605,576.15	-13,070,659.85

38、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
软件增值税即征即退	2,535,601.37	3,745,372.50
政府补助	442,668.00	1,441,081.18
个税返还及其他	662,725.32	92,262.33
合计	3,640,994.69	5,278,716.01

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,190,358.07	-206,800.18
购买理财产品取得的投资收益		2,971,178.09
合计	-2,190,358.07	2,764,377.91

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	278,677.92	8,066.85
应收账款坏账损失	-687,249.04	-3,396,492.79

其他应收款坏账损失	251,908.18	-475,284.26
合计	-156,662.94	-3,863,710.20

41、资产减值损失

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	2,343,307.53	
合计	2,343,307.53	

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
非流动资产毁损报废利得	195,393.03	1,415.09	195,393.03
其他	8,111.10	316,236.64	8,111.10
合计	203,504.13	317,651.73	203,504.13

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
非流动资产毁损报废损失	136,353.16	199,068.86	136,353.16
罚没损失	296.17	23,000.00	296.17
对外捐赠		6,000.00	
其他		34,181.46	
合计	136,649.33	262,250.32	136,649.33

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		9,163,835.77
递延所得税费用	242,149.16	-1,058,602.01
合计	242,149.16	8,105,233.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-20,073,797.59

按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,011,069.63
子公司适用不同税率的影响	114,139.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,856.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,577,485.28
研发加计扣除	-1,503,262.50
所得税费用	242,149.16

46、其他综合收益

详见附注 29

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,543,807.91	16,104,380.96
政府补助收入	442,668.00	1,537,696.97
其他	3,231,242.71	17,623,391.57
合计	8,217,718.62	35,265,469.50

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
租赁物业费	3,938,436.43	8,152,344.29
差旅费	2,176,920.51	4,229,449.02
招待费	563,984.38	3,014,918.14
运杂费	381,324.83	2,800,065.77
业务宣传费	406,790.63	857,314.12
工程安装费及服务费	4,576,410.86	6,665,307.97
研究开发费	1,875,742.01	1,555,295.55
财务手续费	22,390.98	55,532.91
其他费用支出	4,688,303.68	8,270,299.96
付其他往来款	1,751,744.05	18,788,102.39
合计	20,382,048.36	54,388,630.12

(2) 与投资活动有关的现金

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
解冻资金	122,993,559.66	
尽调保证金和借款		269,750,000.00
大额资金往来	6,309,000.00	
合计	129,302,559.66	269,750,000.00

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
尽调保证金和借款		269,750,000.00
合计		269,750,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

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
支付租赁费用	5,211,649.46	6,068,842.63
支付股票回购款		1,094,400.00
合计	5,211,649.46	7,163,242.63

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

48、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	-20,315,946.75	29,020,902.50
加：资产减值准备	156,662.94	3,863,710.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	713,638.12	1,073,968.84
使用权资产折旧	6,134,838.97	7,565,708.42
无形资产摊销	27,477.87	4,699,036.66
长期待摊费用摊销		314,747.28
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）	-2,343,307.53	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-60,541.20	197,653.77
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）	1,898,022.16	3,051,854.20
投资损失（收益以“－”号填列）	2,190,358.07	-2,764,377.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	242,149.16	996.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-1,059,598.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,692,929.08	9,493,126.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,132,797.91	21,290,667.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,339,893.00	-71,652,657.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,256,672.36	5,095,739.17
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	275,419,012.92	1,447,022,221.80
减：现金的期初余额	172,640,780.36	1,262,554,225.04
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	102,778,232.56	184,467,996.76

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,745,000.00
其中：北京可儿教育科技有限公司	1,745,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,745,000.00

其他说明：

公司本期收到以前期间处置北京可儿教育科技有限公司的部分股权转让款，金额为 174.50 万元。

（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	275,419,012.92	172,640,780.36
其中：库存现金	21,764.19	52,313.21
可随时用于支付的银行存款	275,397,248.73	172,588,467.15
三、期末现金及现金等价物余额	275,419,012.92	172,640,780.36

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金	-	122,993,559.66	诉讼冻结资金，不可使用
保证金	2,064,596.33	2,247,373.33	保证金，不可随时支取
合计	2,064,596.33	125,240,932.99	

(7) 其他重大活动说明

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			
其中：美元	497,127.95	7.1268	3,542,931.47
应收账款			
其中：美元			
应付账款			
其中：美元	167,488.00	7.1268	1,193,653.48

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

☐适用 ☒不适用

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 254,324.77 元。

(2) 本公司作为出租方

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

出租房屋	195,642.18	
合计	195,642.18	

六、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,523,000.95	19,595,882.31
研发工程费及服务费	1,302,052.26	306,557.24
差旅费	100,873.10	267,125.55
折旧和摊销	807,001.49	859,061.61
其他	465,810.09	617,963.43
合计	13,198,737.89	21,646,590.14
其中：费用化研发支出	13,198,737.89	21,646,590.14

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

2024 年 6 月 5 日，广东威创丰值技术有限公司注销子公司广东威联值科技发展有限公司，自注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

6、其他

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	儿童成长服务	100.00%		设立
北京童茵体育文化发展有限公司	2,000,000.00	北京	北京	儿童成长服务		80.00%	设立
广东威乐教育科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	儿童成长服务	100.00%		设立

广东威创丰 值技术有限 公司	10,000,000.00	广州	广州	软件开发	100.00%		设立
山西威创供 应链科技有 限公司	100,000,000.00	太原	太原	技术服务	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	9,585,601.82	11,775,959.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,190,358.07	-206,800.18
其他综合收益		
综合收益总额	-2,190,358.07	-206,800.18

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,978,269.37	5,278,716.01

本期政府补助明细如下：

种类	金额（元）	列报项目	计入当期损益的金额（元）
增值税即征即退	2,535,601.37	其他收益	2,535,601.37
2020年高新技术企业认定奖励第二年区级经费	400,000.00	其他收益	400,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心专利资助费	42,668.00	其他收益	42,668.00
合计	2,978,269.37		2,978,269.37

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、银行贷款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2. 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险-现金流量变动风险

公司外销产品主要以美元、港元结算。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司汇兑净损失 17,547.50 元人民币，整体汇率风险较低。

（2）利率风险

如果公司存在银行借款，在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无短期、长期借款，预计未来利率风险对公司影响有限。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

公司本期间无其他价格风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额				

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司以第三层次公允价值计量的项目系持有的非上市公司的股权， 公司利用可获得的经营信息， 评估其公允价值是 0 元。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目， 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目， 本期内发生各层级之间转换的， 转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
台州市中数威科股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江台州	投资控股	法定股本 149,000 万元人民币	24.22%	24.22%

本企业的母公司情况的说明

台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 3 月注册成立， 其中蒙萨斯（台州）投资有限公司为其有限合伙人， 认缴出资 148,900 万元， 出资比例为 99.93%的股份； 北京国信中数投资管理有限公司为其普通合伙人和执行事务合伙人， 认缴出资 100 万元， 出资比例 0.07%。2023 年 3 月 21 日公司控股股东台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人由北京国信中数投资管理有限公司变更为江阴新国联创业投资有限公司。

本公司最终控制方是陆克平。依据广东证监处罚字〔2025〕2 号行政处罚事先告知书， 陆克平不晚于 2023 年 6 月 19 日成为威创股份实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注： 八.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注： 五.10 和八.3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
威创软件南京有限公司	公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
广州科学城投资发展有限公司	公司股东科学城（广州）投资集团有限公司 100%持股
大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	公司原子公司金色摇篮设立的民办非企业
大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	公司原子公司金色摇篮设立的民办非企业
北京世纪好德教育科技有限公司	公司原董事陈晓梦担任董事长兼总经理
北京威乐教育咨询有限公司	公司原董事陈晓梦担任其法人、执行董事和经理
舟山汇佳企业管理有限公司	公司原董事陈晓梦参股企业
北京园翼科技有限公司	公司原董事陈晓梦实质控制
深圳博海产业运营集团有限公司	公司原拟收购方刘钧所控制公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
威创软件南京有限公司	销售商品	1,507,103.01	490,265.25
大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	销售商品		15,956.88
大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	销售商品		17,718.19

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州科学城投资发展有限公司	厂房、办公区、宿舍区	6,280,502.09	4,285,900.17	1,877,525.35	2,957,778.09	-27,384,547.20	0.00

关联租赁情况说明

广州科学城投资发展有限公司为公司股东科学城（广州）投资集团有限公司的子公司。减少的使用权资产为公司租赁面积减少。

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
深圳博海产业运营集团有限公司	1,326,899,752.00	2023-9-28	不适用	非经营性资金占用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

本报告期关键管理人员报酬为 3,506,977.92 元。

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	威创软件南京有限公司	293,400.00		293,400.00	
应收账款	威创软件南京有限公司	4,347,068.00	1,498,395.60	3,830,168.00	1,224,107.60
其他应收款	广州科学城投资发展有限公司	2,272,535.10	1,590,774.57	3,582,000.00	1,791,000.00
其他应收款	深圳博海产业运营集团有限公司	1,326,899,752.00		1,326,899,752.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州科学城投资发展有限公司	560,375.06	416,246.56
合同负债	威创软件南京有限公司	10,473.78	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心管理人员、技术人员、业务人员							3,006,500	5,772,480.00
合计							3,006,500	5,772,480.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
核心管理人员、技术人员、业务人员				

其他说明

根据公司 2022 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于〈威创集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》和《关于〈威创集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于〈威创集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，决定向 187 名激励对象授予 9,699,020 股限制性股票，授予价格为每股人民币 1.92 元，授予日为 2022 年 6 月 2 日，股票来源为公司回购专用证券账户回购的公司 A 股普通股。本激励计划限制性股票的限售期分别为限制性股票登记完成之日起 12 个月（可解禁 50%）、24 个月（可解禁剩余 50%）。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。本激励计划限制性股票的解除限售考核年度为 2022 年、2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，其中 2022 年净利润不低于 3,000 万元，2023 年净利润不低于 6,000 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计，根据最新取得的可行权激励对象对应的股票数量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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,782,167.40

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

本公司 2023 年净利润低于 6,000 万元，不满足激励计划要求的第 24 个月可解禁剩余 50%的条件。

6、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司存在需要披露的或有事项如下：

（1）威创股份诉王红兵违反竞业限制条款合同纠纷案件

2020 年 11 月 2 日北京市第一中级人民法院立案受理公司作为原告诉被告王红兵在威创离职不满三年内，违反竞业禁止承诺、兼业禁止承诺等规定，请求支付赔偿金 5,491 万元案件，案号为（2020）京 01 民初 481 号。北京市第一中级人民法院于 2021 年 6 月 2 日作出判决，判决王红兵向公司支付违约金 5,491 万元，并驳回公司其他诉讼请求。2021 年 6 月 25 日，王红兵提起上诉，申请依法撤销北京市第一中级人民法院（2020）京 01 民初 481 号民事判决，改判驳回被上诉人的全部诉讼请求。2022 年 3 月 3 日，北京市高级人民法院作出二审判决，驳回上诉，维持原判。2022 年 9 月 27 日，公司已收到执行款 21,033,804.70 元。2023 年 10 月 23 日和 2023 年 12 月 14 日，公司合计收到执行款 4,144,072.79 元。截至财务报告签发之日，剩余款项执行结果仍具有不确定性。

（2）威创股份与丁玉民、徐园、广州艾乐教育科技有限公司系列纠纷案件

案件 1—威创股份诉丁玉民、徐园案件：广州市黄埔区人民法院于 2020 年 11 月 13 日立案受理公司起诉丁玉民和徐园，诉请对方共同支付股权转让款人民币 884 万元及违约金等费用合计金额 1,410 万元案件，案号为（2020）粤 0112 民初 17093 号。2021 年 9 月 1 日广州市黄埔区人民法院作出一审判决，判决丁玉民、徐园向公司支付股权转让款 884 万元、违约金及律师费。丁玉民、徐园提起上诉，申请依法撤销（2020）粤 0112 民初 17093 号民事判决，改判驳回起诉或丁玉民、徐园无需支付

股权转让款 884 万元并无需支付违约金、律师费。2022 年 8 月，广州市中级人民法院作出二审判决，判决驳回上诉，维持原判。2022 年 9 月 17 日，广州市黄埔区人民法院正式受理公司提交的强制执行申请。截至财务报告签发之日，法院最终查封丁玉民、徐园二人 21 万余元并作出终本执行的裁定；同时，丁玉民、徐园向广东省高级人民法院申请再审，2024 年 7 月 30 日，法院裁定驳回丁玉民、徐园的再审申请。截至财务报告签发之日，生效判决结果有利于公司，后期公司将继续查找丁玉民、徐园的可执行财产线索，但具体执行结果仍具有不确定性。

案件 2—丁玉民诉威创股份案件：2021 年 12 月 24 日公司收到广州市黄埔区人民法院（2021）粤 0112 民初 42031 号丁玉民起诉公司的股权转让纠纷案件资料，要求公司支付股权转让款 1,625 万元及利息、财产保全费、律师费、诉讼费，并于 2022 年 1 月 11 日冻结公司银行存款 1,625 万元。本案已于 2022 年 6 月 6 日一审判决驳回丁玉民的全部诉讼请求。2022 年 6 月 27 日公司收到丁玉民的上诉状，申请撤销（2021）粤 0112 民初 42031 号判决、请求公司支付股权转让款 1,625 万元及利息、财产保全费、律师费、诉讼费，案号（2022）粤 01 民终 17814 号。2023 年 5 月 6 日，法院作出二审判决，判决驳回上诉，维持原判。2023 年 5 月 11 日，公司向广州市黄埔区人民法院申请被冻结的 1,625 万元款项解除冻结，截至财务报告签发之日，该笔被冻结款项已经解除冻结。丁玉民申请再审，公司于 2023 年 11 月 17 日收到广东省高级人民法院送达的应诉通知书；2024 年 10 月 22 日，法院裁定驳回丁玉民的再审申请。

案件 3—广州艾乐教育网络科技有限公司诉威创股份案件：2022 年 3 月 23 日公司收到广州市天河区人民法院（2021）粤 0106 民初 43092 号广州艾乐教育网络科技有限公司起诉公司增资纠纷案件资料，广州艾乐教育网络科技有限公司诉请公司支付投资款 1800 万元及利息、财产保全费、律师费、诉讼费，并于 2022 年 2 月 9 日冻结了公司银行存款 2,250 万元，本案法院于 2022 年 11 月 8 日作出一审判决，判决驳回广州艾乐教育网络科技有限公司的全部诉讼请求。2022 年 12 月 6 日公司收到广州艾乐教育网络科技有限公司的上诉状，其上诉请求撤销原判决，裁定发回重审或依法改判支持广州艾乐教育网络科技有限公司的各项诉讼请求、要求公司承担一审、二审的全部诉讼费，案号（2023）粤 01 民终 6696 号。2024 年 1 月 10 日，法院二审判决驳回上诉，维持原判。2024 年 1 月 12 日，公司向广州市天河区人民法院申请被冻结的 2,250 万元款项解除冻结，截至财务报告签发之日，该笔被冻结款项已经解除冻结。

（3）威创股份与刘可夫、回声、刘思玥(第三人) 系列纠纷案件

案件 1—威创股份诉刘可夫、回声案件：2021 年 8 月 9 日北京市朝阳区人民法院立案受理公司作为原告诉被告刘可夫、回声违反《协议书》《补充协议》之约定，请求支付股权转让款 1,980 万元及违约金，案号（2021）京 0105 民初 71744 号。2021 年 11 月 9 日，公司收到被告刘可夫、回声提起管辖权异议申请，请求将本案移送至北京市第三中级人民法院审理。2021 年 12 月 9 日，公司收到北京市朝阳区人民法院（2021）京 0105 民初 71744 号裁定书，裁定驳回管辖权异议申请。2021 年 12 月 22 日，公司收到被告刘可夫、回声提起管辖权异议上诉；2022 年 4 月 25 日，北京市第三中级人民法院作出（2022）京 03 民辖终 216 号裁定书，裁定驳回上诉，维持原裁定。2022 年 6 月 13 日，公司向北京市朝阳区人民法院增加诉讼请求，请求刘可夫、回声支付股权转让款 6,150 万元及违约金。本案已分别于 2022 年 7 月 11 日庭前会议、2022 年 8 月 1 日开庭审理，北京市朝阳区人民法院于 2023 年 10 月 18 日作出一审判决。公司与刘可夫、回声均不服一审判决，提起上诉，后公司收到法院送达的《变更上诉状

求申请书》，刘可夫、回声将上诉请求变更为：依法改判二上诉人不支付违约金 496 万元。北京市第三中级人民法院于 2024 年 4 月 29 日作出二审判决。2024 年 6 月 18 日，公司收到执行款 1,745,000 元。

案件 2—威创股份诉刘可夫、刘思玥（第三人）案件：2022 年 2 月 14 日北京市朝阳区人民法院立案受理公司作为原告诉被告刘可夫、第三人刘思玥，请求撤销刘可夫将其持有的北京可儿教育科技有限公司 72%股权转让给刘思玥的行为、请求被告刘可夫、第三人刘思玥在一定期限内到工商管理部门办理将北京可儿教育科技有限公司 72%股权恢复登记至被告名下的手续、请求被告刘可夫、第三人刘思玥承担律师费、诉讼费，案号（2022）京 0105 民初 17334 号。2022 年 3 月 4 日，被告刘可夫提起管辖权异议申请，请求将本案移送至北京市第三中级人民法院审理。2022 年 12 月 5 日，公司收到北京市朝阳区人民法院（2022）京 0105 民初 17334 号裁定书，裁定驳回管辖权异议申请。2023 年 3 月 13 日，公司收到被告刘可夫提起管辖权异议上诉资料。2023 年 6 月 1 日，公司收到北京市第三中级人民法院（2023）京 03 民辖终 230 号民事裁定书，裁定驳回上诉，维持原裁定。本案法院于 2023 年 12 月 4 日作出一审判决，判决撤销刘可夫将其持有的北京可儿教育科技有限公司 72%股权转让给第三人刘思玥的行为，判决生效之日起 30 日内办理股权变更登记至刘可夫名下，判决刘可夫、刘思玥给公司支付律师费 2 万元。刘可夫不服一审判决提起上诉，北京市第三中级人民法院于 2024 年 6 月 21 日作出二审判决，判决驳回上诉，维持原判。

案件 3—刘可夫、回声诉威创股份案件：2022 年 11 月 21 日，公司收到北京市第三中级人民法院（2022）京 03 民初 611 号刘可夫、回声起诉公司股权转让纠纷案件资料，刘可夫、回声请求解除双方签订的《协议书》《补充协议》，并要求公司返还 10,020 万元及利息并承担诉讼费、律师费、保全费、担保费。2023 年 4 月 6 日，法院司法冻结了公司银行存款 10,020 万元。2023 年 8 月 3 日，公司收到北京市第三中级人民法院送达的（2022）京 03 民初 611 号《民事判决书》，判决驳回原告刘可夫、回声的全部诉讼请求，保全费、案件受理费均由刘可夫、回声负担（已交纳）。2023 年 8 月 21 日，公司收到北京市第三中级人民法院送达的民事上诉状，上诉人（一审原告）刘可夫、回声请求撤销一审判决，发回重审或依法改判，支持上诉人的诉讼请求，请求本案的一审、二审诉讼费由被上诉人承担。2023 年 12 月 20 日，北京市高级人民法院作出（2023）京民终 943 号民事裁定书，裁定上诉人刘可夫、回声未在规定期限内交纳上诉费，本案按上诉人刘可夫、回声自动撤回上诉处理。2024 年 1 月 30 日，北京市第三中级人民法院作出解除公司被冻结款项的裁定。

（4）中小投资者集体诉讼

公司因涉嫌信息披露违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查事项，导致存在中小投资者集体诉讼事件，公司作为被告之一。截止财务报告披露之日，已有一案在广州市中级人民法院开庭审理，但尚未有判决结果。

（5）股东代位诉讼案件

公司于 2024 年 5 月 30 日收到科学城（广州）投资集团有限公司出具的《关于涉诉事项信息披露的函》，并附广东省广州市中级人民法院《受理案件通知书》〔（2024）粤 01 民初 1146 号〕及《民事起诉状》。广州中院已决定立案审理科学城集团以股东身份代位起诉刘钧、陆克平、陆宇、江苏阳光集团有限公司（以下简称“阳光集团”）、深圳博海产业运营集团有限公司（以下简称“深圳博海”）、天津嘉盈奇迹科技有限公司（以下简称“天津嘉盈”）、江西省西岭能源有限公司（以下简称“西岭能源”）、卢永胜、温晶晶、刘琛损害公司利益责任纠纷一案，公司在此案中为第三人。

《民事起诉状》所载的诉讼请求：1、判令刘钧、陆克平、陆宇、阳光集团、深圳博海、天津嘉盈、西岭能源、卢永胜、温晶晶、刘琛共同赔偿威创集团股份有限公司 13.269 亿元，并赔偿自 2023 年 10 月 7 日起至赔偿款付清之日止的，按照同期银行贷款利率计算的利息损失(暂计算至 2024 年 5 月 17 日的利息损失为 27,697,347.50 元);2、判令威创集团股份有限公司向原告支付作为股东代表垫付已发生的律师费 500,000.00 元;3、判令本案诉讼费由十被告承担。上述金额暂计 1,355,097,347.50 元。

2024 年 10 月 22 日，威创股份收到广东省广州市中级人民法院送达的(2024)粤 01 民初 1146 号《民事裁定书》。广东省广州市中级人民法院经审查认为，《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条关于“人民法院作为经济纠纷受理的案件，经审理认为不属经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑的，应当裁定驳回起诉，将有关材料移送公安机关或检察机关。”鉴于本案存在经济犯罪嫌疑，依据上述司法解释的规定，科学城集团的起诉应予以驳回。广州中院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百二十二条第(四)项、第一百五十七条第一款第(三)项，《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条的规定，裁定如下：驳回原告科学城(广州)投资集团有限公司的起诉。

截止本财务报告披露之日，上述事项已报公安机关侦查。

(6) 公司诉上海博盈佳商业管理有限公司及深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙）案件

上海市闵行区人民法院于 2024 年 10 月 17 日立案受理公司起诉上海博盈佳商业管理有限公司、深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙）合同纠纷一案，公司诉请两被告返还诚意金 1000 万元及支付利息，案号为（2024）沪 0112 民初 43751 号。截止本财务报告披露之日，本案一审尚处于审理过程中。

(7) 佛山市致伟合创项目投资有限公司起诉志盈实业，公司成为共同被告的诉讼案件

2024 年 11 月 14 日公司收到佛山市南海区诉前和解中心提供的（2024）粤 0112 民诉前调 77664 号案件资料，佛山市致伟合创项目投资有限公司起诉志盈实业发展有限公司（以下简称志盈实业），要求志盈实业支付服务费人民币 390 万元及其违约金 585975 元，并要求武汉飞月供应链服务有限公司、广州悦安产业投资有限公司及威创公司在抽逃资本息范围内对志盈实业债务承担连带责任；该案件已经于 2025 年 2 月 5 日由佛山市南海区人民法院正式立案受理，案号为（2025）粤 0605 民初 15 号。截止本财务报告披露之日，本案一审尚处于审理过程中。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告签发日，资产负债表日后事项

1、2025 年 1 月 22 日，常青藤智库（北京）教育科技有限公司注销子公司北京童茵体育文化发展有限公司，自注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2、2025 年 3 月 20 日，本公司注销子公司广东威创丰值技术有限公司，自注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

3、威创股份诉江阴市晟地工程建设有限公司

公司作为原告于 2025 年 3 月向广东省广州市黄埔区人民法院提交起诉状诉被告江阴市晟地工程建设有限公司（原江苏晟地工程建设有限公司）及相关方。诉求请求为：请求判令被告向原告返还诚意金本金 550 万元以及给付逾期归还诚意金的违约金，同时承担相应诉讼费用。截止本财务报告披露之日，案件尚未开庭。

4、2024 年 1 月 31 日第六届第七次董事会相关事项

整改项目	截止财务报告批准之日整改情况
①变更广东威乐教育科技有限公司、广东威创丰值技术有限公司、广东威联值科技发展有限公司法定代表人	广东威乐教育科技有限公司已完成法定代表人变更。广东威创丰值技术有限公司、广东威联值科技发展有限公司已注销。
②清算注销山西威创供应链科技有限公司	已完成注销。
③清算注销广东威联值科技发展有限公司	已完成注销。
④解除志盈实业发展有限公司《增资协议》，并采取法律手段追回已支付资金 1.6 亿元。	暂未解除，已采取法律手段推进中。
⑤解除与上海博盈佳商业管理有限公司《保密和非约束性投资意向书》，并收回支付给深圳晖嘉奕星投资合伙企业 1000 万元投资意向金。	暂未解除，已采取法律手段推进中。
⑥公司就常青藤智库（北京）教育科技有限公司与广州珍玉贸易有限公司 630.9 万元往来款事项追究相关人员法律责任。	2024 年 3 月 18 日公司取得由江西省西岭能源有限公司负责追回广州珍玉贸易有限公司款项的《承诺函》，2024 年 3 月 26 日常青藤智库（北京）教育科技有限公司收到江西省西岭能源有限公司支付的 630.90 万元，付款回单备注为“代广州珍玉贸易有限公司退采购款”。
⑦公司就从共管账户转出 13.3 亿元事项追究相关人员等法律责任。	公司及董事已报案，公安机关已受理，处于案件侦查阶段。
⑧提议解除公司及子公司部分未按公司正常招聘手续聘用的人员的劳动、实习关系	人员均已办理离职手续。

十六、其他重要事项

1、关联方非经营性资金占用

（1）关联自然人刘钧通过深圳博海产业运营集团有限公司占用 13.269 亿元

根据中国证券监督管理委员会广东监管局行政处罚事先告知书（广东证监处罚字〔2025〕2 号）所述，阳光集团与西岭能源签订《股权转让合作框架协议》后，根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第六十二条第四项的规定，刘钧成为威创股份的关联自然人。2023 年 9 月 28 日至 10 月 27 日，刘钧实际控制威创股份中信银行账户与其本人控制的深圳博海产业运营集团有限公司中信银行账户发生资金往来，在未经过威创股份内部资金审批的情况下，擅自从威创股份银行账户转出资金 1,436,900,000 元，转入资金 110,000,248 元。净转出的 1,326,899,752 元被刘钧用于偿还个人债务，构成关联方非经营性资金占用。占威创股份本年末净资产的 75.16%。

截止资产负债表日，该关联方非经营性资金占用项目在财务报告“其他应收款—深圳博海产业运营集团有限公司”列示。为追回资金占用款项，管理层针对该事项采取了向公安机关报案、股东代位诉讼、向资金占用方发函催款、向江苏阳光集团有限公司申报债权等方式进行追讨。由于该事项处于公安机关侦查中，管理层无法判断该笔款项的可回收性。

（2）关联方阳光集团非经营性资金占用

阳光集团通过控制威创股份控股股东台州市中数威股权投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人蒙萨斯（台州）投资有限公司而成为威创股份的关联法人。根据中国证券监督管理委员会广东监管局行政处罚事先告知书（广东证监处罚字〔2025〕2号）所述，2023年8月15日至9月15日，威创股份以预付采购款名义对外划转5.4亿元为阳光集团的民间借贷提供保证构成非经营性资金往来的关联交易，占威创股份2023年末净资产的28.10%。2023年10月7日至10月10日，阳光集团通过第三方银行账户向威创股份归还5.4亿元。截止2023年12月31日，上述款项已全额偿还。

2、大额资金划转

（1）公司1.6亿元被以投资款名义划转至志盈实业发展有限公司

截至2023年12月31日，公司累计1.6亿元被以投资款名义划转至志盈实业。该笔款项占公司本年末净资产的9.06%。该事项未履行相关审批程序，未见任何合同审批和资金支付审批原始单据。

（2）公司0.1亿元被以投资意向金名义划转至深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙）

2023年11月6日，公司0.1亿元被以投资意向金名义划转至深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙），该笔款项占公司本年末净资产的0.57%。该事项未见任何原始业务资料、合同审批及资金支付审批资料。2024年1月31日意向书自动终止。截至本财务报告披露之日，意向金仍未退回。

截至资产负债表日，前述资金划转事项分别在财务报告“其他应收款—志盈实业发展有限公司”“其他应收款—深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙）”列示。为追回前述款项，管理层已经采取法律途径维护公司合法权益。截至本财务报告披露之日，相应法律措施正在推进中，管理层无法判断该笔款项的可回收性。

（3）中小投资者诉讼事项

根据中国证券监督管理委员会广东监管局行政处罚事先告知书所述，公司涉嫌多项信息披露违法违规事项，信息披露违法违规导致中小投资者集体诉讼，公司作为被告之一。截至财务报告披露之日，已有一案在广州市中级人民法院开庭审理，但尚未有判决结果。公司委托深圳价值在线信息科技股份有限公司出具《威创股份证券虚假陈述责任纠纷案赔偿金额敞口预估报告书》，并根据相关报告计提预计负债7,196万元。

（4）高级管理人员薪酬事项

根据中国证券监督管理委员会广东监管局〔2024〕193号《关于对威创集团股份有限公司、陆宇、陈香采取责令改正措施的决定》所述，2023年5月和9月，威创股份分别与公司5位董监高人员签署《解除劳动关系协议书》，累计向其支付离职补偿金2381.78万元（税前金额）。上述5位离职人员作为威创股份时任董监高人员，属于公司的关联自然人，公司向上述人员支付的补偿金均超过了30万元，但公司未按规定履行审议程序，也未及时披露上述与关联方的关联交易，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第三条第一款、第二十二条第一款的规定。截至本财务报告披露之日，公司已推动相关整改措施。2024年度公司支付原总经理卢永胜离职补偿473.52万元（税前金额），该事项同样未按规定履行审议程序。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	61,630,724.35	75,030,689.82
1 至 2 年	15,511,988.21	22,967,314.70
2 至 3 年	12,590,608.53	11,521,563.08
3 至 4 年	2,505,856.29	1,570,784.23
4 至 5 年	2,899,562.92	2,185,661.35
5 年以上	38,203,508.47	38,253,253.45
小计	133,342,248.77	151,529,266.63
减：坏账准备	46,655,219.87	45,923,750.07
合计	86,687,028.90	105,605,516.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	133,342,248.77	100.00%	46,655,219.87	34.99%	86,687,028.90	151,529,266.63	100.00%	45,923,750.07	30.31%	105,605,516.56
其中：										
账龄组合	133,342,248.77	100.00%	46,655,219.87	34.99%	86,687,028.90	151,529,266.63	100.00%	45,923,750.07	30.31%	105,605,516.56
合计	133,342,248.77	100.00%	46,655,219.87	34.99%	86,687,028.90	151,529,266.63	100.00%	45,923,750.07	30.31%	105,605,516.56

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	61,630,724.35	616,307.24	1.00%
1 至 2 年	15,511,988.21	775,599.41	5.00%
2 至 3 年	12,590,608.53	3,777,182.56	30.00%
3 至 4 年	2,505,856.29	1,252,928.15	50.00%
4 至 5 年	2,899,562.92	2,029,694.04	70.00%
5 年以上	38,203,508.47	38,203,508.47	100.00%
合计	133,342,248.77	46,655,219.87	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
账龄组合	45,923,750.07	734,759.04		3,289.24		46,655,219.87
合计	45,923,750.07	734,759.04		3,289.24		46,655,219.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,289.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
单位 1	20,638,101.83	15.48%	20,638,101.83
单位 2	14,390,000.00	10.79%	14,390,000.00
单位 3	8,337,725.01	6.25%	2,000,504.78
单位 4	4,900,000.00	3.67%	49,000.00
单位 5	4,430,908.62	3.32%	44,309.09
合计	52,696,735.46	39.51%	37,121,915.70

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	1,601,454,232.61	1,604,611,195.27
合计	1,601,454,232.61	1,604,611,195.27

(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	1,591,868,099.18	1,591,868,099.18
押金及保证金	9,146,079.71	10,566,585.11
员工业务借款	1,114,513.24	1,295,684.27
股权转让款	65,200,022.91	66,945,022.91
其他	12,284.78	74,455.00
小计	1,667,340,999.82	1,670,749,846.47
减：坏账准备	65,886,767.21	66,138,651.20
合计	1,601,454,232.61	1,604,611,195.27

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,499,521,440.14	1,499,538,494.83
1 至 2 年	7,898,635.89	7,641,844.75
2 至 3 年	131,000.00	67,334,638.91
3 至 4 年	153,350,931.09	96,186,849.38
4 至 5 年	6,390,974.10	48,018.60
5 年以上	48,018.60	
小计	1,667,340,999.82	1,670,749,846.47
减：坏账准备	65,886,767.21	66,138,651.20
合计	1,601,454,232.61	1,604,611,195.27

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,562,099,774.91	93.69%	63,882,475.36	4.09%	1,498,217,299.55	1,563,844,774.91	93.60%	63,715,872.62	4.07%	1,500,128,902.29
其中：										
按组合计提坏账准备	105,241,224.91	6.31%	2,004,291.85	1.90%	103,236,933.06	106,905,071.56	6.40%	2,422,778.58	2.27%	104,482,292.98
其中：										
账龄组合	10,272,877.73	0.62%	2,004,291.85	19.51%	8,268,585.88	11,936,724.38	0.71%	2,422,778.58	20.30%	9,513,945.80
合并范围内应收款组合	94,968,347.18	5.70%			94,968,347.18	94,968,347.18	5.68%			94,968,347.18
合计	1,667,340,999.82	100.00%	65,886,767.21	3.95%	1,601,454,232.61	1,670,749,846.47	100.00%	66,138,651.20	3.96%	1,604,611,195.27

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
刘可夫/回声	66,945,022.91	63,715,872.62	65,200,022.91	63,882,475.36	97.98%	预计仅能收回部分款项
深圳博海产业运营集团有限公司	1,326,899,752.00		1,326,899,752.00			无法判断

志盈实业发展有限公司	160,000,000.00		160,000,000.00			无法判断
深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00			无法判断
合计	1,563,844,774.91	63,715,872.62	1,562,099,774.91	63,882,475.36		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	1,621,688.14	16,216.89	1.00%
1 至 2 年	6,199,635.89	309,981.79	5.00%
2 至 3 年	131,000.00	39,300.00	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	2,272,535.10	1,590,774.57	70.00%
5 年以上	48,018.60	48,018.60	100.00%
合计	10,272,877.73	2,004,291.85	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,422,778.58		63,715,872.62	66,138,651.20
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			166,602.74	166,602.74
本期转回	418,486.73			418,486.73
2024 年 6 月 30 日余额	2,004,291.85		63,882,475.36	65,886,767.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	63,715,872.62	166,602.74				63,882,475.36
账龄组合	2,422,778.58		418,486.73			2,004,291.85
合计	66,138,651.20	166,602.74	418,486.73			65,886,767.21

（5）本期实际核销的其他应收款情况

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳博海产业运营集团有限公司	往来款	1,326,899,752.00	1 年以内	79.58%	

志盈实业发展有限公司	往来款	160,000,000.00	1 年以内	9.60%	
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	往来款	85,150,908.18	3-4 年	5.11%	
刘可夫/回声	股权转让款	65,200,022.91	3-4 年	3.91%	63,882,475.36
深圳晖嘉奕星投资合伙企业（有限合伙）	往来款	10,000,000.00	1 年以内	0.60%	
合计		1,647,250,683.09		98.80%	63,882,475.36

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
对联营、合营企业投资	318,511,929.58	311,909,142.05	6,602,787.53	320,005,101.94	311,909,142.05	8,095,959.89
合计	339,511,929.58	311,909,142.05	27,602,787.53	341,005,101.94	311,909,142.05	29,095,959.89

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东威创丰值技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
广东威乐教育科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	21,000,000.00						21,000,000.00	

(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）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
无												
二、联营企业												
北京凯瑞联盟教育科技有限公司		231,310,833.99										231,310,833.99
北京可儿教育科技有限公司	5,892,129.41	67,295,352.93			-648,975.18						5,243,154.23	67,295,352.93
威创软件南京有限公司	635,813.41				-635,813.41							
内蒙古鼎奇幼教科教有限公司	1,568,017.07	13,302,955.13			-208,383.77						1,359,633.30	13,302,955.13
小计	8,095,959.89	311,909,142.05			-1,493,172.36						6,602,787.53	311,909,142.05
合计	8,095,959.89	311,909,142.05			-1,493,172.36						6,602,787.53	311,909,142.05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

(1) 北京凯瑞联盟教育科技有限公司

2018 年公司以人民币出资 19,000 万元投资北京凯瑞联盟教育科技有限公司,按实际出资计算持股比例为 25.33%。2019 年追加投资人民币 7,250 万元,持股比例提高到 35%。2020 年 4 月,标的公司原股东王林和曹青增加投资,对应增加注册资本 35.5 万元。增资后公司持股比例变更为 33.80%,采用长期股权投资权益法核算。

2021 年 7 月 24 日,中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》,对学科类培训进行严格限制,对标的公司经营产生重大不利影响。公司对标的公司进行减值测试评估,依据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的北方亚事评报字【2022】第 01-326 号资产评估报告,计提长期股权投资减值准备 231,310,833.99 元。

(2) 北京可儿教育科技有限公司

2021 年 2 月,公司与刘可夫、回声签订《协议书》,对 2019 年签订的转让北京可儿教育科技有限公司的《股权转让协议》进行了变更,公司向刘可夫、回声转让持有的标的公司 48%的股权,股权转让价款由 30,338.20 万元变更为 18,150.00 万元,转让后公司持有剩余 22%股权。

2021 年 2 月,公司向交易对方转让控制权,长期股权投资采用权益法核算。

2021 年公司对长期股权投资进行减值测试评估,依据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的北方亚事评报字【2022】第 01-324 号资产评估报告,计提长期股权投资减值准备 67,295,352.93 元。

(3) 威创软件南京有限公司

2021 年 4 月,公司与马冰签订《股权转让协议》,同意转让公司持有的威创软件南京有限公司 50%的股权,转让后公司剩余持股比例为 25%。

2021 年 4 月公司转让控制权,长期股权投资核算由成本法转为权益法。

(4) 内蒙古鼎奇幼教科教有限公司

2021 年 3 月,公司与翟乾宇等签订了《补充协议》,对 2017 年《关于购买内蒙古鼎奇幼教科教有限公司股权之收购协议》进行了变更,公司向鼎奇幼教原股东转让公司持有的内蒙古鼎奇幼教科教有限公司 30%的股权,转让后公司剩余持股比例 40%。

2021 年 6 月公司转让控制权,长期股权投资核算由成本法转为权益法。

2021 年公司对长期股权投资进行减值测试评估,依据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的北方亚事评报字【2022】第 01-325 号资产评估报告,计提长期股权投资减值准备 13,302,955.13 元。

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	71,508,673.83	38,455,274.91	131,376,047.38	71,108,062.58
其他业务	584,015.24	118,310.99	1,530,888.77	1,107,401.10
合计	72,092,689.07	38,573,585.90	132,906,936.15	72,215,463.68

合同产生的收入的情况：

单位：元

合同分类	超高分辨率数字拼接墙系统	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
高清显示拼接墙系统	71,508,673.83	38,455,274.91
其他业务	584,015.24	118,310.99
按经营地区分类		
其中：		
国内	68,402,170.09	37,561,159.78
国外	3,690,518.98	1,012,426.12
合计	72,092,689.07	38,573,585.90

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,493,172.36	925,859.35
理财收入		2,971,178.09
合计	-1,493,172.36	3,897,037.44

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,402,347.40	资产处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	821,068.90	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,814.93	其他非经常性损益项目
减：所得税影响额	351,496.13	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	2,879,735.10	--

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	-1.06%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.21%	-0.03	-0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

威创集团股份有限公司
2025 年 4 月 29 日

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

执行企业会计准则解释第 17 号规定，对公司财务状况和经营成果无影响。无会计估计变更或重大会计差错更正情形。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,402,347.40
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）	821,068.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,814.93
非经常性损益合计	3,231,231.23
减：所得税影响数	351,496.13
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,879,735.10

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