



知韜股份

NEEQ:872475

上海知韜文化创意股份有限公司

SHANG HAI ZHI TAO CULTURAL INNOVATION CO., LTD.



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人袁东、主管会计工作负责人贾秀梅及会计机构负责人（会计主管人员）贾秀梅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

公司所处行业竞争异常激烈，且前十大客户及供应商不存在关联关系，为保护公司的商业秘密，我公司需要对 2023 年半年度报告及相关公告中所涉及的客户或者供应商具体名称豁免披露。

## 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 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	73
附件 II	融资情况 .....	73

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

## 释义

释义项目		释义
知韬股份	指	上海知韬文化创意股份有限公司
点派有限	指	知韬股份的前身，整体变更设立股份有限公司之前的上海点派企业形象策划有限公司
点派	指	知韬股份或点派有限，视文意确定
纵龙投资	指	上海纵龙投资中心（有限合伙）
索卜塔	指	上海索卜塔文化传播有限公司
点派实业	指	上海点派实业有限公司
江苏点派	指	江苏点派文化展示有限公司
南通子沛	指	南通子沛展示有限公司
寅之翼	指	上海寅之翼形象策划有限公司
公司章程	指	《上海知韬文化创意股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
律师事务所	指	上海汇业律师事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
一创投行、主办券商	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海知韬文化创意股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANG HAI ZHI TAO CULTURAL INNOVATION CO., LTD.		
法定代表人	袁东	成立时间	2002年4月4日
控股股东	控股股东为袁东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为袁东、高淳逸、陈皞，一致行动人为袁东、高淳逸、陈皞
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-专业化设计服务（M7491）		
主要产品与服务项目	品牌展示设计服务、展示道具制作、品牌终端展示综合服务		
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	知韬股份	证券代码	872475
挂牌时间	2017年12月28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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	贾秀梅	联系地址	上海市宝山区高逸路172-2号B栋
电话	021-55882089	电子邮箱	jiaxm@dianpai.net.cn
传真	021-55580689		
公司办公地址	上海市宝山区高逸路172-2号B栋	邮政编码	200439
公司网址	www.dianpai.net.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	91310118737488899R		
注册地址	上海市青浦区赵巷镇沪青平公路3398号1幢1层H区148室		
注册资本（元）	20,000,000元	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

公司以品牌文化创意、设计研发创新为核心竞争力，整合行业资源，优化产业结构及所属产业链，促进公司终端展示业务的发展，由此提高公司在终端展示行业的市场份额及竞争地位。公司的商业模式决定了其设计研发、销售、采购和生产环节的各自特点。

(一) 设计研发模式公司终端展示项目设计环节根据客户的个性化需求，进行客户品牌升级塑造和提升消费者终端购物体验，紧跟零售行业业态发展变化的大趋势，将公司自身对于终端展示产业链的理解融入整体设计方案，并且依托自身在终端展示领域多年的丰富经验，结合消费趋势变化，为客户提供个性化、差异化的终端展示整体方案。

(二) 销售模式公司的主要客户是各大化妆品牌、连锁零售企业、消费电子、快速消费品等众多行业的知名品牌。公司的销售主要采用直销模式。由于公司的产品和展示方案以定制为主，产品差异化明显。公司客户服务部门根据公司经营目标制定销售计划，协调计划执行，进行客户管理，长期跟踪客户的动态。公司多年深耕终端展示行业，始终专注于为客户提供优质的终端展示服务，由此积累了广泛的客户资源。

(三) 采购模式公司采购的主要原材料包括木材、五金件、玻璃、亚克力及其他产品等。公司根据销售订单安排生产计划和物料采购计划，统一编制采购计划。

公司为了保证长期稳定获取低价优质的原材料，对采购流程进行严格控制管理，并建立了严格的供应商管理办法。公司对关键原材料保持三家左右的合作供应商，通过制定合格供应商名录，严格把控生产所需原材料的品质及供应商的售后服务能力。根据公司制定的采购管理制度，采购部根据销售订单、生产计划，查询相关采购信息，确定采购订单的价格及数量。采购订单经各相关部门确认回传后，采购员按订单交期跟进交货，确保生产所需原材料能及时供应。上述严格的采购管理程序，保证了原材料采购的及时性及高品质。

(四) 生产模式公司子公司南通子沛主要负责部分展示道具的生产加工。南通子沛根据公司设计方案，按照销售订单安排生产计划和物料采购计划，同时将生产要求下达给供应商，内外部共同保证满足客户要求。南通子沛生产环节包括道具生产加工和展示道具组装，南通子沛拥有众多经验丰富、技能娴熟的高端技术人员与设计人员，能够根据客户需求提供一体化的解决方案及终端产品制作。公司将逐步完善了供应链体系，建立了良好的产业生态，保证产品供应的及时性和高品质。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>公司于 2021 年 12 月 23 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202131004203。</p> <p>公司于 2023 年 5 月 24 日入库全国科技型中小企业，入库编号为：202331011808015590。</p> <p>公司于 2023 年 3 月 24 日获得上海市专精特新中小企业资格，序号：第二批 2813。</p>
------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 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	46,433,873.76	25,841,201.98	79.69%
毛利率%	39.77%	42.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	116,492.49	-3,914,240.75	102.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-783,047.67	-4,385,896.67	82.15%
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）	0.23%	-8.05%	-
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）	-1.55%	-9.02%	-
基本每股收益	0.01	-0.20	102.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,188,888.58	123,486,644.54	-9.15%
负债总计	69,939,752.09	72,973,638.56	-4.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,249,136.49	50,513,005.98	-16.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.53	-16.36%
资产负债率%（母公司）	55.69%	58.78%	-
资产负债率%（合并）	62.34%	59.09%	-
流动比率	0.90	1.00	-
利息保障倍数	1.35	6.62	-
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	1,192,405.94	-8,264,133.22	114.43%
应收账款周转率	1.58	0.86	-
存货周转率	1.94	0.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.15%	-19.51%	-
营业收入增长率%	79.69%	-41.27%	-
净利润增长率%	102.98%	588.59%	-

### 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	10,278,405.09	9.16%	15,556,488.35	12.60%	-33.93%
应收票据		0.00%		0.00%	0.00%
应收账款	21,182,143.89	18.88%	37,603,251.17	30.45%	-43.67%
存货	21,633,525.90	19.28%	7,180,247.16	5.81%	201.29%
短期借款	26,000,000.00	23.18%	21,256,268.34	17.21%	22.32%
应付职工薪酬	4,691,352.07	4.18%	7,556,770.10	6.12%	-37.92%
应交税费	889,744.09	0.79%	5,306,079.03	4.30%	-83.23%
租赁负债	6,333,483.76	5.65%	7,145,531.68	5.79%	-11.36%
资产总计	112,188,888.58	100.00%	123,486,644.54	100.00%	-9.15%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期期末货币资金减少的主要原因是，受季节性销售影响，公司需备货准备下半年的订单生产，备货采购支付了较大金额的款项；同时，公司支付了股东权益分配。
- 2、应收账款：应收账款减少的原因是公司受季节性影响，年末结算的业务金额较大，该部分款项在上半年收回；同时，公司上半年属于销售淡季，应收账款相应减少所致。
- 3、存货：报告期期末存货增加的主要原因是公司为下半年的订单备货做准备。
- 4、短期借款：报告期末，由于存货采购金额较大，公司临时增加短期借款。借款总额未超过董事会批准的向银行贷款的授信额度。
- 5、应付职工薪酬：2022年末金额中，包括已计提未支付的年终奖金额，该部分款项已于报告期内支付，故报告期末金额比上年末有较大金额的减少。
- 6、应交税费：受季节性确认收入影响，报告期末税金比上年末金额减少较多。

#### (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	46,433,873.76	-	25,841,201.98	-	79.69%
营业成本	27,965,999.76	60.23%	14,799,766.53	57.27%	88.96%
毛利率	39.77%	-	42.73%	-	-
销售费用	4,544,977.45	9.79%	3,505,246.68	13.56%	29.66%
管理费用	10,373,502.49	22.34%	9,090,392.37	35.18%	14.12%
研发费用	3,515,011.61	7.57%	3,087,055.36	11.95%	13.86%
财务费用	922,844.37	1.99%	545,281.75	2.11%	69.24%
信用减值损失	409,724.59	0.88%	1,089,453.48	4.22%	-62.39%

其他收益	1,012,847.40	2.18%	447,976.86	1.73%	126.09%
营业利润	245,563.85	0.53%	-3,855,590.33	-14.92%	106.37%
净利润	116,492.49	0.25%	-3,914,240.75	-15.15%	102.98%
经营活动产生的现金流量净额	1,192,405.94	-	-8,264,133.22	-	114.43%
投资活动产生的现金流量净额	-276,435.50	-	-6,375,333.71	-	95.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,146,551.65	-	-344,511.17	-	-1,684.14%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期销售收入比上年同期增加了 20,592,671.78 元，增长幅度为 79.69%。是由于上年同期受新冠疫情影响，销售同比有较大金额的减少；报告期经营逐步恢复，故有较大金额增长。
- 2、营业成本、毛利率：报告期营业成本比上年同期增加了 13,166,233.23 元，增长幅度为 88.96%，毛利率由上年同期的 42.73%下降为报告期的 39.77%。主要原因是报告期在疫情恢复后，人工成本和材料成本都有增长，导致毛利率下降了 2.96%。
- 3、销售费用：报告期销售费用同比增加了 1,039,730.77 元，同样也是由于上年同期受影响影响，销售费用中差旅、运输费较少原因所致。
- 4、管理费用：报告期管理费用同比增加了 1,283,110.12 元，主要原因是报告期员工工资调整所致。
- 5、研发费用：报告期研发费用比上年同期增加了 427,956.25 元，增长幅度为 13.86%，原因是上年同期受影响影响，部分研发项目无法开展所致。
- 6、财务费用：报告期年财务费用 922,844.37 元，比上年同期增加 377,562.62 元，增加比率 69.24%，主要因为报告期贷款金额较上年同期增加，从而导致利息费用增加。
- 7、信用减值损失：报告期信用减值损失 409,724.59 元，较上年同期信用减值损失减少了 679,728.89 元，主要因为收回计提坏账的款项导致。
- 8、其他收益:报告期其他收益 1,012,847.40 元，比上年同期增加了 564,870.54 元，增加比例 126.09%，主要原因是收到政府补助较上年同期增加。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动现金流量净额 1,192,405.94 元，比上年同期增加了 9,456,539.16 元，增长比例为 114.43%，原因为销售收款情况良好，经营现金流入比上年同期增加了 19,320,546.64 元，增长比例为 33.73%；而经营现金流出同比增加了 9,864,007.48 ，增长比例为 15.05%，经营现金流入高于流出的比例 18.68%所致。
- 10、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动净现金流量为-276,435.50 元，比上年同期增加了 6,098,898.21 元，增长幅度为 95.66%。主要是当期购买的理财产品已当期收回；上年同期购买的购买的理财产品，在上年同期的期末尚未收回，导致上年同期投资活动净现金减少了 6,098,898.21 元。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动净现金流量-6,146,551.65，比上年同期减少了 5,802,040.48 元，减少幅度为 1,684.14%。主要原因是报告期股权分配 860 万元，增加短缺贷款 4,743,731.66 元、上年同期银行贷款无较大变化、无权益分派所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南通子沛展示有限公司	子公司	生产加工货架、工艺礼品，展览展示服务，图文设计制作，销售自产产品等	5,000,000.00	27,463,321.93	4,804,728.64	22,184,400.22	-1,283,785.25
上海索卜塔文化传播有限公司	子公司	会务会展服务、展柜安装及维修、搬运服务	1,000,000.00	7,286,373.33	5,500,703.57	5,238,760.24	1,454,143.16
上海寅之翼形象策划有限公司	子公司	企业形象策划，图文设计制作，展览展示服务，专业设计服务等	1,000,000.00	1,021,786.45	647,802.55	1,610,065.91	-71,624.92

### 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

报告期内，公司通过与多所艺术类院校举办校企联合，为本行业培养更多优秀的设计人才，以促进本行业设计工作的规范化、专业化，与社会共享企业发展成果。

公司注重节能环保的社会效益。2022年10月，海门工厂筹建的光伏发电项目投产运营。截止到报告期末，光伏发电项目共计发电44.9万度，等效于节约标准煤826.43吨、二氧化碳减排量981.40吨、等效植树量1344棵。光伏发电项目不但为公司带来经济效益，节能环保社会效益也非常显著。

## 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
1 市场竞争风险	终端展示行业是由连锁零售市场的兴起而拉动的新兴行业，连锁零售业的发展促使终端规模不断扩大、终端数量不断增多，为终端展示行业提供了广阔的市场空间。一方面，随着市场对终端零售的投入不断增加，配套的终端展示服务提供商也与日俱增，行业参与者快速增加；另一方面，终端展示持续增长的市场需求也带动了潜在竞争者的积极参与，特别是中小企业的不断涌进，使得行业内的竞争环境愈发复杂，导致终端展示行业市场分散，市场集中度进一步降低，使行业整体利润水平下降。
2 国际业务受贸易政策影响的风险	中国的“一带一路”战略给企业带来了国际化的发展机遇。虽然公司现在的海外业务规模在公司总体业务规模中还占比较低，但伴随着中国越来越多的国际合作项目的产生，公司业务在海外市场也将获得进一步拓展。然而，美国白宫发布的《关于保护国内技术和知识产权免受中国歧视性贸易行为的声明》，将对从中国进口的含先进工业技术在内的500亿美元商品征收25%的关税，包括“中国制造2025”相关技术。该政策很可能对公司海外业务拓展产生不利影响。
3 下游行业需求波动风险	公司的盈利模式是利用自身的终端展示设计和创意策划为各个行业领域的客户提供专业服务，终端展示行业的发展依赖于客户的稳定需求。公司产品的下游应用领域广泛，涵盖了化妆品、日用品、珠宝、终端消费电子等领域。若客户所处行业领域因经济波动、政策调整等因素的影响而减缓发展速度，将致使客户缩减与公司业务直接相关的营销支出，对公司的业务造成不利影响。
4 应收账款回收的风险	公司的主要客户是各大连锁零售企业和消费电子、家电、快速消费品等众多行业的知名品牌，信誉较好，但

	<p>是如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。</p>
5 市场竞争风险	<p>终端展示行业是由连锁零售市场的兴起而拉动的新兴行业，连锁零售业的发展促使终端规模不断扩大、终端数量不断增多，为终端展示行业提供了广阔的市场空间。一方面，随着市场对终端零售的投入不断增加，配套的终端展示服务提供商也与日俱增，行业参与者快速增加；另一方面，终端展示持续增长的市场需求也带动了潜在竞争者的积极参与，特别是中小型企业的不不断涌进，使得行业内的竞争环境愈发复杂，导致终端展示行业市场分散，市场集中度进一步降低，使行业整体利润水平下降。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000	
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保	60,000,000	30,860,000
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

为支持公司发展，促使公司更加便捷获得银行授信，公司实际控制人、董事长袁东先生及其配偶徐蓉女士、董事高淳逸先生及其配偶施岚女士、董事陈皞先生及其配偶余晨颖女士自愿为公司无偿提供连带责任保证担保。董事长袁东先生自愿向公司提供无息借款作为公司运营资金使用。

公司向银行授信是公司实现业务发展和正常经营所需，通过金融机构授信的融资方式补充公司的运营资金，公司向董事长个人借款都符合公司的发展需要，有利于保证公司发展必要的资金，有利于增加公司的经营实力，促进公司业务发展，不存在损害公司和股东利益的情形。

**(四) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	业务独立承诺	2017年11月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年11月29日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(五) 被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	33,241,316.43	29.63%	用于银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,440,560.69	4.85%	用于银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	38,681,877.12	34.48%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述厂房作为向银行借款或融资借款的抵押物，对公司生产经营活动不产生影响。

## 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	7,999,250	40.00%	0	7,999,250	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,250	20.00%	0	4,000,250	20.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,750	60.00%	0	12,000,750	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,750	60.00%	0	12,000,750	60.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						4

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	袁东	10,825,000	0	10,825,000	54.13%	8,118,750	2,706,250	0	0
2	高淳逸	4,026,000	0	4,026,000	20.12%	3,019,500	1,006,500	0	0
3	上海纵龙投资	3,999,000	0	3,999,000	20.00%	0	3,999,000	0	0

	中心 (有限 合伙)								
4	陈晔	1,150,000	0	1,150,000	5.75%	862,500	287,500	0	0
	<b>合计</b>	<b>20,000,000</b>	<b>-</b>	<b>20,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>12,000,750</b>	<b>7,999,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

袁东、高淳逸、陈晔三人与纵龙投资存在关联关系：陈晔持有纵龙投资 75% 的合伙份额，并担任纵龙投资的执行事务合伙人；袁东持有纵龙投资 15% 的合伙份额；高淳逸持有纵龙投资 10% 的合伙份额。同时，袁东、高淳逸、陈晔三人签署《一致行动协议》，为一致行动人，共同实际控制知韬股份。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
袁东	董事长、总经理	男	1976年9月	2023年7月12日	2026年7月11日
高淳逸	董事、副总经理	男	1975年9月	2023年7月12日	2026年7月11日
陈晔	董事	男	1979年12月	2023年7月12日	2026年7月11日
何薇	董事	女	1982年12月	2023年7月12日	2026年7月11日
贾秀梅	董事会秘书、财务总监	女	1971年5月	2023年7月12日	2026年7月11日
许春林	监事会主席	男	1975年6月	2023年7月12日	2026年7月11日
邬海勇	职工代表监事	男	1975年3月	2023年7月12日	2026年7月11日
张旻珺	监事	女	1986年9月	2023年7月12日	2026年7月11日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈晔持有纵龙投资 75%的合伙份额，并担任纵龙投资的执行事务合伙人；袁东持有纵龙投资 15%的合伙份额；高淳逸持有纵龙投资 10%的合伙份额。同时，袁东、高淳逸、陈晔三人签署《一致行动协议》，为一致行动人，共同实际控制知韬股份。

除此以外，知韬股份股东、董事、监事及高级管理人员之间无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	13
生产人员	107	113
销售人员	29	38
技术人员	75	58
财务人员	9	9
行政人员	6	20

员工总计	243	251
------	-----	-----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）	10,278,405.09	15,556,488.35
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			
应收账款	附注五（二）	21,182,143.89	37,603,251.17
应收款项融资			
预付款项	附注五（三）	1,731,619.64	832,923.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（四）	1,554,807.66	3,916,232.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（五）	21,633,525.90	7,180,247.16
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	附注五（六）	709,068.08	912,758.07
<b>流动资产合计</b>		<b>57,089,570.26</b>	<b>66,001,901.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	附注五（七）	39,467,325.32	40,846,305.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（八）	7,556,825.05	8,370,128.56
无形资产	附注五（九）	5,440,560.69	5,499,061.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（十）	2,008,401.00	2,065,511.94
递延所得税资产	附注五（十一）	626,206.26	703,736.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,099,318.32</b>	<b>57,484,743.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,188,888.58</b>	<b>123,486,644.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五（十二）	26,000,000.00	21,256,268.34
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	附注五（十三）	23,559,749.99	22,298,610.19
预收款项			-
合同负债			
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	附注五（十四）	4,691,352.07	7,556,770.10
应交税费	附注五（十五）	889,744.09	5,306,079.03
其他应付款	附注五（十六）	6,017,613.16	7,771,910.30
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	附注五（十七）	2,447,809.02	1,638,468.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>63,606,268.33</b>	<b>65,828,106.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	附注五（十八）	6,333,483.76	7,145,531.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,333,483.76	7,145,531.68
<b>负债合计</b>		69,939,752.09	72,973,638.56
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注五（十九）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	附注五（二十）	5,651,052.54	5,651,052.54
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	附注五（二十一）	2,713,023.37	2,713,023.37
一般风险准备			-
未分配利润	附注五（二十二）	13,885,060.58	22,148,930.07
归属于母公司所有者权益合计		42,249,136.49	50,513,005.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		42,249,136.49	50,513,005.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		112,188,888.58	123,486,644.54

法定代表人：袁东 主管会计工作负责人：贾秀梅 会计机构负责人：贾秀梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,599,734.19	13,854,191.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三（一）	19,243,596.18	36,795,241.56

应收款项融资			
预付款项		895,809.51	608,239.78
其他应收款	附注十三（二）	36,507,343.95	42,702,100.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,927,460.25	
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			-
<b>流动资产合计</b>		<b>67,173,944.08</b>	<b>93,959,772.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三（三）	7,475,657.96	6,485,657.96
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		1,536,044.73	1,677,910.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,763,447.70	6,210,178.16
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		488,298.51	549,180.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,263,448.90</b>	<b>14,922,926.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,437,392.98</b>	<b>108,882,699.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	18,052,552.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,658,237.04	23,215,703.66
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,524,296.23	4,447,973.46

应交税费		482,592.56	3,938,152.17
其他应付款		6,007,801.96	7,726,049.90
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		942,841.76	873,521.09
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>40,615,769.55</b>	<b>58,253,953.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,297,189.63	5,742,535.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,297,189.63</b>	<b>5,742,535.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,912,959.18</b>	<b>63,996,488.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,755,977.20	5,755,977.20
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,713,023.37	2,713,023.37
一般风险准备			-
未分配利润		8,055,433.23	16,417,210.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,524,433.80</b>	<b>44,886,210.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>82,437,392.98</b>	<b>108,882,699.30</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		46,433,873.76	25,841,201.98
其中：营业收入	附注五（二十三）	46,433,873.76	25,841,201.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,566,574.30	31,240,903.84
其中：营业成本	附注五（二十三）	27,965,999.76	14,799,766.53
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	附注五（二十四）	244,238.62	213,161.15
销售费用	附注五（二十五）	4,544,977.45	3,505,246.68
管理费用	附注五（二十六）	10,373,502.49	9,090,392.37
研发费用	附注五（二十七）	3,515,011.61	3,087,055.36
财务费用	附注五（二十八）	922,844.37	545,281.75
其中：利息费用		733,949.59	582,315.42
利息收入		23,079.66	27,176.32
加：其他收益	附注五（二十九）	1,012,847.40	447,976.86
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十）	12,991.40	6,681.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（三十一）	409,724.59	1,089,453.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十二）	-57,299.00	

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		245,563.85	-3,855,590.33
加：营业外收入	附注五（三十三）	49,894.47	110,722.54
减：营业外支出	附注五（三十四）	35,027.90	1.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		260,430.42	-3,744,869.74
减：所得税费用	附注五（三十五）	143,937.93	169,371.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		116,492.49	-3,914,240.75
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）		116,492.49	-3,914,240.75
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		116,492.49	-3,914,240.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		116,492.49	-3,914,240.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		116,492.49	-3,914,240.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.20

法定代表人：袁东主管会计工作负责人：贾秀梅会计机构负责人：贾秀梅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十三（四）	44,789,891.92	24,449,613.73
减：营业成本	附注十三（四）	32,999,499.27	14,481,087.53
税金及附加		79,230.61	68,304.94
销售费用		3,861,326.02	2,978,913.53
管理费用		6,767,437.96	6,803,682.23
研发费用		3,143,658.31	2,828,114.57
财务费用		753,957.38	316,406.89
其中：利息费用		568,749.25	458,018.16
利息收入		20,287.11	20,573.37
加：其他收益		977,881.75	424,339.74
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三（五）	1,512,991.40	6,681.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		434,151.51	1,065,103.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		109,807.03	-1,530,771.72
加：营业外收入		3,000.56	45,200.46
减：营业外支出			1.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		112,807.59	-1,485,573.21
减：所得税费用		60,881.75	165,240.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		51,925.84	-1,650,813.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,925.84	-1,650,813.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		51,925.84	-1,650,813.85
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,621,359.72	55,304,555.63
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		1,105,879.92	1,332,328.88

收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三十六）	3,870,685.01	640,493.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,597,924.65</b>	<b>57,277,378.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,889,196.61	37,507,751.85
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		22,093,632.48	18,849,043.67
支付的各项税费		6,853,729.81	5,018,784.68
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十六）	7,568,959.81	4,165,931.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,405,518.71</b>	<b>65,541,511.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,192,405.94</b>	<b>-8,264,133.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,991.40	6,681.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,192.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,014,183.40</b>	<b>2,006,681.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,618.90	382,014.90
投资支付的现金		15,000,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,290,618.90</b>	<b>8,382,014.90</b>

投资活动产生的现金流量净额		-276,435.50	-6,375,333.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		50,140,000.00	63,190,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,140,000.00</b>	<b>63,190,000.00</b>
偿还债务支付的现金		46,901,465.36	63,026,421.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,385,086.29	508,089.53
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,286,551.65</b>	<b>63,534,511.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,146,551.65</b>	<b>-344,511.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-47,502.05</b>	<b>125,722.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,278,083.26</b>	<b>-14,858,255.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,556,488.35	20,315,499.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,278,405.09</b>	<b>5,457,243.86</b>

法定代表人：袁东主管会计工作负责人：贾秀梅会计机构负责人：贾秀梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,154,778.74	52,321,193.82
收到的税费返还		1,061,986.01	313,116.51
收到其他与经营活动有关的现金		10,452,230.56	569,296.81

<b>经营活动现金流入小计</b>		79,668,995.31	53,203,607.14
购买商品、接受劳务支付的现金		57,358,932.01	40,620,127.53
支付给职工以及为职工支付的现金		10,577,104.52	11,431,279.93
支付的各项税费		4,944,177.88	2,920,214.93
支付其他与经营活动有关的现金		6,192,080.41	1,684,618.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		79,072,294.82	56,656,241.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		596,700.49	-3,452,634.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	9,800,000.00
取得投资收益收到的现金		12,991.40	6,681.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			1,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,012,991.40	11,306,681.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		15,990,000.00	12,980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	3,990,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,490,000.00	16,970,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,477,008.60	-5,663,318.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	23,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,000,000.00	23,990,000.00
偿还债务支付的现金		26,061,465.36	14,822,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,265,181.75	306,562.50
支付其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00

筹资活动现金流出小计		35,326,647.11	19,128,562.50
筹资活动产生的现金流量净额		-6,326,647.11	4,861,437.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,502.05	125,722.71
五、现金及现金等价物净增加额		-9,254,457.27	-4,128,792.77
加：期初现金及现金等价物余额		13,854,191.46	8,668,154.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,599,734.19	4,539,361.43

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明一
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明二
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

说明一：经营季节性特征为：公司业务受国内节假日的影响，上半年销售收入明显低于下半年。

说明二：报告期向所有者分配利润的情况：公司于 2023 年 4 月 28 日召开第二届董事会第八次会议、2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会，均审议通过《关于公司 2022 年度利润分配的议案》：以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 4.3 元。公司已于 2023 年 6 月 30 日前完成上述利润分配事项。

#### (二) 财务报表项目附注

### 上海知韬文化创意股份有限公司

### 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

上海知韬文化创意股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2017 年 7 月 8 日由上海点派企业形象策划有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2017]6800 号核准，本公司股票于 2017 年 11 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：知韬股份，证券代码：872475。公司统一社会信用代码为 91310118737488899R；注册地址：上海市青浦区赵巷镇沪青平公路 3398 号 1 幢 1 层 H 区 148 室；注册资本：人民币 2,000.00 万元；法定代表人：袁东。

本公司经营范围：创意服务，企业形象策划，图文设计制作，展览展示服务，会务服务，建筑装潢工程设计及施工，销售工艺礼品（象牙及其制品除外）、木制品、金属制品、商场道具、有机玻璃制品、五金交电、服装鞋帽，计算机软硬件及辅助设备（音像制品、电子出版物除外），通信器材（除卫星电视广播地面接收设施）、电子产品，从事计算机信息科技、电子科技、通讯科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，软件开发，广告制作，自有设备租赁（除金融租赁），从事货物及技术的进出口业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司主要业务为：为国内外知名企业提供终端展示的整体解决方案，包括品牌展示设计服务、展示道具制作和品牌终端展示综合服务。

本公司无母公司，实际控制人为袁东、高淳逸、陈晔。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2023 年 6 月 30 日

的财务状况、2023年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

## （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5、处置子公司的会计处理

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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用月初汇率（通常指中国人民银行公布的该日外汇牌价的中间价，下同）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### （2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

##### ①不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：合并范围内关联方款项

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：账龄

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用原材料和周转材料时采用加权平均法计价，发出库存商品时采用个别计价法。

3、存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十二）合同资产和合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2、合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十三）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、办公设备、机械设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3-10	5	9.50-31.67
机械设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

#### （十六）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十七）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

### （十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由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。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （二十）职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

##### 4、其他长期职工福利

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十一）收入

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

济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护、安装服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，按照维护、安装服务完成时点确认收入。

### 3、销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## （二十二）政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产

产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### （二十四）租赁

#### 1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指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，使用权资产按照成本

进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

## 2、出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融

融资租赁的初始入账价值中。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

本报告期未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售收入按 13%、建筑业收入按 9% 的税率计算销项税，设计服务收入按 6%、房屋租赁收入按 9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、1% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20% 及 15% 计缴/详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
上海知韬文化创意股份有限公司（简称“上海知韬”）	15%
上海索卜塔文化传播有限公司（简称“索卜塔”）	20%
上海点派实业有限公司（简称“上海点派”）	20%
南通子沛展示有限公司（简称“南通子沛”）	20%
上海寅之翼形象策划有限公司（简称“上海寅之翼”）	20%
江苏点派文化展示有限公司（简称“江苏点派”）	20%

(二) 重要税收优惠及批文

公司本期企业所得税适用税率为 25%，实际优惠税率为 15%。公司于 2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为 GR201831002934，于 2021 年 12 月 23 日更新了高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为 GR202131004203，根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定，减按 15% 的税率征收企业所得税，最终以税务机关认定为准。公司预计未来仍可通过高新技术企业复核，故暂时性差异未来转回适用税率采用 15%。

根据国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《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），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。

上海索卜塔、上海点派、南通子沛、上海寅之翼、江苏点派适用以上税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	248,063.85	117,897.47
银行存款	10,030,341.24	15,438,590.88
合计	10,278,405.09	15,556,488.35

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	277,138.03	0.89	277,138.03	100
按组合计提坏账准备的应收账款	22,859,504.23	99.11	1,677,360.34	5.45
其中：组合 1：账龄	22,859,504.23	99.11	1,677,360.34	5.45
合计	23,136,642.26	100	1,954,498.37	6.29

（续）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	277,138.03	0.69	277,138.03	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	39,797,634.38	99.31	2,194,383.21	5.51
其中：组合 1：账龄	39,797,634.38	99.31	2,194,383.21	5.51
合计	40,074,772.41	100.00	2,471,521.24	6.17

#### （1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳彼爱钻石有限公司	277,138.03	277,138.03	4-5 年	100	债务人破产清算
合计	277,138.03	277,138.03			

#### （2）按组合计提坏账准备的应收账款

##### 组合 1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	22,682,822.23	5	1,500,678.34	37,128,382.64	5	1,856,419.12
1至2年		10		2,490,739.14	10	249,073.91
2至3年		20			20	
3至4年		30		1830.6	30	549.18
4至5年		50		176,682.00	50	88,341.00
5年以上	176,682.00	100	176,682.00		100	
合计	22,859,504.23		1,677,360.34	39,797,634.38		2,194,383.21

## 2、坏账准备情况

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	本期处置子公司转出坏账准备金额	
应收账款坏账准备	2,471,521.24	-517,022.87				1,954,498.37
合计	2,471,521.24	-517,022.87				1,954,498.37

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,731,619.64	100.00	829,737.45	99.62
1至2年			3,186.20	0.38
合计	1,731,619.64	100.00	832,923.65	100

## (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,524,277.20	4,778,403.91
减：坏账准备	969,469.54	862,171.26
合计	1,554,807.66	3,916,232.65

### 其他应收款项

#### 1、按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		2,290,000.00
押金及保证金	1,872,156.82	1,743,270.90

备用金	256,734.38	394,448.41
借款	350,000.00	350,000.00
代扣代缴款项	45,386.00	684.60
减：坏账准备	969,469.54	862,171.26
合计	1,554,807.66	3,916,232.65

## 2、按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	873,503.44	34.60	3,189,330.15	66.74
1 至 2 年	12,000.00	0.48	18,500.00	0.39
2 至 3 年	84,000.00	3.33	207,773.76	4.35
3 至 4 年	204,773.76	8.11	1,005,000.00	21.03
4 至 5 年	1,000,000.00	39.62	-	0.00
5 年以上	350,000.00	13.87	357,800.00	7.49
合计	2,524,277.20	100.00	4,778,403.91	100.00

## 3、坏账准备计提情况

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）	
期初余额	862,171.26			862,171.26
期初余额在本期重新评估后				0.00
本期计提	107,298.28			107,298.28
期末余额	969,469.54			969,469.54

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	投标保证金	1,000,000.00	4-5 年	39.62	500,000.00
单位 2	借款	350,000.00	5 年以上	13.87	350,000.00
单位 3	押金	204,773.76	3-4 年	8.11	61,432.13
单位 4	押金	84,000.00	2-3 年	3.33	16,800.00
单位 5	备用金	54,499.00	1 年以内	2.16	2,730.43
合计		1,693,272.76		67.08	930,962.56

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	429,176.70		429,176.70	535,107.15		535,107.15
在产品	14,079,049.19		14,079,049.19	6,535,684.24		6,535,684.24
产成品	7,125,300.01		7,125,300.01	109,455.77		109,455.77
合计	21,633,525.90	0.00	21,633,525.90	7,180,247.16	0.00	7,180,247.16

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	709,068.08	907,470.72
预缴税金		5,287.35
合计	709,068.08	912,758.07

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	39,467,325.32	40,846,305.56
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	39,467,325.32	40,846,305.56

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	37,551,969.55	46,450.00	7,373,068.40	2,703,168.15	479,113.99	48,153,770.09
2.本期增加金额	-	-	268,861.78	4,618.90	-	273,480.68
(1) 购置			171,681.41	4,618.90		176,300.31
3.本期减少金额	-	-	8,119.66	-	-	8,119.66
(1) 处置或报废			8,119.66			8,119.66
(2) 其他转出						0.00
4.期末余额	37,551,969.55	46,450.00	7,633,810.52	2,707,787.05	479,113.99	48,419,131.11

二、累计折旧						
1.期初余额	3,418,793.86	44,127.50	2,637,932.60	979,472.20	227,138.37	7,307,464.53
2.本期增加金额	891,859.26	-	592,825.82	110,766.00	51,589.95	1,647,041.03
(1) 计提	891,859.26		592,825.82	110,766.00	51,589.95	1,647,041.03
3.本期减少金额	-	-	2,699.77	-	-	2,699.77
(1) 处置或报废			2,699.77			2,699.77
(2) 其他转出						0.00
4.期末余额	4,310,653.12	44,127.50	3,228,058.65	1,090,238.20	278,728.32	8,951,805.79
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	33,241,316.43	2,322.50	4,405,751.87	1,617,548.85	200,385.67	39,467,325.32
2.期初账面价值	34,133,175.69	2,322.50	4,735,135.80	1,723,695.95	251,975.62	40,846,305.56

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,549,751.20	11,549,751.20
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁	58,062.32	58,062.32
3.本期减少金额	780,116.68	
4.期末余额	10,827,696.84	10,827,696.84
二、累计折旧		
1.期初余额	3,179,622.64	3,179,622.64
2.本期增加金额		
(1) 计提	91,249.15	91,249.15
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,270,871.79	3,270,871.79
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,556,825.05	7,556,825.05
2.期初账面价值	8,370,128.56	8,370,128.56

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,850,065.30	5,850,065.30
2.本期增加金额		

3.本期减少金额		
4.期末余额	5,850,065.30	5,850,065.30
二、累计摊销		
1.期初余额	351,003.95	351,003.95
2.本期增加金额		
(1) 计提	58,500.66	58,500.66
3.本期减少金额		
4.期末余额	409,504.61	409,504.61
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,440,560.69	5,440,560.69
2.期初账面价值	5,499,061.35	5,499,061.35

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房周边设施	2,065,511.94		57,110.94		2,008,401.00
合计	2,065,511.94		57,110.94		2,008,401.00

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	580,777.04	3,625,237.52	507,890.79	3,333,692.50
可抵扣亏损			93,524.18	374,096.71
租赁	45,429.22	181,716.88	89,406.81	519,978.59
小计			12,914.30	86,095.33
递延所得税负债：	626,206.26	3,806,954.40	703,736.08	4,313,863.13
内部交易未实现利润				
小计				

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		1,283,528.75
合计		1,283,528.75

## (十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	11,200,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应计利息		56,268.34
合计	26,000,000.00	21,256,268.34

## (十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	22,238,831.09	20,018,005.28
1年以上	1,320,918.90	2,280,604.91
合计	23,559,749.99	22,298,610.19

## (十四) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,440,626.70	17,186,768.91	20,230,495.54	3,396,900.07
离职后福利-设定提存计划	1,116,143.40	1,345,858.80	1,167,550.20	1,294,452.00
辞退福利		96,012.00	96,012.00	
合计	7,556,770.10	18,628,639.71	21,494,057.74	4,691,352.07

### 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,489,085.30	16,022,253.05	18,900,778.22	2,610,560.13
职工福利费		8,441.00	8,441.00	-
社会保险费	746,188.40	842,807.86	804,936.32	784,059.94
其中：医疗保险费	725,991.20	815,087.86	779,755.06	761,324.00
工伤保险费	20,197.20	27,720.00	25,181.26	22,735.94
生育保险费				-
住房公积金	205,353.00	313,267.00	516,340.00	2,280.00
工会经费和职工教育经费				-
合计	6,440,626.70	17,186,768.91	20,230,495.54	3,396,900.07

### 3、设定提存计划情况

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

基本养老保险	1,082,320.80	1,305,075.20	1,130,798.80	1,256,597.20
失业保险费	33,822.60	40,783.60	36,751.40	37,854.80
合计	1,116,143.40	1,345,858.80	1,167,550.20	1,294,452.00

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	618,764.31	4,120,060.94
企业所得税	-5,813.48	54,632.01
城市维护建设税	61,587.77	26,431.93
个人所得税	44,036.70	87,624.32
教育费附加	10,491.50	15,859.15
地方教育费附加	23,271.39	10,772.09
房产税	13,962.83	44,094.38
印花税	9,308.55	21,074.40
土地使用税	310.80	10,491.50
合计	889,744.09	5,306,079.03

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	6,017,613.16	7,771,910.30
合计	6,017,613.16	7,771,910.30

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	6,007,801.96	7,569,267.32
代扣代缴款项		187,955.20
押金及保证金	9,811.20	9,811.20
往来款		4,876.58
合计	6,017,613.16	7,771,910.30

(十七) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,447,809.02	1,638,468.92
合计	2,447,809.02	1,638,468.92

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,936,586.83	10,089,533.11
减：未确认融资费用	1,155,294.05	1,305,532.51
减：一年内到期的租赁负债	2,447,809.02	1,638,468.92
合计	6,333,483.76	7,145,531.68

(十九) 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	5,651,052.54			5,651,052.54
合计	5,651,052.54			5,651,052.54

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,713,023.37			2,713,023.37
合计	2,713,023.37			2,713,023.37

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	22,148,930.07	23,022,177.89
调整后期初未分配利润	22,368,568.09	23,022,177.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,492.49	7,947,021.68
减：提取法定盈余公积		820,269.50
应付现金股利或利润	8,600,000.00	8,000,000.00
期末未分配利润	13,885,060.58	22,148,930.07

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,433,873.76	27,965,999.76	25,841,201.98	14,799,766.53
合计	46,433,873.76	27,965,999.76	25,841,201.98	14,799,766.53

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,536.48	51,514.58
教育费附加	30,321.85	30,908.75
地方教育费附加	20,214.57	20,605.82
印花税	34,051.64	1,075.60
其他	109,114.08	109,056.40
合计	244,238.62	213,161.15

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	-	461,396.36
职工薪酬	3,111,098.16	2,532,559.70
办公费	160,861.85	56,224.61
售后服务费	690.00	365.00
折旧费	37,921.44	37,921.41
邮电通讯费	270.92	1,741.40
差旅费	648,773.66	321,474.34
交通费	146,227.04	69,133.16
其他费用	44,455.19	24,430.70
业务招待费	394,679.19	
合计	4,544,977.45	3,505,246.68

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,306,014.15	6,004,104.99
租赁费	609,974.99	639,131.70
办公费	721,314.13	602,902.11
咨询服务费	-	
中介机构费	977,424.41	356,844.49
业务招待费	236,660.54	367,886.19
物业管理费	318,975.04	275,172.59
车辆费	91,760.47	61,281.44
水电费	326,703.81	232,331.25
差旅费	589,886.17	107,110.95
邮电通讯费	44,036.88	57,128.25
交通费	205,043.04	125,623.90
折旧费	175,629.76	227,924.52
装修费	489,677.62	

财产保险费	6,807.59	
其他费用	113,076.85	32,949.99
快递费	160,517.04	
合计	10,373,502.49	9,090,392.37

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,571,345.82	2,581,890.22
直接材料	692,104.26	214,464.07
设计费		71,537.63
其他费用	251,561.53	219,163.44
合计	3,515,011.61	3,087,055.36

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	733,949.59	582,315.42
减：利息收入	23,079.66	27,176.32
汇兑损失	47,502.05	-18,460.41
减：汇兑收益		
手续费支出	164,472.39	8,603.06
筹资担保费（其他）		
合计	922,844.37	545,281.75

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政专项扶持	987,700.00	418,500.00	与收益相关
稳岗补贴		17,746.00	与收益相关
其他	5,036.10	5,705.02	与收益相关
代缴个税手续费	20,111.30	6,025.84	与收益相关
合计	1,012,847.40	447,976.86	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 987,700.00 元。

(三十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财收益	12,991.40	6,681.19
合计	12,991.40	6,681.19

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账转回	-409,724.59	-1,089,453.48
合计	-409,724.59	-1,089,453.48

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-57,299.00	0.00
合计	-57,299.00	0.00

(三十三) 营业外收入

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
无需支付的款项		0.46	-
与日常活动无关的政府补助	49,600.00	110,722.08	49,600.00
其他	294.47		294.47
合计	49,894.47	110,722.54	49,894.47

(三十四) 营业外支出

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
其他	0.01		0.01
无法收回款项		1.95	
罚款支出	35,027.89		35,027.89
合计	35,027.90	1.95	35,027.90

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	76,533.86	5,516.24
递延所得税费用	67,404.07	163,854.77
合计	143,937.93	169,371.01

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,870,685.01	640,493.50
其中：收到的往来款	2,290,000.00	
收到的政府补助	980,387.35	403,939.44

利息收入	38,360.69	27,212.86
收回的押金及保证金	444,829.37	164,140.74
营业外收入收到的现金	117,107.60	45,200.46
支付其他与经营活动有关的现金	7,568,959.81	4,165,931.03
其中：支付的期间费用	5,963,231.54	3,951,176.03
支付押金及保证金	1,605,728.27	214,755.00

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	116,492.49	-3,914,240.75
加：少数股东本期收益		
加：信用减值损失	409,724.59	-1,089,453.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,319,222.61	2,608,652.98
无形资产摊销	58,500.66	
长期待摊费用摊销	-57,110.94	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	922,844.37	250,042.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,500,000.00	-6,681.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	77,266.61	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,913,283.46	-6,498,626.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,929,101.89	25,117,796.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,170,352.88	-24,731,623.44
经营活动产生的现金流量净额	1,192,405.94	-8,264,133.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,278,405.09	5,457,243.86
减：现金的期初余额	15,556,488.35	20,315,499.25
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	-5,278,083.26	-14,858,255.39

#### 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	10,278,405.09	15,556,488.35
其中：库存现金	248,063.85	117,897.47
可随时用于支付的银行存款	10,030,341.24	15,438,590.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,278,405.09	15,556,488.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	33,241,316.43	借款抵押
无形资产	5,440,560.69	借款抵押
合计	38,681,877.12	

(三十九) 外币货币性项目

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			
应收账款	70,677.79	7.0965	501,564.93
其中：美元	70,677.79	7.0965	501,564.93

## 六、合并范围的变更

(一) 报告期内无发生非同一控制下的企业合并

(二) 报告期内无发生同一控制下的企业合并

(三) 报告期内未发生其他原因的合并范围变动

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海寅之翼形象策划有限公司	上海市宝山区新二路999弄148号1-2层	上海	建筑设计服务	100.00		出资设立
上海索卜塔文化传播有限公司(简称“索卜塔”)	上海市青浦区赵巷镇沪青平公路3398号1幢2层D区203室	上海	商务服务业	100.00		出资设立

上海点派实业有限公司（简称“上海点派”）	上海市宝山区新二路999弄148号2层1936室	上海	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		出资设立
南通子沛展示有限公司（简称“南通子沛”）	南通市海门区包场镇海昌路108号	南通	商务服务业	100.00		出资设立
江苏点派文化展示有限公司（简称“江苏点派”）	南通市海门区包场镇海昌路108号	南通	批发业		100.00	出资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

### （一）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、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外（下表已折合为人民币），本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币资产和负债余额较小，产生的外汇风险对本公司的经营业绩产生影响也较小。

项目	2023年6月30日
应收账款	501,564.93

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2023年6月30日	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
资产	对人民币升值 1%	-4,263.30	-4,263.30
	对人民币贬值 1%	4,263.30	4,263.30

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2023年6月30日	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	增加 1%	-87,286.81	-87,286.81
	减少 1%	87,286.81	87,286.81

## 2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于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以及本公司承担的财务担保，具体为本公司合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司严格控制信用额度和信用审批，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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

本公司无母公司，由袁东、高淳逸、及陈皞共同控制。其中：袁东直接持股比例为 54.13%，间接持股比例为 3%；高淳逸直接持股比例为 20.13%，间接持股比例为 2%；陈皞直接持股比例为 5.75%，间接持股比例为 15%。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的合营和联营企业情况

无。

### （四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海纵龙投资中心（有限合伙）	持股 20.00%，员工持股平台
袁东	董事长，总经理、法定代表人
高淳逸	董事、副总经理
陈皞	董事
何薇	董事
贾秀梅	董事会秘书、财务总监
许春林	监事会主席
邬海勇	职工代表监事
张旻珺	监事

### （五）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、袁东、徐蓉、江苏点派文化展示有限公司	上海知韬文化创意股份有限公司	24,990,000.00	2023年3月25日	2024年3月25日	否

### （六）关联方应收应付款项

应收、应付关联方款项，期末无余额。

## 十、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司无其他需要披露的重要的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司集团未设立经营分部，合并范围内公司由集团统一管理。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	277,138.03	1.31	277,138.03	100
按组合计提坏账准备的应收账款	20,842,127.27	98.69	1,598,531.09	7.67
其中：组合 1：账龄分析组合	20,842,127.27	98.69	1,598,531.09	7.67
合计	21,119,265.30	100.00	1,875,669.12	8.88

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	277,138.03	0.71	277,138.03	100
按组合计提坏账准备的应收账款	38,942,748.39	99.29	2,147,506.83	5.51
其中：组合 1：账龄分析组合	38,929,414.39	99.26	2,147,506.83	5.52
组合 2：合并范围内关联方款项	13,334.00	0.03		

合计	39,219,886.42	100	2,424,644.86	6.18
----	---------------	-----	--------------	------

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
深圳彼爱钻石有限公司	277,138.03	277,138.03	3-4 年	100.00	债务人破产清算
合计	277,138.03	277,138.03			

(2) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	20,665,445.27	5	1,421,849.09	36,322,148.25	5	1,816,107.42
1 至 2 年	0.00	10	0.00	2,430,584.14	10	243,058.41
2 至 3 年		20			20	
3 至 4 年		30			30	
4 至 5 年		50		176,682.00	50	88,341.00
5 年及以上	176,682.00	100	176,682.00		100	
合计	20,842,127.27		1,598,531.09	38,929,414.39		2,147,506.83

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	37,452,846.72	43,532,778.62
减：坏账准备	945,502.77	830,678.54
合计	36,507,343.95	42,702,100.08

其他应收款项

1、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	35,221,465.90	39,192,529.11
往来款		2,290,000.00
押金及保证金	1,729,851.82	1,491,970.90
备用金	117,999.00	207,594.01
借款	350,000.00	350,000.00
代扣代缴款项	33530	684.60
减：坏账准备	945,502.77	830,678.54

合计	36,507,343.95	42,702,100.08
----	---------------	---------------

## 2、其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,607,316.82	12.31	7,568,470.76	17.72
1 至 2 年	31,257,226.14	85.53	26,545,000.00	62.16
2 至 3 年		0	8,069,307.86	18.9
3 至 4 年	204,773.76	0.55	1,000,000.00	2.34
4 至 5 年	1,000,000	2.67		
5 年以上	350,000	0.94	350,000.00	0.82
减：坏账准备	945,502.77		830,678.54	
合计	36,507,343.95		42,702,100.08	

## 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	830,678.54			830,678.54
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	114,824.23			114,824.23
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	945,502.77			945,502.77

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	往来款	33,721,465.90	1 年以内	92.37%	-
单位 2	往来款	1,500,000.00	1 年以内	4.11%	
单位 3	投标保证金	1,000,000.00	4-5 年	2.74%	500,000.00

单位 4	往来款	350,000.00	5 年以上	0.96%	350,000.00
单位 5	押金	211,840.90	3-4 年	0.58%	62,138.84

### (三) 长期股权投资

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	8,000,000.00	524,342.04	7,475,657.96	7,010,000.00	524,342.04	6,485,657.96
合计	8,000,000.00	524,342.04	7,475,657.96	7,010,000.00	524,342.04	6,485,657.96

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
索卜塔	1,000,000.00			1,000,000.00		524,342.04
上海点派	1,000,000.00			1,000,000.00		
南通子沛	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海寅之翼	10,000.00	990,000.00		1,000,000.00		
合计	7,010,000.00	990,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	524,342.04

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,789,891.92	32,999,499.27	24,449,613.73	14,481,087.53
合计	44,789,891.92	32,999,499.27	24,449,613.73	14,481,087.53

#### 2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品类别
在某一时点确认	44,789,891.92
合计	44,789,891.92

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司分红	1,500,000.00	
理财收益	12,991.40	6,681.19
合计	1,512,991.40	6,681.19

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	987,700.00	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	12,991.40	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,013.97	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
合计	1,040,705.37	
6. 所得税影响额	141,165.21	
7. 少数股东影响额		
合计	899,540.16	

### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.23%	-8.05%	0.01	-0.2
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.55%	-9.02%	-0.04	-0.22

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	987,700.00
3. 委托他人投资或管理资产的损益	12,991.40
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,013.97
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,040,705.37</b>
减：所得税影响数	141,165.21
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>899,540.16</b>

### 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