



方图智能

NEEQ: 837932

方图智能（深圳）科技集团股份有限公司

FionTu Intelligent Technology (China) Corp.

ONE-STOP 一站式网络音频系统 解决方案
FionTu FT-Designer

FT-Designer 是一个完整的数字化网络音频处理平台，覆盖从音源输入到音箱输出整个音频链路的产品线，加载方图自研MBP系列产品，可以对所有音频信号进行路由分配、信号处理，对设备进行控制和监测，保障音频高质量信号品质及其稳定性。平台应用于：高端会议室、多功能报告厅、多厅会议、会议会展中心、高校、酒店等场所。

FT-Designer

自主创新 核心算法 知识产权 安全保障

FT-Designer
☆☆☆☆☆

- 自主研发技术
- 一站式网络音频解决方案
- 快速部署设计
- 可视UI界面
- 多设备多终端接入
- 手动设备控制
- 中央控制管理
- 多用户权限管理

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

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、公司负责人吴东亮、主管会计工作负责人刘婵及会计机构负责人（会计主管人员）刘婵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

公司未披露前五大供应商及前五大客户名称，主要原因系公司与前五大供应商及前五大客户签署了保密协议或在合同约定了保密条款，公司按约定不得泄露相关信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	147

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
方图智能、股份公司、公司、本公司	指	方图智能（深圳）科技集团股份有限公司
有限公司、达威思有限	指	深圳市达威思智能科技股份有限公司
中电新里程	指	深圳中电新里程控股有限公司
北京商融	指	商融（北京）智能自动化科技有限公司
方图若凡	指	方图若凡（深圳）互联网有限公司
方图不凡	指	方图不凡（深圳）音视频科技研发有限公司
方图超凡	指	方图超凡（深圳）信息技术有限公司
方图海南	指	方图（海南）软件开发有限公司
麒麟方图	指	麒麟方图（深圳）科技有限公司
包头方图	指	方图智能（包头）新技术研发有限公司
方小图	指	方小图（海南）管理服务中心（有限合伙）
非凡投资	指	非凡投资（深圳）管理中心（有限合伙）
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年度
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	方图智能（深圳）科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	FionTu Intelligent Technology (China) Corp.		
	FionTu		
法定代表人	吴东亮	成立时间	2011年9月22日
控股股东	控股股东为深圳中电新里程控股有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴东亮，一致行动人为非凡投资（深圳）管理中心（有限合伙）、方小图（海南）管理中心（有限合伙）、王凤艳
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	<p>主要产品：G30系列会议系统、G20系列会议系统、无线会议系统、无纸化会议系统、MBP系列数字网络音频生态产品。</p> <p>服务项目：智能化音视频产品的技术咨询、系统设计、售后运维、大型会议的现场维护保障服务。</p>		
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	方图智能	证券代码	837932
挂牌时间	2016年7月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	62,938,160
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李丽梅	联系地址	深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦1栋1座19层1901号
电话	0755-86672662	电子邮箱	lilimei@fiontu.com
传真	0755-86672363		
公司办公地址	深圳市宝安区福永街道福围中路1号方图大厦二楼	邮政编码	518103
公司网址	www.fiontu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300582741377A		
注册地址	广东省深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦1栋1座19层1901号		

注册资本（元）	62,938,160	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

注：2023年4月28日公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于<2022年度利润分配方案>的议案》，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股，本次权益分派共预计派送红股9,656,360股，公司2023年5月15日完成权益分派，权益分派后公司普通股股数由53,281,800股变更为62,938,160股。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

方图智能以“打造顶层智能综合会议平台”为使命，立足于智能音视频产品和技术服务领域，依托专业的研发团队、强大的供应商整合能力、完备全面的业务流程和自有产品品牌优势，致力于为政府机关、金融、交通、教育、医疗、新能源等高端市场客户提供音视频产品和多媒体系统技术服务。

公司拥有自有品牌FionTu 智能化音视频产品，配备专业的产品设计及研发团队，坚持自主创新和产品差异化的发展战略，在RD阶段就吸收用户参与到新产品开发的过程中，开发设计更加具有针对性，新产品商业化与产业化的过程更加平稳，同时压缩了市场推广周期，使得产品精准定位，从而获得较好收益。公司以服务智能化音视频项目为主要工作方向，通过设计-设备配套模式(DesignAndProcurement)支持总包工程单位，以工程应用问题为导向而研发，以解决工程应用痛点为服务核心，提供咨询、设计、资源配套、编程调试、检测、售后服务一体化服务模式。以自有资源配置系统优质资源，有效压缩利益链成本，在提高经营效益的同时，更为用户提供满意的价值服务。充分发挥市场一线的信息收集功能，增强对市场反应的敏感度，打造更符合市场需求的产品，获取市场盈利。

截止目前，公司商业模式未发生较大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内主要财务指标及业务经营情况如下：

2023年全年实现营业收入111,846,217.31元，同比上涨3.84%；实现归属于母公司所有者的净利润7,596,034.87元，同比增长5.53%。截至报告期末，公司总资产131,637,517.12元，净资产75,511,048.90元。

方图智能以“打造顶层智能综合会议平台”为使命，立足于智能音视频产品和技术服务领域，依托专业的研发团队、强大的供应商整合能力、完备全面的业务流程和自有产品品牌优势，致力于为政府机关、金融、交通、教育、医疗、新能源等高端市场客户提供音视频产品和多媒体系统技术服务。

公司将进一步深化产业链一体化发展战略，上游整合资源，中游提高协同效应，下游抓品牌建设及渠道拓展。一是公司坚持以“创新与科技”为核心，继续深入研发智能化产品；二是积极拓展工程项目领域，服务终端用户；三是推进全国渠道营销模式，促进新渠道发力；四是加大品牌推广力度，推动业务结构调整，打造智能会议系统整体解决方案的引领者形象；五是借助资本市场平台在行业内进行有效投融资，最终促进公司在整个产业链上进行全面延伸，提高经营业绩和整体竞争力。

(二) 行业情况

一、公司产品类型

公司主要产品为 G30 系列会议系统、G20 系列会议系统、无线会议系统、无纸化会议系统、MBP 系列数字网络音频生态产品等音视频系列产品，主要服务项目为智能化音视频产品的技术咨询、系统设计、售后运维、大型会议的现场维护保障服务等业务。

二、行业发展的有利政策

根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为其他电子设备制造（代码为 C3990），受工信部监督和管理。工信部的主要职责在于制定行业规划和标准，实施相关的产业政策；推进信息化与工业化融合，促使重大技术发展与创新；统筹推进产业结构战略性调整与优化升级，大力提升信息化建设水平；协调维护国家信息安全等。

三、行业发展情况

国内经济由高速增长向高质量增长转型，信息技术的不断更新促使国内的智能会议系统不断升级，公司所处的智能音视频行业处于成长期，智能化音视频产品和多媒体系统涵盖现场会议系统、远程视频会议系统、综合管理与控制、视频监控与指挥调度等多种软硬件应用模块的综合系统平台。随着音视频高清技术、数据传输技术、音视频产品和多媒体系统的应用形式发展，智能化音视频产品和多媒体系统已经从早期主要面向政府机关行政会议的简单应用，逐步发展成涵盖政府、金融、教育、交通、新能源、医疗等领域的多种应用形式。音视频产品和多媒体系统的应用功能也从实现会议、培训、交流等基础功能，发展到根据各领域特殊应用需求，与监控、管理、调度等系统进行融合，实现生产监控、应急联动、远程教学、智慧家居、媒体建筑等多领域的多种应用功能。现在，以高清视频会议系统的普及为基础，在信息化趋势的推动下，音视频产品和多媒体系统在智慧城市、智慧家居和媒体建筑等领域的融合加强，各领域用户纷纷投资具有个性化应用特色的音视频产品和多媒体系统或对已有视频会议系统应用进行升级、改造，技术的发展是音视频产品和多媒体系统与行业融合的基础和关键。随着网络技术与音视频技术的提升，强调高清晰、高可控性的新一代音视频产品和多媒体系统开始逐步投入应用，逐步分化为多种应用形式，其突出表现是音视频技术和 IT 技术的深度融合在各行业得到广泛应用。

（三）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	1、专精特新认定：公司 2022 年 6 月获得深圳市工业和信息化局颁发的深圳市专精特新中小企业证书（编号：SZ20211202）。 2、高新技术企业认定：公司自 2015 年起连续获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR202144205248）。

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	111,846,217.31	107,712,390.75	3.84%
毛利率%	47.98%	52.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,596,034.87	7,198,021.44	5.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	7,021,672.07	7,498,298.79	-6.36%

性损益后的净利润			
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）	11.04%	10.93%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	10.20%	11.39%	-
基本每股收益	0.12	0.14	-14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,637,517.12	122,140,585.07	7.78%
负债总计	56,126,468.22	53,684,671.49	4.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,511,048.90	67,531,310.61	11.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.27	-5.51%
资产负债率%（母公司）	37.80%	41.30%	-
资产负债率%（合并）	42.64%	43.95%	-
流动比率	1.43	1.47	-
利息保障倍数	18.42	41.85	-
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	17,728,726.73	19,763,220.45	-10.29%
应收账款周转率	12.25	8.51	-
存货周转率	1.33	1.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.78%	8.31%	-
营业收入增长率%	3.84%	23.37%	-
净利润增长率%	27.96%	373.44%	-

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	27,665,392.58	21.02%	6,821,133.39	5.58%	305.58%
交易性金融资产	400,174.90	0.30%	9,195,592.12	7.53%	-95.65%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	5,625,795.93	4.27%	5,914,222.40	4.84%	-4.88%
其他应收款	3,085,644.24	2.34%	5,064,886.24	4.15%	-39.08%
其他流动资产	773.11	0.00%	18,851.60	0.02%	-95.90%
固定资产	31,466,312.90	23.90%	1,514,709.22	1.24%	1,977.38%
在建工程	0	0%	4,243,715.60	3.47%	-100.00%
使用权资产	10,510,698.39	7.98%	16,483,649.62	13.50%	-36.24%
无形资产	208,429.95	0.16%	110,167.98	0.09%	89.19%
长期待摊费用	4,260,490.59	3.24%	95,588.22	0.08%	4,357.13%
其他非流动资产	5,492,583.00	4.17%	26,992,583.00	22.10%	-79.65%

短期借款	13,846,369.47	10.52%	5,400,506.94	4.42%	156.39%
应交税费	2,144,063.08	1.63%	5,196,575.21	4.25%	-58.74%
其他应付款	4,186,463.11	3.18%	1,872,972.79	1.53%	123.52%
租赁负债	6,005,637.46	4.56%	9,962,466.90	8.16%	-39.72%
递延所得税负债	48,234.57	0.04%	31,903.94	0.03%	51.19%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：上一年度因支付购房款导致货币资金余额较低，报告期内公司短期借款增加货币资金余额增加。
2. 交易性金融资产：报告期内出售理财产品导致交易性金融资产减少。
3. 其他应收款：报告期内收到退回押金及保证金且期末计提坏账准备较上一年增加导致其他应收款减少。
4. 其他流动资产：待抵扣进项税额在本期转销导致其他流动资产余额下降。
5. 固定资产：上期预付购房款转入固定资产，导致固定资产增加。
6. 在建工程：报告期内装修费用结转至长期待摊费用导致在建工程较上期减少。
7. 使用权资产：报告期内存在到期终止租赁或提前终止租赁的情况且使用权资产逐年计提折旧导致使用权资产余额下降。
8. 无形资产：报告期内购入项目管理系统导致无形资产增加。
9. 长期待摊费用：对生产及办公区域进行装修发生长期待摊费用。
10. 其他非流动资产：上年度支付的购房款在报告期内确认为固定资产导致其他非流动资产减少。
11. 短期借款：报告期内新增短期借款，期末尚未偿还的借款余额较上年度增加。
12. 应交税费：根据政策要求缴纳以前年度缓缴的增值税导致应交税费金额减少。
13. 其他应付款：报告期内收到参股公司退伙款200万元，尚未完成退伙暂挂往来，另收到质保金及押金导致其他应付款金额增加。
14. 租赁负债：租赁负债的减少主要系部分租赁合同终止，同时按照租赁合同支付租金导致租赁负债减少。
15. 递延所得税负债：递延所得税负债系执行新租赁准则导致递延所得税负债增加。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	111,846,217.31	-	107,712,390.75	-	3.84%
营业成本	58,182,725.17	52.20%	50,964,345.58	47.32%	14.16%
毛利率%	47.98%	-	52.68%	-	-
税金及附加	639,092.21	0.57%	926,411.88	0.86%	-31.01%
财务费用	977,548.90	0.87%	698,493.24	0.65%	39.95%
其他收益	6,644,641.88	5.94%	876,816.30	0.81%	657.81%
投资收益	-2,510,267.62	-2.24%	204,200.05	0.19%	-1,329.32%
公允价值变动收益	2,204,582.78	1.97%	-1,395,589.44	-1.30%	257.97%
信用减值损失	-1,704,669.87	-1.52%	-795,386.12	-0.74%	114.32%
资产减值损失	-940,584.93	-0.84%	-4,496,647.86	-4.17%	-79.08%
营业外收入	60,714.27	0.05%	6,220.76	0.01%	875.99%
营业外支出	4,709.49	0.00%	41,354.68	0.04%	-88.61%

所得税费用	596,091.10	0.53%	1,187,316.29	1.10%	-49.80%
-------	------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期内营业收入较上年同期略有增长。
2. 营业成本: 营业收入增加导致营业成本随之增加, 营业成本增长幅度高于营业收入增长幅度主要系市场销售价格的波动及报告期内材料价格、人工成本的提升导致项目履约成本增加所致。
3. 税金及附加: 增值税进项税额增加及销售毛利下降导致缴纳的增值税减少, 进而导致计提的税金及附加减少。
4. 财务费用: 报告期内因短期借款增加导致利息支出增加。
5. 其他收益: 收到增值税退税款引起其他收益金额增加。
6. 投资收益: 报告期内出售理财产品发生亏损导致投资收益为负。
7. 公允价值变动收益: 报告期内因出售交易性金融资产导致投资的产品公允价值变动。
8. 信用减值损失: 报告期内计提应收账款及其他应收款坏账准备较上一年度增加导致信用减值损失增加。
9. 资产减值损失: 报告期内计提存货跌价准备减少导致资产减值损失减少。
10. 营业外收入: 报告期内收到中介公司赔偿款及年度内因购房产生的契税退税款导致营业外收入增加。
11. 营业外支出: 上一年度退回知识产权专项资金资助款导致营业外支出增加, 本年无相关支出。
12. 所得税费用: 所得税费用的变动主要系纳税调整特殊事项资产损失税前抵扣的影响导致。

2. 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	111,846,217.31	107,712,390.75	3.84%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	58,182,725.17	50,964,345.58	14.16%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
销售商品	107,409,127.92	55,353,922.75	48.46%	6.25%	18.54%	-5.35%
提供服务	4,437,089.39	2,828,802.42	36.25%	-33.00%	-33.69%	1.88%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内, 技术服务收入及成本较上年同期有所下降, 主要原因系上年受大型会议保障技术服务的影响, 报告期内大型会议保障项目减少, 相应技术服务收入及成本均下降。

主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	客户一	4,305,150.10	3.85%	否
2	客户二	3,543,964.25	3.17%	否
3	客户三	3,347,622.95	2.99%	否
4	客户四	2,651,717.54	2.37%	否
5	客户五	2,374,443.33	2.12%	否
合计		16,222,898.17	14.50%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	3,736,694.77	7.86%	否
2	供应商二	3,421,602.25	7.19%	否
3	供应商三	2,806,722.11	5.90%	否
4	供应商四	2,750,594.53	5.78%	否
5	供应商五	2,571,725.65	5.41%	否
合计		15,287,339.31	32.14%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,728,726.73	19,763,220.45	-10.29%
投资活动产生的现金流量净额	1,434,822.90	-27,741,380.45	105.17%
筹资活动产生的现金流量净额	1,696,860.05	-5,385,716.13	131.51%

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额：上一年度因购买房产导致投资活动产生的现金流量净额为负，本年度内赎回理财产品导致投资活动产生的现金流量净额增加。
2. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期向银行申请的短期借款增加且收到员工持股计划投资款导致筹资活动产生的现金流量净额增加。
3. 经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，主要原因系报告期内影响利润的固定资产及使用权资产折旧、公允价值变动损失、信用减值损失、资产减值损失等不涉及现金流事项增加导致净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大。

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
商融（北京）智能自动	控股子公司	音视频产品销售及技术	11,000,000	17,625,231.95	10,344,342.61	13,211,395.01	1,086,618.75

化科 技有 限公 司		服务				
---------------------	--	----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉方图智能科技有限公司	股权转让	公司优化资源配置，不会对整体生产经营和业绩产生重大不利影响。
方图智能科技（河南）有限公司	股权转让	公司优化资源配置，不会对整体生产经营和业绩产生重大不利影响。
方图智能（包头）新技术研发有限公司	设立	新设子公司符合公司战略规划，不会对公司经营及财务产生不利影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	29,122.90	0.00	不存在
其他产品	自有资金	371,052.00	0.00	不存在
合计	-	400,174.90	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,546,235.29	6,746,091.84
研发支出占营业收入的比例%	5.85%	6.26%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	34	35
研发人员合计	34	36
研发人员占员工总量的比例%	12.64%	14.57%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	48	41
公司拥有的发明专利数量	5	4

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 营业收入	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
方图智能公司主要从事数字会议系统、音频、视频多媒体通信设备的开发和销售及提供多媒体技术服务。2023 年度，上述收入总额为人民币 111,846,217.31 元，占合并营业收入 100.00%。由于营业收入是体现经营业绩的重要指标之一，是利润来源的重要组成部分，存在管理层为达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。	(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 选取样本检查方图智能公司与销售收入相关的销售合同、销售发票、快递单、签收单等文件，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 结合应收账款函证程序，对本年确认的收入进行函证，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性； (4) 对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司秉承“创新研发、客户至上、造福社会、员工共享、持续发展”的经营理念，坚持开拓创新，积极通过提升自身技术、产品和服务质量等方式来提升企业社会形象。报告期内，公司积极开拓市场、高度重视新产品的研发和新领域的拓展，持续提供就业机会，按时、足额缴纳各项税款，全力支持国家建设。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
技术开发与应用风险	<p>智能音视频系统整体解决方案是一个集计算机软硬件技术、网络技术、自动控制技术、音视频处理技术等多种技术于一身的新兴高新技术解决方案，属于新一代信息技术产业。公司掌握的核心技术包括多音头阵列麦克风拾音技术、降噪技术、声定位技术，同时公司拥有自主研发的智能会议系统设备及自主产品品牌 FionTu（方图）。但是如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能面临丧失技术和市场的领先地位，导致市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：公司研发过程顺应市场选择机制，提高用户在新产品需求方面的重要地位，在研发阶段就吸收用户参与到新产品开发的过程中来，使企业在开发新产品时，对用户的需要做出准确定位，使新产品开发设计更加具有针对性；同时使新产品商业化与产业化的过程更加平稳，显著降低销售阶段失败的风险，不断完善产品在实际应用功能、市场价位、产品外观等方面的市场竞争力。</p>
市场竞争的风险	<p>公司自设立以来专注于智能音视频系统，定位于智能音视频系统整体解决方案提供商。公司已在研发能力、客户资源、业务资质、市场反应能力和人才队伍等方面形成了较强的竞争优势，但是，随着智能会议系统行业市场逐渐进入高速发展的阶段，可能有更多的企业进入到该行业与公司产生竞争。如果公司不能适应市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，从而面临市场占有率降低的风险。</p> <p>应对措施：公司积极探索在互联网技术和总线技术等关键技术应用基础上颠覆传统视频会议模式实现多媒体交互式的无纸化会议模式；利用音视频应用云平台，逐步加大在线教育、智能视频会议以及在线管理平台等领域的业务发展体系扩张；硬件方面，坚持走自主研发的创新道路，完善全系列数字智能会议系统硬件产品的研发、设计；在软件方面，大力研发以智能会议系统管理软件为核心的后台应用体系，增加产品的黏黏性、应用性、便捷性。重点包括：自主研发基于 android 系统的多媒体会议终</p>

	<p>端设备，第三代音视频矩阵产品；基于 Wifi 的无线数字会议商讨系统等平台建设。公司将加强研发团队和销售团队建设，推动研发创新和销售模式高效化，加强客户开拓力度和客户服务水平。</p>
<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>公司是人才密集型企业，在主营业务基础上取得大量自有知识产权，拥有核心的技术研发团队。报告期内，公司核心技术人员保持稳定，公司与核心技术人员签订了劳动合同，详细约定了保密范围及保密责任。作为高新技术企业，核心人才优势创建企业优势，涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。同时公司还面临由于行业竞争引起的人力资源成本迅速上升以及部分人员知识老化的问题。如果出现了上述人员大量外流，将会对公司保持自主创新能力和延续竞争优势造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极加强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化相结合，形成良好的企业文化氛围和高度和谐的团队协作精神；同时，公司建立有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能，公司将继续完善现有人才激励计划和人才激励机制和奖励制度，开创良好的人文条件，吸引更多的高端人才加盟公司，多方面深层次的挖掘人才和留住人才。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司于 2015 年 12 月 18 日由有限公司整体变更设立，股份公司设立后，公司进一步完善了法人治理结构，2016 年、2017 年相继制订了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用资金管理制度》，并根据《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等制度的修订进行修订完善。但是由于股份公司成立时间较短，随着市场的不断变化，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，公司存在一定内部治理风险。</p> <p>应对措施：进一步完善规章制度，加强制度的落实与执行，按计划定期进行制度培训，切实有效的保障公司的治理机制有效运行。保证公司严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。随着规模的扩大，逐步建立内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，吴东亮直接持有公众公司 948.80 万股，持股比例为 15.08%，通过中电新里程间接控制公众公司 1642.05 万股，持股比例为 26.09%，通过非凡投资间接控制公众公司 101.96 万股，持股比例为 1.62%，配偶王凤艳直接持有公司 64.68 万股，持股比例为 1.03%，通过方小图（海南）管理服务中心（有限合伙）间接控制公众公司 300 万股，持股比例为 4.77%，因此吴东亮及一致行动人能够通过直接和间接方式合计控制公司 48.59%的表决权，并且吴东亮一直担任公司的董事长、总经理，参与公司重大事项决策，能够对公司的股东大会、董事会产生重大影响，因此为公司的实际控制人。如果实际控制人对公司的经营决策、财务</p>

	<p>决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断完善公司治理机制，切实有效的保障公司的治理机制有效运行，保证三会制度、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度的切实执行。同时公司将严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，避免实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>所得税优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2015 年 6 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201544200536，有效期为三年，到期后需重新认定。2021 年 12 月，经相关部门审核公司再获高新技术企业证书（编号：GR202144205248），在有效期内，所得税税率按 15%征收，这对公司的发展起到了推动和促进作用。如果公司未来未能继续被认定为高新技术企业或未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，则会对公司未来的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司重视研发工作，加大研发投入，加强研发团队建设，保证技术的先进性，增强公司产品的市场竞争力，使得公司能够继续满足高新技术企业的认定标准，以便继续享受税收优惠政策。</p>
<p>存货跌价风险</p>	<p>报告期内，公司存货主要由原材料、半成品、库存商品、委托加工物资和发出商品构成，具体包括成品机、数字音频处理器、LED、液晶显示单元、摄像机等。这些电子产品更新换代的速度相对较快，市场价格竞争较为激烈，存货面临跌价风险。2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，公司存货净额占流动资产的比例分别为 45.59%和 54.35%，2023 年 12 月 31 日存货占流动资产比重较 2022 年有所改善，但仍存在存货周转率较低的情况，存货跌价损失将对公司的利润产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将加强对库龄较长的存货的管理，加速存货周转；根据市场及销售情况合理制定采购及生产计划，减少库存积压，降低存货跌价对公司净利润的不利影响。</p>
<p>应收账款到期不能收回的风险</p>	<p>报告期末，应收账款账面价值 562.58 万元，较 2022 年 591.42 万元减少 4.88%；2023 年公司回款效率提升，但仍存在无法按期收回应收账款的可能性。</p> <p>应对措施：制定更加合理的信用政策，更新信用评价体系，根据不同客户的信用情况设定赊销限额和赊销期限。财务部门及时办理货款结算、记账及对账等手续，如实反映客户的信用额度使用情况。同时，增加催收力度并建立信用额度动态管理和预警机制，以确保应收账款的及时收回。</p>
<p>经营活动产生的现金流量净额下降的风险</p>	<p>2023 年度和 2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1772.87 万元和 1976.32 万元，报告期内公司经营活动产生的现金流量相对稳定，但随着业务规模的不断扩大进而对资金的需求也会随之上涨，因此仍可能出现因客户资金紧张、支付困难而拖欠公司经营款项的情形，如果公司不能及时通过其他渠道获得资金，公司流动性可能会出现问题的影响公司正常业务的发展。</p> <p>应对措施：公司将加强经营预算管理，减少不必要的支出，做好开源节流工作；另一方面，公司也会通过自身资金积累、银行贷款、股权质押以及资本市场融资等多渠道解决资金短缺风险。</p>

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,000,000.00	2.65%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	2,000,000.00	2.65%

1. 2021年7月，公司向广州知识产权法院就珠海市华音电子科技有限公司（以下简称“被告”）侵害外观设计专利权提起诉讼，要求对方向我司支付专利侵权费2,000,000.00元，报告期内，案件尚在审理中。

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
2023-076、2021-030	原告/申请人	公司买卖合同纠纷	是	2,550,000	否	<p>2021年，我司申请将被告公司移送破产审查，宁波市鄞州区人民法院于2021年11月30日作出民事裁定：1 受理申请人方图智能（深圳）科技集团股份有限公司对被申请人宁波市极声电子科技有限公司的破产清算申请；2 指定宁波威远会计师事务所有限公司为宁波市极声电子科技有限公司管理人。</p> <p>宁波市鄞州区人民法院分别于2023年11月24日和2023年11月27日作出的（2021）浙0212破82号之一、（2021）浙0212破82号《民事裁定书》。</p> <p>（2021）浙0212破82号之一《民事裁定书》裁定如下：确认债权人方图智能（深圳）科技集团股份有限公司等3家债权人的3笔普通债权。</p> <p>（2021）浙0212破82号《民事裁定书》裁定如下：宣告宁波市极声电子科技有限公司破产。</p>

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司采取合法途径维护公司正当权益，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

(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

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	2,900,000.00	947,295.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他（租车及提供劳务）	413,200.00	413,200.00
关联方为公司提供担保	33,000,000.00	17,100,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 报告期内，公司向原董事邝晓林控制的公司方图智能科技（浙江）有限公司出售产品交易金额 947,295.00 元。

2. 公司全资子公司商融（北京）智能自动化科技有限公司因北京市政策原因无法购买自有车辆，为经营所需向关联方租赁商务车一辆同时为公司提供劳务，具有必要性、持续性，不会对公司生产经营产生不利影响。

根据《公司章程》及《关联交易管理办法》第十五条（二）董事会审批公司与其关联自然人发生的交易金额在 50 万元以上（提供担保除外）；与关联法人发生的交易总额超过 300 万元，且占公司最近一期经审计总资产 0.5% 以上的，尚未达到本条第（一）项股东大会审议标准的，关联交易在获得公司董事会批准后实施；第十五条（三）总经理办公会议审批公司与其关联方发生的交易金额尚未达到董事会审批标准的，关联交易在获得公司总经理办公会议批准后实施。以上两项议案由总经理办公会审议。

3. 2022 年 11 月 23 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于吴东亮、王凤艳为公司向金融机构申请贷款、综合授信额度提供无偿担保或反担保的议案》、2023 年 1 月 12 日、2023 年 6 月 2 日分别召开第三届董事会第九次会议、第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于追加吴东亮、王凤艳为公司向金融机构申请贷款、综合授信额度提供无偿担保或反担保的议案》，公司实际控制人吴东亮及配偶王凤艳拟在 2023 年度为公司向金融机构申请不超过 3300 万元贷款、综合授信额度的融资提供无偿担保或反担保。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、员工持股计划：

公司于 2023 年 6 月 2 日和 2023 年 6 月 20 日分别召开第三届董事会第十二次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年员工持股计划（草案）的议案》等相关议案。本员工持股计划股票来源为公司已回购的股票，合计为 300 万股，占总股本 4.77%。本次员工持股计划通过持有人共同设立的合伙企业以员工直接持有合伙企业财产份额从而间接持有公司股票的形式设立，公司已成立合伙企业方小图（海南）管理服务中心（有限合伙）作为本次员工持股计划的持股平台。本员工持股计划参与对象共 42 人，合计持有持股平台份额共 3,570,000 份，成立时每份 1 元，资金总额共 3,570,000 元，拟认购份额对应公司股份 3,000,000 股，股票受让价格为 1.19 元/股。本计划存续期不超过 10 年，自股票登记至合伙企业名下且参与对象获授财产份额事宜完成工商变更登记

记之前日起算。本计划所持公司股票锁定期 36 个月，自股票登记至合伙企业名下且参与对象获授财产份额事宜完成工商变更登记之前日起算。

截至 2023 年 9 月 6 日，本次员工持股计划已完成过户登记。截至 2023 年 12 月 31 日，1 人因离职将其持有的财产份额转让给其他员工持股计划参与对象，员工持股计划参与对象由 42 人变更为 41 人。

2、股权激励计划：

公司于 2023 年 11 月 1 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于公司 2023 年股票期权激励计划授予的激励对象名单的议案》《关于与激励对象签署附生效条件的〈2023 年股票期权授予协议〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理 2023 年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于提请召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》等相关议案；2023 年 11 月 1 日召开第三届监事会第七次会议，审议通过《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》；2023 年 11 月 14 日召开第三届监事会第八次会议和 2023 年第三次职工代表大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》《关于公司 2023 年股票期权激励计划授予的激励对象名单的议案》。

2023 年 12 月 14 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）（修订稿）〉的议案》《关于与激励对象签署修订后的附生效条件的〈2023 年股票期权授予协议〉的议案》《关于重新提请召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》等相关议案。

2023 年 12 月 14 日，公司召开第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）（修订稿）〉的议案》。同日，公司监事会对《2023 年股票期权激励计划（草案）（修订稿）》所涉相关事项进行了审核，并发表了同意的核查意见。

2023 年 12 月 29 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）（修订稿）〉的议案》《关于公司 2023 年股票期权激励计划授予的激励对象名单的议案》《关于与激励对象签署修订后的附生效条件的〈2023 年股票期权授予协议〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理 2023 年股票期权激励计划相关事项的议案》等相关议案。

本次股票期权激励对象共计 6 人，为公司（含子公司及分公司）董事、高级管理人员及核心员工。本次激励计划标的股票来源为公司已回购的本公司股票和向激励对象定向发行股票。其中，公司拟发行的股票种类为人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元。

本次股权激励计划拟授出的权益数量包括股票期权 2,000,000 份，在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每 1 份股票期权拥有在其行权期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。其中，拟通过回购本公司股票作为股票来源的股份数量为 1,000,000 股，占比为 50.00%；拟通过向激励对象发行股票作为股票来源的股份数量为 1,000,000 股，占比为 50.00%。

本激励计划拟授予的股票期权的行权价格为 1.2 元/股。在激励计划草案公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生派发现金红利、资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股、配股等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整。

截至 2024 年 2 月 5 日，股权激励计划股票期权已完成授予。

(五) 股份回购情况

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议、2022 年 5 月 17 日召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于公司回购股份方案的议案》。

公司基于对未来发展前景的信心和对公司内在价值的认可，为促进公司长期健康发展，满足公司建立长效激励机制、吸引和留住优秀人才的需要，充分调动公司员工的积极性，使得公司股东、员工共享公司发展成果，在综合考虑公司经营情况、财务状况及持续经营能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，所回购的股份用于公司员工持股计划。本次回购方式为竞价方式回购，本次回购价格不超过 2.00 元/股，拟回购股份数量不少于 2,600,000 股，不超过 5,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 4.88%-9.38%。

公司于 2022 年 7 月 6 日完成首次回购，截至 2023 年 3 月 14 日，公司已完成回购，累计回购 500 万股，占回购完成时总股本的比例为 9.38%，达到回购股份上限，详见公司于 2023 年 3 月 15 日披露的《回购股份结果公告》（公告编号：2023-019）。

公司于 2023 年 4 月 7 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于调整回购股份用途的议案》，公司将回购股份用途调整为员工持股计划及股权激励。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016 年 7 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 20 日		挂牌	其他承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个人和连带的法律责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	32,184.63	0.02%	保函保证及 ETC 押

					金
房产	固定资产	抵押	20,548,958.49	15.61%	作为抵押物向银行取得借款
总计	-	-	20,581,143.12	15.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

货币资金受限系出具保函保证金，房产受限系作为银行贷款抵押物，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	45,973,614	86.28%	6,089,397	52,063,011	82.72%
	其中：控股股东、实际控制人	15,660,392	29.39%	3,132,079	18,792,471	29.86%
	董事、监事、高管	4,321	0%	1,118,738	1,123,059	1.78%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,308,186	13.72%	3,566,963	10,875,149	17.28%
	其中：控股股东、实际控制人	5,929,973	11.13%	1,185,995	7,115,968	11.31%
	董事、监事、高管	839,213	1.58%	-80,032	759,181	1.21%
	核心员工					
总股本		53,281,800	-	9,656,360	62,938,160	-
普通股股东人数						129

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2023年4月28日公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于<2022年度利润分配方案>的议案》，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股，本次权益分派共预计派送红股9,656,360股，公司2023年5月15日完成权益分派，权益分派后公司普通股股数由53,281,800股变更为62,938,160股。

(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	深圳中电新里程控股有限公司	13,683,735	2,736,747	16,420,482	26.09%	0	16,420,482	0	0
2	吴东亮	7,906,630	1,581,327	9,487,957	15.08%	7,115,968	2,371,989	0	0
3	北京音雄会管理咨询中心（有限合伙）	2,794,411	745,882	3,540,293	5.63%	0	3,540,293	0	0
4	何向莹	2,589,570	517,914	3,107,484	4.94%	0	3,107,484	0	0
5	方小图（海南）管理服务中心（有限合伙）	0	3,000,000	3,000,000	4.77%	3,000,000	0	0	0
6	毛新坤	2,476,870	495,374	2,972,244	4.72%	0	2,972,244	0	0
7	栗文霞	1,900,000	380,000	2,280,000	3.62%	0	2,280,000	0	0
8	王为民	1,826,430	365,286	2,191,716	3.48%	0	2,191,716	0	0
9	方图智能（深圳）科技集团股份有限公司回购专用证券账户	2,339,723	-339,723	2,000,000	3.18%	0	2,000,000	0	0
10	陶勇	1,400,000	280,000	1,680,000	2.67%	0	1,680,000	0	0
	合计	36,917,369	9,762,807	46,680,176	74.18%	10,115,968	36,564,208	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 吴东亮持有深圳中电新里程控股有限公司 56.75%的股权，为中电新里程的控股股东，同时任中电新里程董事长、法定代表人。
2. 吴东亮持有方小图 15%份额，为方小图执行事务合伙人。

- 3.方图智能（深圳）科技集团股份有限公司回购专用证券账户为公司回购专用账户。
- 4.其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

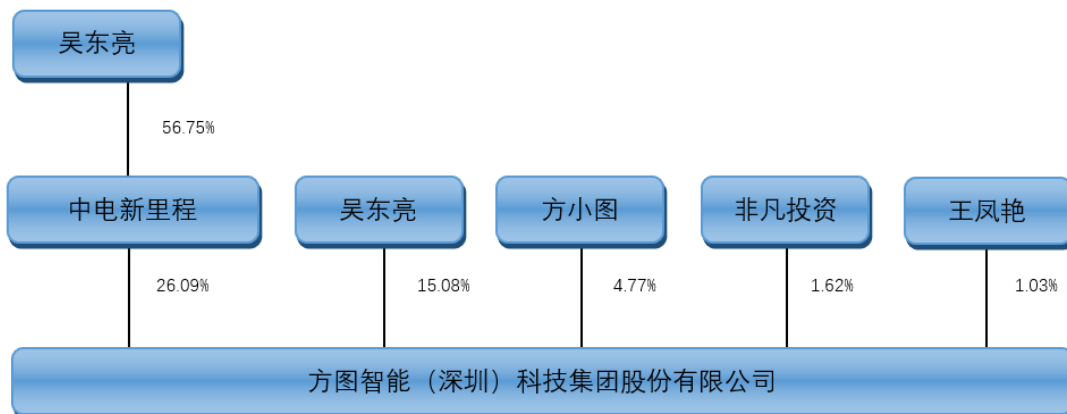
（一）控股股东情况

控股股东：深圳中电新里程控股有限公司
法定代表人：吴东亮
成立日期：2013年11月19日
统一社会信用代码：914403000838590980
注册资本：5,000,000.00元
报告期内变动情况：报告期内无变动情况

（二）实际控制人情况

吴东亮，男，1979年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于内蒙古工业大学，大专学历，后进修于清华大学深圳研究生院工商管理专业。1999年9月至2003年2月，供职于广州市爱浪音响科技有限公司（后更名为广东美加音响发展有限公司），任区域销售经理；2003年3月至2003年9月，供职于清华同方股份有限公司，任渠道业务部经理；2003年10月至2014年1月，供职于北京铁三角技术开发有限公司，担任大区经理；2013年11月至今，供职于深圳中电新里程控股有限公司任董事长；2013年11月至今，担任方图智能（深圳）科技集团股份有限公司董事长、总经理。
报告期内变动情况：报告期内无变动情况。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下：



三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 28 日	0	2	0
合计	0	2	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司以股权登记日应分配股数 48,281,800 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 53,281,800 股减去回购的股份 5,000,000 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每 10 股送红股 2 股。分红前本公司总股本为 53,281,800 股，分红后总股本增至 62,938,160 股。

本次权益分派权益登记日为：2023年5月12日，除权除息日为：2023年5月15日。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

2018年7月，工业和信息化部和国家发改委发布了《扩大和升级信息消费三年行动计划（2018-2020年）》的报告。报告中明确的提到了利用物联网、大数据、云计算、人工智能等技术推动电子产品智能化升级，提升手机、计算机、彩色电视机、音响等各类终端产品的中高端供给体系质量，推进智能可穿戴设备、虚拟/增强现实、超高清终端设备、消费类无人机等产品的研发及产业化。

2020年1月国务院常务会议提出新基建并出台信息网络等新型基础设施投资支持政策。“新基建”主要包括七大领域：5G 基建、特高压、城际高速铁路和城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网。

(二) 行业发展情况及趋势

移动互联网以及工业物联网的飞跃发展，给音视频行业带来了新一轮的挑战和机遇。智慧城市、网格化管理、应急指挥的普及也给行业带来了新的商机。其中促进音视频行业发展改革的条件是大数据化、信息分类化、深度学习化的普及使用、用户体验的提高等。

首先，是大数据的技术进步。大数据的发展也是信息化时代的必然产物。随着互联网的发展，尤其是移动互联网的常态化，给大数据时代的到来垫定了基础。而大数据得到国家、企业的推崇，是基于大数据可以为社会节约更多的能源和消耗。可以提高工作效率的同时，也可以提高工作的有效性，从而避免不必要的资源浪费、工作效率提高、企业成本的降低。

其次，是云计算的发展。云计算是继计算机、互联网和移动互联网之后的一种升级。也是未来信息时代的发展基本方向。云计算的扩展性和需求性是对资源的共享的全新体验的概念。中国在互联网上的应用发展是世界首屈一指的，联合数据化的新发展模式，给市场经济未来的发展给予了导向作用。

最后，是用户体验的提高。相对于原来市场需求，用户的要求也在提高。尤其在购买体验上的提高比较直接的反应出市场的变化。终端客户已经很少单独购买视频产品或者音频产品了。为了减少购买流程，客户希望能够一次性解决自己需求条件。从而使得音视频行业集成融合市场的发展。音视频迎来了市场集成化发展。传统的音视频行业内，呈现和系统是基本构成的两个条件。而新时期的智慧化音视频行业凸显了视频呈现、网络连接、数据分析、信息处理、AI 人工智能交互、语音识别等诸多方面的需求，使得产业的形成和发展加速。实体经济在这一阶段中涉及的产业有音频设备、连接器材、视频设备、处理器设备、操作设备等大的企业，也有相关的构成设备企业如芯片、特殊材料、系统设计、半导体、集成电路板等等庞大的产业链。尤其是工业物联网的介入，所有的设备实现了智能物化，同时在 ICT 巨头的推动下，实现音视频上云，设备上云，交互上云等，专业的音视频面临了巨大的工业物联化的升级换代。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
G35 系列会议系统	C3990 其他电子设备制造业	高性能传声器技术、稀土抗菌、会议系统管理技术	是	按照高性能传声器设计要求，G30 产品在原有会议系统的基础上优化了麦克风声腔和拾音器部分设计和应用。外壳表面采用稀土抗菌处理，将稀土抗菌材料与表面处理工艺相结合，实现外壳表面的抗菌功能，优化了会议系统管理功能，实现更大规模的会议系统扩展和管理功能。	通过本次迭代，在会议系统相关系列产品上，优化了拾音的指向性和频响曲线，产品音质得到明显提升。稀土抗菌话筒作为一个全新系列推出，满足客户对公共设备的卫生要求，实现了跨界创新的发展方向。
G30 系列陶瓷国宴话筒	C3990 其他电子设备制造业	采用陶瓷工艺，应用于高端宴会场景。	是	采用陶瓷表面处理工艺，实现对高端会议话筒的表面处理，充分体现中国风格、展现中国传统工艺，与宴会配套设施和谐融合。	公司多年来服务高端会议、高端宴会，公司将会议系统设备与高端宴会场景结合，使产品工艺品化，进一步满足客户需求，在配合大型外交宴会过程中体现中国特色、中国智慧。
MBP 系列数字网络生态产品	C3990 其他电子设备制造业	采用网络化的音频方案实现所有音频设备网络化管理，统一平台管理。	是	将音频设备网络化，包括音频处理器、会议主机、会议话筒、音箱、功放、调音台等等音频设备进行网络化设计，通过 FT-Designer 进行统一的管理，实现大规模的网络音频设备管理、调度等操作。	通过 MBP 系列网络音频生态系统的开发和建立，扩充了现有的产品体系，形成了网络化的生态系统，满足大型会议中心、多会场的音频统一管理需求。

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
G20 系列	29722	90%	不适用
G30 系列	5664	87%	不适用
E 系列	5208	85%	不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
南方锰业集团有限责任公司绿地中心新办公楼会议室音视频系统采购竞争性磋商项目	1	1,413,680	1.26%
云南省烟草公司红河州公司 2023 年全州无纸化会议系统设备购置项目	1	493,700	0.44%
福保街道音频、视频会议以及安防系统采购项目	1	1,032,500	0.92%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

报告期内公司研发人员共计 36 人,占企业职工总数的 14.57%。

研发项目前期由研发负责人组织成员进行市场调研,搜集相关技术资料,编制新产品立项书,并进行评审,通过评审后并上报审批后方能立项;立项后,研发人员根据项目技术要求,完成项目设计方案,并组织相关人员对设计方案进行评审,研发中心严格按设计开发控制程序进行新产品的开发并会同采购中心和物流中心组织新产品的试制。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	网络音频处理器 MBP100	1,054,788.38	1,760,876.94
2	语音控制系统项目	1,116,483.97	1,870,760.73
3	高端无线会议套装开发	1,827,539.01	1,827,539.01
4	高端峰会双杆会议单元项目	618,836.41	618,836.41
5	抑菌会议系统开发项目	310,001.69	310,001.69
	合计	4,927,649.46	6,388,014.78

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,546,235.29	6,746,091.84
研发支出占营业收入的比例	5.85%	6.26%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

报告期内，公司获得一项发明专利，为《一种全数字会议系统》。公司始终坚持推动技术创新和产品的更新换代，不断满足客户需求，增强市场竞争力。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

一、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 111,846,217.31 元，营业利润 8,159,438.14 元，利润总额 8,215,442.92 元，净利润 7,619,351.82 元。

二、主要产品性能及用途

1、G20 会议系统：

G20 会议话筒专门服务于高端会议市场，采用双备份的设计思路，一路幻象供电话筒音频通道，一路会议系统音频通道。两套话筒链路完全独立；话筒的另一大特色是在话筒上部增加一块高分辨率的 TFT 显示屏，分辨率为 480X480 的圆形屏幕。不仅可以满足正常的发言管理。还支持图片显示，可以根据实际会议情况显示指定的图片，同时可以根据会场需求，显示临时通知等内容，同时支持投票表决功能；话筒的外观造型上采用金属氧化面板，简洁硬朗的外观设计表现出简约庄重的会议设备风格；话筒背部支持一个贴合的桌牌，可以指示发言者的身份信息。适用于：定制大型高端会议场所。

2、G30 会议系统：

G30 系列会议系统，充分考虑大规模会议应用场景，系统支持主机备份和多主机扩展，可以通过扩展主机的方式实现超过 3600 只会议话筒的大规模会议应用，通过双主机备份和环形连接的设计，能够应对更多临时突发故障和问题，可以确保系统更加稳定。

通过优化麦克风的拾音器和声腔设计，结合高性能传声器行业标准，优化了方杆话筒的频响曲线和指向性等参数，满足高端会议应用需要，实现远距离高保真的声音拾取。更新的会议系统管理平台，可以实现更便捷的会议管理和服务，结合国内外大型峰会应用需要，设计规划会议系统操作方式，能够确保会议流程正常进行，方便用户使用。

3、MBP 系列数字网络生态产品：

系统采用开放式可编程架构形式，方图自研开放式可编程架构系统平台，这套系统包含了网络话筒、网络调音台、网络音频处理器、网络功放、网络音箱以及网络接口盒等产品，从前端拾音到前端处理再到后端声音回放，均为网络形式。

系统采用自研 F-LAN 网络音频协议，最大支持 512*512 通道 48KHz/24Bit 高品质音频，升级为国产 ARM 芯片（国产瑞芯微 RK3588 处理器、国产飞腾服务器）架构进行设计；统支持网路冗余技术和双机热备份技术，每个设备均配置主/备网络端口，可连接 2 套网络做冗余传输。兼容 AES67 标准，可与同样支持 AES67 标准的网络音频互联互通；开放式可编程架构系统平台软件，模块化编程，全中文界面，包含各种音频算法模块等等

基于网络连接，协同布线更加灵活便捷，降低原有音频系统布线要求。满足大型会议中心、整栋楼的多个会场管理和应用。

第六节 公司治理

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				
吴东亮	董事长、总经理	男	1979年11月	2022年3月18日	2025年3月17日	7,906,630	1,581,327	9,487,957	15.08%
曹洁	董事	女	1988年7月	2022年3月18日	2025年3月17日				
曹洁	副总经理	女	1988年7月	2023年12月27日	2025年3月17日				
许忠	董事	男	1985年11月	2022年3月18日	2025年3月17日				
潘丽媛	董事	女	1981年9月	2022年3月18日	2025年3月17日	1,150	870,229	871,379	1.38%
张碧强	董事	男	1994年3月	2022年3月18日	2025年3月17日				
潘凯雯	监事会主席、职工	女	1993年8月	2022年3月18日	2025年3月17日				

	监事								
徐庭英	监事	女	1985年1月	2022年3月18日	2025年3月17日				
刘颖	监事	女	1988年1月	2022年3月18日	2025年3月17日				
刘婵	财务负责人	女	1990年10月	2022年3月18日	2025年3月17日				
李丽梅	董事会秘书	女	1980年12月	2022年3月18日	2025年3月17日	842,384	168,477	1,010,861	1.61%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长吴东亮为实际控制人。

董事长吴东亮持有深圳中电新里程控股有限公司 56.75%的股权，为控股股东，同时任中电新里程董事长、法定代表人。

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹洁	董事	新任	董事、副总经理	新任

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

曹洁，女，1988年7月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2009年6月至2021年1月历任河南凯旺电子科技股份有限公司财务专员、人力资源经理、审计部总监职务；2021年2月至今任方图智能（深圳）科技集团股份有限公司供应链管理中心总监兼行政人事副总职务；2022年3月至今，任公司董事；2023年12月至今任公司副总经理。

(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）
许忠	董事	股票期权	0	0	0	0	0	0
张碧强	董事	股票期权	0	0	0	0	0	0
刘婵	财务负责人	股票期权	0	0	0	0	0	0
合计	-	-	0	0	0	0	-	-

注：公司股权激励情况详见本报告第三节重大事件二、（四）股权激励计划、员工持股计划或其他

员工激励措施。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	2	3
财务人员	11	0	2	9
行政人员	9	2	2	9
研发人员	34	9	7	36
技术人员	59	13	27	45
采购人员	9	1	3	7
销售人员	132	45	52	125
物流人员	10	9	6	13
员工总计	269	79	101	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	79	73
专科	129	142
专科以下	60	30
员工总计	269	247

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>员工薪酬政策： 报告期内，公司根据市场薪酬水平和内部公平性原则，对员工薪酬体系进行了全面审视和适当调整。通过细致的市场调研，结合公司的财务状况和长远发展战略，我们进一步完善了薪酬体系，使其对内具有公平性、对外更具竞争力。此外，为了激发员工的积极性与创造力，公司引入了更为合理的晋升考核机制，鼓励员工提升个人能力，实现个人与公司的共同成长。</p> <p>培训与发展计划： 公司致力于员工的持续发展与技能提升，制定并实施了全面的培训计划。全年共开设培训课程超过200场，涵盖线上与线下、内部培训及外部专业培训等多种形式，确保员工能在技术、管理、沟通等多方面得到全面提升。通过这些措施，我们不仅增强了员工的专业技能，也提升了团队的整体协作能力和工作效率。</p> <p>需公司承担费用的离退休职工： 截止目前，不存在需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
方利勇	新增	子公司总经理、执行董事	0	0	0

张立贺	新增	营销总监	0	0	0
梁韵枝	新增	营销总监	0	0	0

核心员工的变动情况

公司于 2023 年 11 月 1 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，提名方利勇、张立贺、梁韵枝为公司的核心员工。

2023 年 11 月 3 日至 2023 年 11 月 13 日，公司通过在全国中小企业股份转让系统官网披露公告、在公司办公软件发布公示等形式，就提名核心员工进行了公示，公示时间为 10 天。公示期间，公司全体员工未对提名的核心员工提出异议。

公示期结束后，公司于 2023 年 11 月 14 日召开第三届监事会第八次会议和 2023 年第三次职工代表大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。同日，监事会就公司核心员工认定发表了同意的核查意见。

公司于 2023 年 12 月 29 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，认定方利勇、张立贺、梁韵枝为公司的核心员工。

截至报告期末，公司核心员工未发生变化。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内公司新增 4 位关联方：

1. 公司实际控制人控制人企业：方小图（海南）管理服务中心（有限合伙）、海口方图壹号投资合伙企业（有限合伙）
2. 公司实际控制人配偶控制的企业：圣雪生物控股（深圳）有限公司及海南阿雪阿娅姐妹管理中心（有限合伙）

（一） 公司治理基本情况

2023 年公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求,完善法人治理结构内控措施，及时披露公司重大决策信息，做到信息的公平、公正、公开，保障广大投资人的利益。报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规及《公司章程》的要求。公司董事、监事、高级管理人员均勤勉尽责、忠实诚信地履行各自的权利和义务。公司将在今后的发展中，将结合自身实际情况进一步完善内部管理，加强与外部监管机构的沟通保障公司持续健康的发展。报告期内，公司修订了《内幕信息知情人登记管理制度》。

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》中分别列明了公司股东的权利义务，严格按照公司管理制度进行三会运作、重大事项的审议，保证信息披露内容的真实、准确、完整。因此，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

报告期内公司披露公告 78 份，其中股东大会决议 2 份、董事会决议 9 份、监事会决议 6 份。会议的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规及《公司章程》的要求。公司董事、监事、高级管理人员均勤勉尽责、忠实诚信地履行各自的权利和义务。

公司将持续完善公司治理结构，规范公司运作，提升信息披露水平，实现公司与股东、员工、社会的和谐发展，同时，加强与外部监管机构的沟通，保障公司持续健康的成长。

报告期内，公司未引入职业经理人。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监事会职责，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，不存在公司影响独立性及自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(一) 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]141号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。公司不断完善组织架构、更新修订各部门管理制度、加强内控流程管理。定期组织各部门人员培训，提高人员从业素质。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正及追溯调整的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2024）第 01110069 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 7 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	宋锋岗 5 年	温艳冰 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	16			

审计报告

亚会审字（2024）第 01110069 号

方图智能（深圳）科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了方图智能（深圳）科技集团股份有限公司（以下简称“方图智能公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方图智能公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方图智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）营业收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
方图智能公司主要从事数字会议系统、音频、视频多媒体通信设备的开发和销售及提供多媒体技术服务。2023 年度，上述收入总额为人民币 111,846,217.31 元，占合并营业收入 100.00%。由于营业收入是体现经营业绩的重要指标之一，是利润来源的重要组成部分，存在管理层为达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。	<p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查方图智能公司与销售收入相关的销售合同、销售发票、快递单、签收单等文件，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）结合应收账款函证程序，对本年确认的收入进行函证，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；</p> <p>（4）对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

方图智能公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括方图智能公司年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

方图智能公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估方图智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算方图智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方图智能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方图智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方图智能公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文）

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋锋岗
（项目合伙人）

中国注册会计师：温艳冰

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	27,665,392.58	6,821,133.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	400,174.90	9,195,592.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	5,625,795.93	5,914,222.40
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,260,787.59	2,320,622.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,085,644.24	5,064,886.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	32,709,183.87	34,921,409.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	773.11	18,851.60
流动资产合计		71,747,752.22	64,256,717.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	4,500,000	4,500,000
投资性房地产			
固定资产	六、9	31,466,312.90	1,514,709.22
在建工程	六、10		4,243,715.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	10,510,698.39	16,483,649.62
无形资产	六、12	208,429.95	110,167.98
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、13	4,260,490.59	95,588.22
递延所得税资产	六、14	3,451,250.07	3,943,454.04
其他非流动资产	六、15	5,492,583.00	26,992,583.00
非流动资产合计		59,889,764.90	57,883,867.68
资产总计		131,637,517.12	122,140,585.07
流动负债：			
短期借款	六、17	13,846,369.47	5,400,506.94
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	六、18	2,109,204.35	
应付账款	六、19	7,707,083.61	10,456,662.76
预收款项			
合同负债	六、2	7,289,873.16	7,019,392.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	6,078,699.53	4,797,456.61
应交税费	六、22	2,144,063.08	5,196,575.21
其他应付款	六、23	4,186,463.11	1,872,972.79
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	六、24	5,763,156.36	8,034,212.69
其他流动负债	六、25	947,683.52	912,521.04
流动负债合计		50,072,596.19	43,690,300.65
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	六、26	6,005,637.46	9,962,466.90
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	六、14	48,234.57	31,903.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,053,872.03	9,994,370.84
负债合计		56,126,468.22	53,684,671.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	62,938,160.00	53,281,800.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	488,007.00	368,399.19
减：库存股	六、29	2,386,584.83	2,650,680.44
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	5,342,814.41	4,669,826.72
一般风险准备			
未分配利润	六、31	9,128,652.32	11,861,965.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		75,511,048.90	67,531,310.61
少数股东权益			924,602.97
所有者权益（或股东权益）合计		75,511,048.90	68,455,913.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		131,637,517.12	122,140,585.07

法定代表人：吴东亮

主管会计工作负责人：刘婵

会计机构负责人：刘婵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,858,998.85	4,529,371.75
交易性金融资产		400,174.90	9,195,592.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	5,481,796.34	3,832,145.91
应收款项融资			
预付款项		2,269,346.46	3,086,406.70
其他应收款	十六、2	8,182,041.88	7,958,055.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,984,363.83	33,324,957.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	
流动资产合计		71,176,722.26	61,926,529.58
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	十六、3	14,932,573.16	15,952,573.16
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		24,789,545.74	1,441,367.26
在建工程			4,243,715.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,510,698.39	15,875,266.85
无形资产		208,429.95	110,167.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,260,490.59	
递延所得税资产		2,030,050.97	2,364,844.80
其他非流动资产			21,500,000.00
非流动资产合计		56,731,788.80	61,487,935.65
资产总计		127,908,511.06	123,414,465.23
流动负债：			
短期借款		11,361,853.00	5,400,506.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,109,204.35	
应付账款		6,792,630.41	10,107,105.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,335,840.12	4,551,899.12
应交税费		1,869,058.42	4,691,491.63
其他应付款		2,149,783.03	1,825,324.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,119,953.16	6,518,429.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,763,156.36	7,344,367.83
其他流动负债		795,593.91	847,395.86
流动负债合计		42,297,072.76	41,286,520.53
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		6,005,637.46	9,652,054.81
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		48,234.57	31,903.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,053,872.03	9,683,958.75
负债合计		48,350,944.79	50,970,479.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		62,938,160.00	53,281,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,047,580.16	1,927,972.35
减：库存股		2,386,584.83	2,650,680.44
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,186,857.09	4,513,869.40
一般风险准备			
未分配利润		11,771,553.85	15,371,024.64
所有者权益（或股东权益）合计		79,557,566.27	72,443,985.95
负债和所有者权益（或股东权益）合计		127,908,511.06	123,414,465.23

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、32	111,846,217.31	107,712,390.75
其中：营业收入	六、32	111,846,217.31	107,712,390.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,380,481.41	94,928,931.58
其中：营业成本	六、32	58,182,725.17	50,964,345.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	639,092.21	926,411.88
销售费用	六、34	23,610,729.53	18,823,269.62
管理费用	六、35	17,424,150.31	16,770,319.42
研发费用	六、36	6,546,235.29	6,746,091.84
财务费用	六、37	977,548.90	698,493.24
其中：利息费用		471,613.98	174,811.69
利息收入		76,523.55	40,243.58
加：其他收益	六、38	6,644,641.88	876,816.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-2,510,267.62	204,200.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、40	2,204,582.78	-1,395,589.44

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,704,669.87	-795,386.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-940,584.93	-4,496,647.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,159,438.14	7,176,852.10
加：营业外收入	六、43	60,714.27	6,220.76
减：营业外支出	六、44	4,709.49	41,354.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,215,442.92	7,141,718.18
减：所得税费用	六、45	596,091.10	1,187,316.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,619,351.82	5,954,401.89
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）		7,619,351.82	5,954,401.89
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）		23,316.95	-1,243,619.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,596,034.87	7,198,021.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,619,351.82	5,954,401.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,596,034.87	7,198,021.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		23,316.95	-1,243,619.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.14

法定代表人：吴东亮 主管会计工作负责人：刘婵 会计机构负责人：刘婵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	106,232,295.55	99,004,419.36
减：营业成本	十六、4	59,103,459.45	49,659,128.44
税金及附加		600,628.28	861,436.57
销售费用		20,374,409.74	17,326,426.20
管理费用		15,025,846.58	12,192,783.90
研发费用		6,546,235.29	6,746,091.84
财务费用		954,610.93	660,813.49
其中：利息费用		440,409.72	174,811.69
利息收入		60,626.93	31,853.13
加：其他收益		6,643,143.23	861,687.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-2,543,657.09	-62,679.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		2,204,582.78	-1,395,589.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,763,995.61	-761,967.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-943,327.79	-4,493,905.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,223,850.80	5,705,284.82
加：营业外收入		60,714.27	200.99
减：营业外支出		4,511.99	41,340.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,280,053.08	5,664,144.83
减：所得税费用		550,176.18	222,350.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,729,876.90	5,441,794.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,729,876.90	5,441,794.03
（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		6,729,876.90	5,441,794.03
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	2023 年	2022 年
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		124,776,976.43	121,616,904.84
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		5,749,869.86	893.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	7,662,954.67	4,435,168.82
经营活动现金流入小计		138,189,800.96	126,052,967.43
购买商品、接受劳务支付的现金		67,760,415.98	53,946,033.13
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		34,942,411.35	29,963,996.21
支付的各项税费		6,982,252.39	7,490,521.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	10,775,994.51	14,889,196.57
经营活动现金流出小计		120,461,074.23	106,289,746.98
经营活动产生的现金流量净额	六、47	17,728,726.73	19,763,220.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,510,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		228,902.14	76,427.40
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		338,427.76	149,050.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,077,329.90	4,225,477.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,642,507.00	27,966,857.85
投资支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		13,642,507.00	31,966,857.85
投资活动产生的现金流量净额		1,434,822.90	-27,741,380.45
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		19,582,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	3,570,000.00	
筹资活动现金流入小计		23,152,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,150,000.00	5,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,244.51	174,811.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	9,847,895.44	5,910,904.44
筹资活动现金流出小计		21,455,139.95	11,385,716.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,696,860.05	-5,385,716.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	20,860,409.68	-13,363,876.13
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	6,772,798.27	20,136,674.40
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	27,633,207.95	6,772,798.27

法定代表人：吴东亮 主管会计工作负责人：刘婵 会计机构负责人：刘婵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		116,471,520.82	110,042,751.90
收到的税费返还		5,749,808.98	
收到其他与经营活动有关的现金		3,288,932.93	7,156,686.66
经营活动现金流入小计		125,510,262.73	117,199,438.56
购买商品、接受劳务支付的现金		64,486,614.05	51,573,422.99
支付给职工以及为职工支付的现金		31,457,362.42	26,300,392.01
支付的各项税费		6,393,475.20	6,389,575.70
支付其他与经营活动有关的现金		11,444,042.43	16,400,942.94
经营活动现金流出小计		113,781,494.10	100,664,333.64
经营活动产生的现金流量净额		11,728,768.63	16,535,104.92

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,510,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		228,902.14	76,427.40
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		447,975.98	149,050.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,186,878.12	4,225,477.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,886,527.44	22,473,244.85
投资支付的现金		3,000,000.00	6,373,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,886,527.44	28,846,244.85
投资活动产生的现金流量净额		8,300,350.68	-24,620,767.45
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		17,100,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,570,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,670,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,150,000.00	5,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,556.72	174,811.69
支付其他与筹资活动有关的现金		9,774,785.00	5,334,571.98
筹资活动现金流出小计		21,353,341.72	10,809,383.67
筹资活动产生的现金流量净额		-683,341.72	-4,809,383.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,345,777.59	-12,895,046.20
加：期初现金及现金等价物余额		4,481,036.63	17,376,082.83
六、期末现金及现金等价物余额		23,826,814.22	4,481,036.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	53,281,800.00				368,399.19	2,650,680.44			4,669,826.72		11,861,965.14	924,602.97	68,455,913.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,281,800.00				368,399.19	2,650,680.44			4,669,826.72		11,861,965.14	924,602.97	68,455,913.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,656,360.00				119,607.81	-264,095.61			672,987.69		-2,733,312.82	-924,602.97	7,055,135.32
(一) 综合收益总额											7,596,034.87	23,316.95	7,619,351.82
(二) 所有者投入和减少资本					119,607.81	-264,095.61							383,703.42
1. 股东投入的普通股					118,596.16								118,596.16
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,011.65								1,011.65
4. 其他						-264,095.61							264,095.61
(三) 利润分配	9,656,360.00								672,987.69		-10,329,347.69	-947,919.92	-947,919.92

1. 提取盈余公积								672,987.69		-672,987.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	9,656,360.00									-9,656,360.00	-947,919.92	-947,919.92
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,938,160.00				488,007.00	2,386,584.83			5,342,814.41		9,128,652.32	75,511,048.90

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险		
优先		永续	其他									

		股	债			合	备		险			
						收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	53,281,800.00			368,399.19				4,125,647.32		5,208,123.10	2,411,808.93	65,395,778.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	53,281,800.00			368,399.19				4,125,647.32		5,208,123.10	2,411,808.93	65,395,778.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,650,680.44			544,179.40		6,653,842.04	-1,487,205.96	3,060,135.04
（一）综合收益总额										7,198,021.44	-1,243,619.55	5,954,401.89
（二）所有者投入和减少资本					2,650,680.44							-2,650,680.44
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,650,680.44							-2,650,680.44
4. 其他												
（三）利润分配								544,179.40		-544,179.40	-243,586.41	-243,586.41
1. 提取盈余公积								544,179.40		-544,179.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-243,586.41	-243,586.41
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,281,800.00			368,399.19	2,650,680.44			4,669,826.72		11,861,965.14	924,602.97	68,455,913.58

法定代表人：吴东亮

主管会计工作负责人：刘婵

会计机构负责人：刘婵

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,281,800.00				1,927,972.35	2,650,680.44			4,513,869.40		15,371,024.64	72,443,985.95
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	53,281,800.00				1,927,972.35	2,650,680.44			4,513,869.40		15,371,024.64	72,443,985.95

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,656,360.00			566,226.65	182,523.23			672,987.69		-3,599,470.79	7,113,580.32
(一) 综合收益总额										6,729,876.90	6,729,876.90
(二) 所有者投入和减少资本				566,226.65	182,523.23					-	383,703.42
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,011.65							1,011.65
4. 其他				565,215.00	182,523.23						382,691.77
(三) 利润分配	9,656,360.00			-				672,987.69		-10,329,347.69	
1. 提取盈余公积								672,987.69		-672,987.69	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	9,656,360.00									-9,656,360.00	
4. 其他				-							
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他				-							
(五) 专项储备	-										
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本期末余额	62,938,160.00			2,494,199.00	2,833,203.67			5,186,857.09		11,771,553.85	79,557,566.27
---------	---------------	--	--	--------------	--------------	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,281,800.00				1,927,972.35				3,969,690.00		10,473,410.01	69,652,872.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,281,800.00				1,927,972.35				3,969,690.00		10,473,410.01	69,652,872.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						2,650,680.44			544,179.40		4,897,614.63	2,791,113.59
(一) 综合收益总额											5,441,794.03	5,441,794.03
(二) 所有者投入和减少资本						2,650,680.44						-2,650,680.44
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						2,650,680.44						-2,650,680.44
4. 其他												
(三) 利润分配									544,179.40		-544,179.40	
1. 提取盈余公积									544,179.40		-544,179.40	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,281,800.00			1,927,972.35	2,650,680.44			4,513,869.40		15,371,024.64	72,443,985.95	

2023 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

(一) 公司基本概况

公司名称: 方图智能(深圳)科技集团股份有限公司

统一社会信用代码: 91440300582741377A

公司类型: 非上市股份有限公司

注册资本: 6,293.816 万元

法定代表人: 吴东亮

注册地址: 深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦 1 栋 1 座 19 层 1901 号

营业期限: 永续经营

登记机关: 深圳市市场监督管理局

经营范围: 数字会议系统、音频、视频多媒体通信设备、通信设备的技术开发; 信息技术及网络技术开发; 计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询; 会议系统工程的设计、施工、维护与租赁服务(不含融资租赁); 系统集成; 经济信息咨询; 企业管理咨询; 自有物业租赁; 投资兴办实业; 经营进出口业务。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目), 许可经营项目是: 电子产品的组装、销售; 舞台灯光、室内外智能照明、文旅设备、激光投影设备、舞台机械设备、控制设备与其系统软件及其配套附件的设计、制造、销售、安装、技术服务; LED 大屏、显示设备及其配套的控制信息处理设备、系统软件、电器设备的设计、制造、销售、安装与技术服务。

(二) 历史沿革

方图智能(深圳)科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身深圳市达威思智能科技有限公司成立于 2011 年 9 月 22 日, 由深圳市市场监督管理局核准设立并发给了 440301105721338 号企业法人营业执照, 设立时注册资本 150.00 万元, 股东首次出资情况及股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
上海安圣特电子科技有限公司	765,000.00	51.00
刘波	375,000.00	25.00

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
陈静媚	360,000.00	24.00
合计	1,500,000.00	100.00

本次出资注册资本 150.00 万元，业经深圳邦德会计师事务所有限公司审验，并出具了邦德验字[2011]第 297 号验资报告。

2011 年 11 月 4 日，公司股东上海安圣特电子科技有限公司名称变更为上海歌行电子科技有限公司。

2012 年 5 月 15 日，公司股东会决议同意将公司注册地址变更为深圳市南山区朗山路 16 号华翰创新园办公楼 C 座 202-A。

2013 年 10 月 30 日，公司股东会决议同意股东上海歌行电子科技有限公司将其持有的 51.00% 股权分别转让给吴东亮、李运华、陶勇、丁春风，同意股东刘波将其持有的 25.00% 股权分别转让给吴东亮、倪奇志，同意股东陈静媚将其持有的 24.00% 股权转让给吴东亮。同时选举吴东亮为公司法定代表人。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
吴东亮	600,000.00	40.00
倪奇志	225,000.00	15.00
陶勇	225,000.00	15.00
李运华	225,000.00	15.00
丁春风	225,000.00	15.00
合计	1,500,000.00	100.00

2014 年 11 月 27 日，深圳市市场监督管理局同意将公司注册地址变更为深圳市宝安区 34-2 区建安路黄金台综合大楼二楼 211A。

2015 年 6 月 14 日，公司股东同意股东吴东亮将其持有的 40.00% 的股权转让给深圳中电新里程控股有限公司；同意股东丁春风将其持有的 15.00% 的股权转让给深圳中电新里程控股有限公司；同意股东李运华将其持有的 15.00% 的股权转让给深圳中电新里程控股有限公司；同意股东陶勇将其持有的 15.00% 的股权转让给深圳中电新里程控股有限公司。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
深圳中电新里程控股有限公司	1,275,000.00	85.00
倪奇志	225,000.00	15.00
合计	1,500,000.00	100.00

2015年6月14日,公司股东大会决议公司增加注册资本金400.00万元,即由原来150.00万元增加至550.00万元,股东深圳中电新里程控股有限公司增加400.00万元。本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
深圳中电新里程控股有限公司	5,275,000.00	96.00
倪奇志	225,000.00	4.00
合计	5,500,000.00	100.00

本次新增注册资本400.00万元,其中200.00万元业经深圳中兴信会计师事务所(普通合伙)审验并出具中兴信验字[2015]015号验资报告,其中200.00万元业经深圳中兴信会计师事务所(普通合伙)审验并出具中兴信验字[2015]017号验资报告。

2015年9月10日,公司股东大会决议,同意股东倪志奇将其持有的4.00%股份转让给非凡投资(深圳)管理中心(有限合伙);2015年9月16日公司股东大会决议同意将注册资本金增加至1,100.00万元。本次股权转让及增资后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
深圳中电新里程控股有限公司	5,650,000.00	51.33
非凡投资(深圳)管理中心 (有限合伙)	500,000.00	4.55
吴东亮	1,000,000.00	9.09
毛新坤	400,000.00	3.64
何向莹	300,000.00	2.73
曹庆辉	200,000.00	1.82
曲春雨	350,000.00	3.18
王文兰	100,000.00	0.91
栗文霞	200,000.00	1.82
李刚	200,000.00	1.82
李莉荣	400,000.00	3.64
杨敏肖	200,000.00	1.82
吴艳艳	200,000.00	1.82
万千千	400,000.00	3.64
鲁阳	200,000.00	1.82
付茜雅	200,000.00	1.82
何裕龙	100,000.00	0.91
徐京欢	100,000.00	0.91

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
张新立	100,000.00	0.91
彭容	100,000.00	0.91
罗政	100,000.00	0.91
合计	11,000,000.00	100.00

本次新增注册资本 550.00 万元，业经深圳中兴信会计师事务所（普通合伙）审验并出具中兴信验字[2015]019 号验资报告。股东实缴资本 687.50 万元，其中新增注册资本 550.00 万元，超投部分 137.50 万元计入资本公积。

本公司于 2014 年 11 月 27 日取得由深圳市市场监督管理局换发的营业执照，注册号 440301105721338。

2015 年 12 月 14 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，一致同意以深圳市达威思智能科技有限公司 2015 年 10 月 31 日经审计账面净资产整体折股变更设立股份有限公司，经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计，经中准审字[2015]第 1790 号审计报告确认，深圳市达威思智能科技有限公司在基准日 2015 年 10 月 31 日的账面净资产值为 11,465,976.05 元，按照折股比例 1.042361459:1 折合成股份 11,000,000 股，每股面值 1.00 元，超投部分 465,976.05 元计入资本公积，股份公司设立后本公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占股本的比例（%）
深圳中电新里程控股有限公司	5,650,000.00	51.33
非凡投资（深圳）管理中心 （有限合伙）	500,000.00	4.55
吴东亮	1,000,000.00	9.09
毛新坤	400,000.00	3.64
何向莹	300,000.00	2.73
曹庆辉	200,000.00	1.82
曲春雨	350,000.00	3.18
王玉兰	100,000.00	0.91
栗文霞	200,000.00	1.82
李刚	200,000.00	1.82
李莉荣	400,000.00	3.64
杨敏肖	200,000.00	1.82
吴艳艳	200,000.00	1.82
万千千	400,000.00	3.64
鲁阳	200,000.00	1.82

股东名称	出资金额（元）	占股本的比例（%）
付茜雅	200,000.00	1.82
何裕龙	100,000.00	0.91
徐京欢	100,000.00	0.91
张新立	100,000.00	0.91
彭容	100,000.00	0.91
罗政	100,000.00	0.91
合计	11,000,000.00	100.00

2015 年 11 月 27 日，北京中科华资产评估有限公司出具京中科华评报字[2015]第 232 号《评估报告》，根据《评估报告》有限公司基准日 2015 年 10 月 31 日的经评估的账面净资产为 1,167.26 万元。

2015 年 12 月 14 日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2015]1169 号验资报告。

2015 年 12 月 18 日，深圳市市场监督管理局核准上述变更登记申请，向公司核发统一社会信用代码为 91440300582741377A 的股份公司营业执照。

2016 年 7 月 1 日，全国股份转让系统公司出具《关于同意深圳市达威思智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]4709 号），同意公司股票在全国股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

本公司于 2016 年 7 月 20 日取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记的股份总量为 11,000,000.00 股，（无限售条件流通股数量为 0.00 股，占总股份比例为 0.00%；有限售条件流通股数量为 11,000,000.00 股，占总股份比例为 100.00%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 2,100,000.00 股，有限售条件的个人和基金流通股份数量为 2,750,000.00 其他法人流通股份数量为 6,150,000.00 股），证券简称：达威智能，证券代码 837982，于 2016 年 7 月 20 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2016 年 9 月 5 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会形成决议，根据中准会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳市达威思智能科技股份有限公司中准审字[2016]1965 号审计报告显示，截止 2016 年 6 月 30 日，公司资本公积为 443,946.36 元，未分配利润为 4,713,410.02 元。考虑公司经营现状及未来发展规则，公司拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.4 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.6 股，合计增加 3,300,000 股，公司总股本由 11,000,000 股增至 14,300,000 股。此次送转后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占股本的比例（%）
深圳中电新里程控股有限公司	7,345,000.00	51.36
吴东亮	1,300,000.00	9.09
非凡投资（深圳）管理中心 （有限合伙）	650,000.00	4.55
毛新坤	520,000.00	3.64
李莉荣	520,000.00	3.64
万千千	520,000.00	3.64
曲春雨	455,000.00	3.18
何向莹	390,000.00	2.73
鲁 阳	260,000.00	1.82
李 刚	260,000.00	1.82
曹庆辉	260,000.00	1.82
栗文霞	260,000.00	1.82
杨敏肖	260,000.00	1.82
吴艳艳	260,000.00	1.82
付茜雅	260,000.00	1.82
罗 政	130,000.00	0.91
王文兰	130,000.00	0.91
何裕龙	130,000.00	0.91
徐京欢	130,000.00	0.91
张新立	130,000.00	0.91
彭 容	130,000.00	0.91
合计	14,300,000.00	100.00

本次送转增加股本 330.00 万元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验资[2016]1180 号验资报告。

2016 年 9 月 26 日，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记，此次送转后本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股权 14,300,000 股，（无限售条件流通股数量为 0.00 股，占总股份比例为 0.00%；有限售条件流通股数量为 14,300,000 股，占总股份比例为 100.00%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 2,730,000 股，有限售条件的个人和基金流通股份数量为 3,575,000 其他法人流通股份数量为 7,995,000 股）。

根据 2016 年 10 月 15 日本公司召开的第四次临时股东大会决议，审议通过了《关于股票发行法案的议案》，拟采用定向发行方式发行不超过 14,300,000.00 股（含

14,300,000.00 股), 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行价格为人民币 1.20 元。其中人民币 14,300,000.00 元用于增加公司注册资本(股本), 超投部分人民币 2,860,000.00 元转入资本公积。此次股票发行后本公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占股本的比例(%)
深圳中电新里程控股有限公司	7,345,000.00	25.6818
吴东亮	6,840,000.00	23.9161
非凡投资(深圳)管理中心(有限合伙)	650,000.00	2.2727
毛新坤	2,740,000.00	9.5804
李莉荣	520,000.00	1.8182
万千千	520,000.00	1.8182
曲春雨	955,000.00	3.3392
何向莹	1,390,000.00	4.8601
鲁 阳	460,000.00	1.6084
李 刚	460,000.00	1.6084
曹庆辉	660,000.00	2.3077
栗文霞	1,060,000.00	3.7063
杨敏肖	460,000.00	1.6084
吴艳艳	260,000.00	0.9091
付茜雅	1,060,000.00	3.7063
罗 政	130,000.00	0.4545
王文兰	530,000.00	1.8531
何裕龙	130,000.00	0.4545
徐京欢	130,000.00	0.4545
张新立	130,000.00	0.4545
彭 容	130,000.00	0.4545
倪奇志	1,440,000.00	5.0350
李丽梅	600,000.00	2.0979
合计	28,600,000.00	100.0000

本次新增股本 1,430.00 万业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中准验资[2016]1185 号验资报告。本次实缴资本 1,716.00 万元, 其中股本 1,430.00 万元, 实缴资本与新增股本的差额 286.00 万元计入资本公积。

2017 年 4 月 10 日, 本公司召开 2017 年度第二次临时股东大会并形成决议, 审议通过《关于公司拟变更住所的议案》, 本公司注册地由深圳市宝安区 34-2 区建安路黄金台综合

大楼二楼 211A 变更为：深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦 1 栋 1 座 19 层 1901 号。上述变更与 2017 年 6 月 15 日完成工商变更，取得深圳市市场监督管理局换发的统一社会信用代码：91440300582741377A 营业执照。

2017 年 5 月 10 日，本公司召开 2016 年股东大会形成决议，根据中准会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳市达威思智能科技股份有限公司中准审字[2017]1529 号审计报告显示，截止 2016 年 12 月 31 日，公司资本公积为 2,656,399.19 元，未分配利润为 11,806,301.52 元。考虑公司经营现状及未来发展规则，公司拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.8 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.7 股，合计增加 3,300,000 股，公司总股本由 28,600,000 股增至 36,810,000 股。此次送转后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占股本的比例（%）
深圳中电新里程控股有限公司	9,915,750.00	25.6818
吴东亮	8,073,000.00	20.9090
非凡投资（深圳）管理中心 （有限合伙）	877,500.00	2.2727
毛新坤	3,294,000.00	8.5315
李莉荣	702,000.00	1.8181
万千千	702,000.00	1.8181
曲春雨	1,289,250.00	3.3392
何向莹	1,876,500.00	4.8601
鲁 阳	621,000.00	1.6084
李 刚	621,000.00	1.6084
曹庆辉	891,000.00	2.3077
栗文霞	1,431,000.00	3.7066
杨敏肖	621,000.00	1.6084
吴艳艳	351,000.00	0.9091
付茜雅	1,431,000.00	3.7063
罗 政	175,500.00	0.4545
王文兰	715,500.00	1.8531
何裕龙	175,500.00	0.4545
徐京欢	175,500.00	0.4545
张新立	175,500.00	0.4545
彭 容	175,500.00	0.4545
倪奇志	1,944,000.00	5.0350
李丽梅	810,000.00	2.0980

股东名称	出资金额（元）	占股本的比例（%）
王为民	823,500.00	2.1329
刘正林	742,500.00	1.9231
合计	38,610,000.00	100.00

2017年6月14日，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记，此次送转后本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股权38,610,000.00股，（无限售条件流通股数量为20,568,437.00股，占总股份比例为53.27%；有限售条件流通股数量为18,041,563.00股，占总股份比例为61.78%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为9,848,250.00股，有限售条件的个人和基金流通股份数量为4,888,063.00股其他法人流通股份数量为3,305,250.00股）。

2017年6月12日召开的2017年底第四次临时股东大会审议并通过了《关于变更名称（或者证券简称）的议案》，公司名称由“深圳市达威思智能科技股份有限公司”变更为“方图智能（深圳）科技集团股份有限公司”。

本公司于2017年7月25日完成工商变更并取得深圳市市场监督管理局换发的统一社会信用代码：91440300582741377A 营业执照。

2018年10月8日，本公司召开2018年第三次临时股东大会形成决议，本公司2018年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本38,610,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.000000股。公司总股本由36,810,000股增至43,662,000股。此次送转后本公司股权结构如下：此次送转后本公司的股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占股本的比例（%）
深圳中电新里程控股有限公司	11,898,900.00	25.68
吴东亮	8,398,200.00	18.13
非凡投资（深圳）管理中心（有限合伙）	829,800.00	1.79
毛新坤	3,952,800.00	8.53
李莉荣	602,400.00	1.30
万千千	842,400.00	1.82
曲春雨	1,547,100.00	3.34
何向莹	2,251,800.00	4.86
鲁 阳	625,200.00	1.35
李 刚	745,200.00	1.61
曹庆辉	1,069,200.00	2.31
栗文霞	1,717,200.00	3.71

股东名称	出资金额 (元)	占股本的比例 (%)
杨敏肖	745,200.00	1.61
吴艳艳	421,200.00	0.91
付茜雅	1,477,200.00	3.19
罗 政	210,600.00	0.45
王文兰	858,600.00	1.85
何裕龙	785,400.00	1.70
张新立	330,600.00	0.71
彭 容	330,600.00	0.71
倪奇志	2,212,800.00	4.78
李丽梅	972,000.00	2.10
王为民	1,264,200.00	2.73
刘正林	891,000.00	1.92
沈颖	931,800.00	2.01
曾维维	405,000.00	0.87
陈军伟	13,200.00	0.03
北京百闻科技有限公司	2,400.00	0.01
合计	46,332,000.00	100.00

2020 年 5 月 15 日，公司召开 2019 年度股东大会形成决议，以公司现有总股本 46,332,000.00 股本为基数，以公司现有总股本 38,610,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.5000 股。公司总股本由 46,332,000.00 股增至 53,281,800 股。此次送转后公司股权结构如下：此次送转后公司的股本结构如下：

股本名称	送转前股份	送转股份	送转后股份
限售流通股	9,963,175.00	1,494,476.00	11,457,651.00
无限售流通股	36,368,825.00	5,455,324.00	41,824,149.00
合计	46,332,000.00	6,949,800.00	53,281,800.00

2023 年 4 月 28 日公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于〈2022 年度利润分配方案〉的议案》，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，本次权益分派共预计派送红股 9,656,360 股，公司 2023 年 5 月 15 日完成权益分派，权益分派后公司普通股股数由 53,281,800 股变更为 62,938,160 股。此次送转后公司的股本结构如下：

股本名称	送转前股份	送转股份	送转后股份
股份总额	53,281,800.00	9,656,360.00	62,938,160.00
合计	53,281,800.00	9,656,360.00	62,938,160.00

本财务报表业经本公司全体董事于 2024 年 4 月 7 日批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 1 户，减少 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32 重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计

量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理

方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的

金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方款项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，该组合预期信用损失率为 0.00%

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方款项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，该组合预期信用损失率为 0.00%

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方、代垫及暂付款项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，该组合预期信用损失率为 0.00%

(6) 对于划分为账龄分析组合的应收款及合同资产、其他应收款，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，编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(5) 对于划分为无收回信用风险组合的应收代垫及暂付款项、关联方往来等应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按先进先出法计价

(2) 存货可变现净值的确认和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，可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。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

(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

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置

组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间

的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均	3	5.00	31.67
其他固定资产	年限平均	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、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四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、19 长期资产减值”。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5-10	直线法

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四、19 “长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

20、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租赁房屋装修费支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合

同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

（2） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

(1) 识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

(2) 确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(3) 收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、技术服务收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。本公司销售商品以发货、验收或安装验收为收入确认时点。

（2）提供技术服务

对已按照技术服务合同提供技术服务，同时达到技术服务合同约定的验收标准并出具验收报告时，本公司确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照

名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁和低价值资产租赁，本公司采

取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日

起施行。

2023 年 10 月 25 日，财政部于发布了《准则解释第 17 号》，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，要求自 2024 年 1 月 1 日起施行。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

32、重大会计判断和估计

本报告期内，本公司无需要披露的重大会计判断和估计。

33、其他

本报告期内，本公司无需要披露的其他事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%/详见下表

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
商融（北京）智能自动化科技有限公司	25.00%
方图若凡（深圳）互联网有限公司	20.00%
麒麟方图（深圳）科技有限公司	20.00%
方图超凡（深圳）信息技术有限公司	20.00%
方图不凡（深圳）音视频科技研发有限公司	20.00%
方图智能（包头）新技术研发有限公司	20.00%
方图（海南）软件开发有限公司	20.00%

2、 税收优惠及批文

(1) 方图智能于 2021 年 12 月 23 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202144205248，有效期为三年，在有效期内，所得税税率按 15.00%征收。

(2) 根据《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

文)，2016 年 3 月 18 日申请，本公司于 2016 年 05 月 16 日取得深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局出具的文书号为深国税宝西备案[2016]0024 号税务事项通知书：接受本公司于 2016 年 3 月 18 日申请办理的软件产业增值税即征即退事宜备案，同意本公司从 2016 年 1 月 1 日起享受税收优惠政策条件，按 16.00%（2019 年 4 月 1 日起为 13%税率）征收增值税后，对其增值税税负超过 3.00%的部分实行即征即退。

（3）本公司下属子公司方图智能（包头）新技术研发有限公司、方图若凡（深圳）互联网有限公司、方图超凡（深圳）信息技术有限公司、麒麟方图（深圳）科技有限公司、方图不凡（深圳）音视频科技研发有限公司、方图（海南）软件开发有限公司适用于《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,086.29	31,590.05
银行存款	27,570,641.50	6,179,732.55
其他货币资金	88,664.79	609,810.79
存放财务公司款项		
合 计	27,665,392.58	6,821,133.39
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司受限金额 32,184.63 元。

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	400,174.90	9,195,592.12
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	400,174.90	9,195,592.12

项 目	期末余额	期初余额
合 计	400,174.90	9,195,592.12
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,237,552.33	5,341,310.61
1至2年	1,878,252.08	543,683.80
2至3年	342,403.80	402,552.89
3至4年	397,552.89	82,525.56
4至5年	-	368,105.48
5年以上	115,574.88	4,549,891.12
小 计	6,971,335.98	11,288,069.46
减：坏账准备	1,345,540.05	5,373,847.06
合 计	5,625,795.93	5,914,222.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	597,053.16	8.56	597,053.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,374,282.82	91.44	748,486.89	11.74	5,625,795.93
其中：					
账龄组合	6,374,282.82	91.44	748,486.89	11.74	5,625,795.93
无回收风险组合					
合 计	6,971,335.98	——	1,345,540.05	——	5,625,795.93

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,643,356.40	41.14	4,643,356.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,644,713.06	58.86	730,490.66	10.99	5,914,222.40

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	6,644,713.06	58.86	730,490.66	10.99	5,914,222.40
无回收风险组合					
合计	11,288,069.46	—	5,373,847.06	—	5,914,222.40

①期末单项计提坏账准备的

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京百闻科技有限公司	245,000.16	245,000.16	100.00	预计无法收回
北京九天天路电子技术有限公司	141,070.00	141,070.00	100.00	预计无法收回
宁夏息壤科技有限公司	90,760.00	90,760.00	100.00	预计无法收回
江苏创一佳科技股份有限公司	56,184.00	56,184.00	100.00	预计无法收回
银川众和诚业商贸有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
双鸭山市尖山区光辉音响灯光经销部	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
太极计算机股份有限公司	12,519.00	12,519.00	100.00	预计无法收回
长春市华兴通讯网络有限公司	6,750.00	6,750.00	100.00	预计无法收回
吉林省佰岩信息科技有限公司	770.00	770.00	100.00	预计无法收回
合计	597,053.16	597,053.16	—	—

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,794,858.17	189,742.91	5.00
1至2年	1,877,482.08	187,748.21	10.00
2至3年	188,814.80	56,644.44	30.00
3至4年	397,552.89	198,776.45	50.00
4至5年			80.00
5年以上	115,574.88	115,574.88	100.00
合计	6,374,282.82	748,486.89	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
应收账款坏账准备	5,373,847.06	848,780.97		4,803,611.72	- 73,476.26	1,345,540.05
合计	5,373,847.06	848,780.97		4,803,611.72	- 73,476.26	1,345,540.05

注：其他变动为本期合并范围减少所致。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,803,611.72

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海晓声电子科技有限公司	应收货款	3,000,000.40	无法收回	董事会审议	否
宁波先歌电子科技有限公司	应收货款	1,593,720.00	无法收回	董事会审议	否
北京众视新锐科技有限公司	应收货款	49,636.00	无法收回	董事会审议	否
合计	—	4,643,356.40	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海歌行电子科技有限公司	2,191,862.75		2,191,862.75	31.44	186,119.87
北京钓鱼台会展有限公司	914,235.66		914,235.66	13.11	45,711.78
北京京东世纪贸易有限公司	720,385.00		720,385.00	10.33	36,019.25
中电科新型智慧城市研究院有限公司	516,250.00		516,250.00	7.41	25,812.50
上海大因多媒体技术有限公司	454,130.32		454,130.32	6.51	22,706.52
合计	4,796,863.73		4,796,863.73	68.80	316,369.92

4、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	1,309,590.57	57.93	1,606,188.33	69.22
1至2年	227,154.15	10.04	605,942.39	26.11
2至3年	104,658.69	4.63	92,467.60	3.98
3年以上	619,384.18	27.40	16,024.26	0.69
合计	2,260,787.59	—	2,320,622.58	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广州瀚诚电子产品有限公司	748,720.29	33.12
上海大因多媒体技术有限公司	406,572.97	17.98
北京简元科技有限公司	232,062.99	10.26
江苏天之润舞台设备工程有限公司	126,000.00	5.57
深圳同创音频技术有限公司	111,168.13	4.92
合计	1,624,524.38	71.85

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,653,591.18	6,799,964.83
小计	5,653,591.18	6,799,964.83
减：坏账准备	2,567,946.94	1,735,078.59
合计	3,085,644.24	5,064,886.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	218,882.67	1,077,420.91
1至2年	461,406.00	514,023.35
2至3年	154,938.15	4,991,692.88
3至4年	4,740,936.00	145,249.33
4至5年	5,850.00	59,528.36

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	71,578.36	12,050.00
小计	5,653,591.18	6,799,964.83
减：坏账准备	2,567,946.94	1,735,078.59
合计	3,085,644.24	5,064,886.24

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
平凡物业（深圳） 管理中心（有限合伙）	4,680,000.00	3-4年	租赁押金及保证金	—
合计	4,680,000.00	—	—	—

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	54,115.93	382,166.59
押金及保证金	5,485,018.25	6,304,049.93
备用金	114,457.00	113,748.31
小计	5,653,591.18	6,799,964.83
减：坏账准备	2,567,946.94	1,735,078.59
合计	3,085,644.24	5,064,886.24

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	31,616.00	0.56	31,616.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,621,975.18	99.44	2,536,330.94	45.11	3,085,644.24
其中：					
账龄组合	5,621,975.18	99.44	2,536,330.94	45.11	3,085,644.24
无回收风险组合					
合计	5,653,591.18	—	2,567,946.94	—	3,085,644.24

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	12,000.00	0.18	12,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,787,964.83	99.82	1,723,078.59	25.38	5,064,886.24
其中:					
账龄组合	6,787,964.83	99.82	1,723,078.59	25.38	5,064,886.24
无回收风险组合					
合计	6,799,964.83	—	1,735,078.59	—	5,064,886.24

A. 期末单项计提坏账准备的

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
四川乐家品牌营销策划有限公司			11,000.00	11,000.00	100.00	租赁押金无法收回
江桥			8,616.00	8,616.00	100.00	租赁押金无法收回
深圳市特SI电子科技有限公司	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	100.00	租赁押金无法收回
合计	12,000.00	12,000.00	31,616.00	31,616.00	—	

B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中, 按组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	218,882.67	10,944.13	5.00
1至2年	441,790.00	44,179.00	10.00
2至3年	154,938.15	46,481.45	30.00
3至4年	4,740,936.00	2,370,468.00	50.00
4至5年	5,850.00	4,680.00	80.00
5年以上	59,578.36	59,578.36	100.00
合计	5,621,975.18	2,536,330.94	—

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,735,078.59			1,735,078.59
2023 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	855,888.90			855,888.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-23,020.55			-23,020.55
2023 年 12 月 31 日余额	2,567,946.94			2,567,946.94

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,735,078.59	855,888.90			- 23,020.55	2,567,946.94
合计	1,735,078.59	855,888.90			- 23,020.55	2,567,946.94

注：本期其他减少为合并范围变化所致。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
平凡物业（深圳）管理中心（有限合伙）	押金及保证金	4,680,000.00	3-4 年	82.78	2,340,000.00
王凤才	保证金	300,000.00	1-2 年	5.31	30,000.00
黄红飞	备用金	100,000.00	1 年以内	1.77	5,000.00
东莞京东利昇贸易有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	1.77	30,000.00

单位名称	款项性质	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
网银在线(北京)科技有限公司客户备付金	保证金	60,000.00	3-4年	1.06	30,000.00
合计	—	5,240,000.00	—	92.69	2,435,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,415,657.10	256,788.86	8,158,868.24
在产品	757,238.42		757,238.42
库存商品	30,438,013.82	9,418,552.10	21,019,461.72
委托加工物资	73,875.59		73,875.59
发出商品	2,699,739.90		2,699,739.90
合计	42,384,524.83	9,675,340.96	32,709,183.87

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,067,397.52	837,827.96	7,229,569.56
在产品	1,741,408.99	215,305.74	1,526,103.25
库存商品	32,288,756.30	8,422,979.09	23,865,777.21
委托加工物资	117,672.65		117,672.65
发出商品	3,132,713.63	950,427.24	2,182,286.39
合计	45,347,949.09	10,426,540.03	34,921,409.06

(2) 存货跌价准备

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	837,827.96			581,039.10		256,788.86
在产品	215,305.74			215,305.74		
库存商品	8,422,979.09	1,158,633.53		163,060.52		9,418,552.10

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	
委托加工物资						
发出商品	950,427.24				950,427.24	
合 计	10,426,540.03	1,158,633.53		959,405.36	950,427.24	9,675,340.96

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项额	773.11	18,851.60
合 计	773.11	18,851.60

8、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,500,000.00	4,500,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合 计	4,500,000.00	4,500,000.00

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	31,466,312.90	1,514,709.22
固定资产清理		
合 计	31,466,312.90	1,514,709.22

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额		309,816.18	1,287,962.41	1,912,227.61	735,754.86	4,245,761.06
2、本期增加金额	27,873,961.61	1,955,134.92	-	1,698,887.67	-	31,527,984.20
(1) 购置	27,873,961.61	1,955,134.92		1,698,887.67		31,527,984.20
3、本期减少金额				158,690.41		158,690.41
(1) 处置或报废				158,690.41		158,690.41

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
4、期末余额	27,873,961.61	2,264,951.10	1,287,962.41	3,452,424.87	735,754.86	35,615,054.85
二、累计折旧						
1、期初余额		166,684.92	544,068.41	1,424,555.48	595,743.03	2,731,051.84
2、本期增加金额	689,730.96	102,060.81	326,460.84	384,479.85	40,921.46	1,543,653.92
(1) 计提	689,730.96	102,060.81	326,460.84	384,479.85	40,921.46	1,543,653.92
3、本期减少金额	-	-	-	125,963.81	-	125,963.81
(1) 处置或报废				125,963.81		125,963.81
4、期末余额	689,730.96	268,745.73	870,529.25	1,683,071.52	636,664.49	4,148,741.95
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	27,184,230.65	1,996,205.37	417,433.16	1,769,353.35	99,090.37	31,466,312.90
2、期初账面价值	-	143,131.26	743,894.00	487,672.13	140,011.83	1,514,709.22

注：本公司将位于深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦 1 座 1901、1902 房屋建筑物账面原值 21,131,940.81 元作为抵押物取得银行借款 850.00 万元。

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		4,243,715.60
合 计		4,243,715.60

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
装修改造				4,243,715.60		4,243,715.60
合 计				4,243,715.60		4,243,715.60

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
装修改造		4,243,715.60	951,606.48		5,195,322.08		100.00	100.00				自筹
合计		4,243,715.60	951,606.48		5,195,322.08		100.00	100.00				自筹

11、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	28,652,166.22	28,652,166.22
2、本期增加金额	1,484,772.55	1,484,772.55
3、本期减少金额	856,368.24	856,368.24
4、期末余额	29,280,570.53	29,280,570.53
二、累计折旧		
1、期初余额	12,168,516.60	12,168,516.60
2、本期增加金额	7,130,132.99	7,130,132.99
(1) 计提	7,130,132.99	7,130,132.99
3、本期减少金额	528,777.45	528,777.45
(1) 处置	528,777.45	528,777.45
4、期末余额	18,769,872.14	18,769,872.14
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	10,510,698.39	10,510,698.39
2、期初账面价值	16,483,649.62	16,483,649.62

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	电脑软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	360,507.18	360,507.18
2、本期增加金额	141,599.69	141,599.69
(1) 购置	141,599.69	141,599.69
3、本期减少金额		

项 目	电脑软件	合 计
(1) 处置		
4、期末余额	502,106.87	502,106.87
二、累计摊销		
1、期初余额	250,339.20	250,339.20
2、本期增加金额	43,337.72	43,337.72
(1) 计提	43,337.72	43,337.72
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	293,676.92	293,676.92
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	208,429.95	208,429.95
2、期初账面价值	110,167.98	110,167.98

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费支出	95,588.22	5,195,322.08	1,030,419.71		4,260,490.59
合 计	95,588.22	5,195,322.08	1,030,419.71		4,260,490.59

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明细

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	13,586,085.08	2,043,153.96	17,535,465.68	2,926,561.15
可抵扣亏损	5,583,540.16	1,395,885.04	2,136,224.46	534,056.12
内部交易未实现利 润	81,407.15	12,211.07	1,823,322.40	273,498.36
公允价值变动损益			1,395,589.40	209,338.41
合 计	19,251,032.39	3,451,250.07	22,890,601.94	3,943,454.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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	321,563.80	48,234.57	212,692.93	31,903.94
合计	321,563.80	48,234.57	212,692.93	31,903.94

(3) 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		2,086,967.94
合计		2,086,967.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024			
2025			
2026			
2027		2,086,967.94	
2028			
合计		2,086,967.94	

15、其他非流动资产

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
预付购房款	5,492,583.00		5,492,583.00	26,992,583.00		26,992,583.00
合计	5,492,583.00		5,492,583.00	26,992,583.00		26,992,583.00

16、所有权或使用权受到限制的资产

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	32,184.63	32,184.63	保证金	保函保证及ETC押金	48,335.12	48,335.12	保证金	因出具保函保证金导致受限
固定资产	21,131,940.81	20,548,958.49	抵押	作为抵押物向银行取得借款				
合计	21,164,125.44	20,581,143.12			48,335.12	48,335.12		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,509,103.00	-
保证借款	2,852,750.00	5,400,506.94
信用借款	2,484,516.47	-
合计	13,846,369.47	5,400,506.94

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,109,204.35	-
合计	2,109,204.35	-

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	7,707,083.61	10,456,662.76
合计	7,707,083.61	10,456,662.76

(2) 账龄超过1年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京长得瑞华电子技术有限公司	560,000.00	未结算
深圳市空管通信技术的发展有限公司	406,526.40	未结算
合计	966,526.40	—

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	7,289,873.16	7,019,392.61
合计	7,289,873.16	7,019,392.61

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,787,772.71	33,471,374.31	32,200,279.50	6,058,867.52
二、离职后福利-	9,683.90	3,082,017.65	3,071,869.54	19,832.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,797,456.61	36,553,391.96	35,272,149.04	6,078,699.53

(2) 短期薪酬列示

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	4,736,230.50	30,518,595.07	29,301,090.36	5,953,735.21
2、职工福利费		895,835.92	895,835.92	
3、社会保险费	6,578.41	1,215,790.29	1,210,349.30	12,019.40
其中：医疗保险费	6,403.92	1,130,881.32	1,125,506.19	11,779.05
工伤保险费	117.4	39,877.91	39,754.96	240.35
生育保险费	57.09	45,031.06	45,088.15	
4、住房公积金		777,902.00	777,902.00	
5、工会经费和职工教育经费	44,963.80	63,251.03	15,101.92	93,112.91
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,787,772.71	33,471,374.31	32,200,279.50	6,058,867.52

(3) 设定提存计划列示

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	9,390.40	2,985,890.05	2,976,049.41	19,231.04
2、失业保险费	293.50	96,127.60	95,820.13	600.97
3、企业年金缴费				
合计	9,683.90	3,082,017.65	3,071,869.54	19,832.01

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,573,292.26	3,581,555.02
企业所得税	197,188.44	1,167,178.56
个人所得税	209,708.39	68,588.91
城市维护建设税	75,724.14	208,757.40
教育费附加	51,777.24	149,619.80

项目	期末余额	期初余额
其他税费	36,372.61	20,875.52
合计	2,144,063.08	5,196,575.21

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,186,463.11	1,872,972.79
合计	4,186,463.11	1,872,972.79

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,158,300.39	122,667.72
押金、保证金、质保金等	1,911,849.38	1,496,698.00
代收代扣款	116,313.34	253,607.07
合计	4,186,463.11	1,872,972.79

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	5,763,156.36	8,034,212.69
合计	5,763,156.36	8,034,212.69

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	947,683.52	912,521.04
合计	947,683.52	912,521.04

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁应付款额	11,768,793.82	17,996,679.59
减：一年内到期的租赁负债	5,763,156.36	8,034,212.69
合计	6,005,637.46	9,962,466.90

27、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,281,800.00		9,656,360.00				62,938,160.00

注：2023年4月28日公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于〈2022年度利润分配方案〉的议案》，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股，本次权益分派共预计派送红股9,656,360股，公司2023年5月15日完成权益分派。

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	368,399.19	118,596.16	-	486,995.35
未行权的股份支付		1,011.65		1,011.65
合计	368,399.19	119,607.81	-	488,007.00

注：2023年6月20日，公司召开2023年度第一次临时股东大会审议通过《员工持股计划（草案）议案》，《关于调整回购股份用途的议案》回购股份用于员工持股计划及股权激励，本次员工持股计划的股票受让价格为1.19元/股，拟持有公司股票不超过300万股，股票来源为公司通过回购专用账户回购的公司股票。2023年9月6日，2023年度员工持股计划已完成过户登记。

29、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份				
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	2,650,680.44	3,182,523.23	3,446,618.84	2,386,584.83
合计	2,650,680.44	3,182,523.23	3,446,618.84	2,386,584.83

注：

(1) 回购本公司股份的原因及对应的库存股成本确定方法：

本集团所回购的股份用于公司员工持股计划。

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过2.00元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

公司董事会审议通过回购股份方案前60个交易日（不含停牌日）存在交易均价，交易均价为1.68元，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的200%。

(2) 2022年度本公司因实行员工持股计划而回购本公司股份 2,339,723.00 股,截至 2023年3月14日,公司已完成回购,累计回购 500.00 万股,占回购完成时公司总股本的比例为 9.38%。

(3) 2023年6月20日,公司召开 2023年度第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2023年员工持股计划(草案)的议案》,《关于调整回购股份用途的议案》回购股份用于员工持股计划及股权激励,本次员工持股计划的股票受让价格为 1.19 元/股,拟持有公司股票不超过 300 万股,股票来源为公司通过回购专用账户回购的公司股票。2023年9月6日,2023年度员工持股计划已完成过户登记。

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,669,826.72	672,987.69	-	5,342,814.41
任意盈余公积				
合计	4,669,826.72	672,987.69	-	5,342,814.41

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	11,861,965.14	5,208,123.10
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	11,861,965.14	5,208,123.10
加:本期归属于母公司股东的净利润	7,596,034.87	7,198,021.44
减:提取法定盈余公积	672,987.69	544,179.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	9,656,360.00	
期末未分配利润	9,128,652.32	11,861,965.14

32、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	111,846,217.31	58,182,725.17	107,712,390.75	50,964,345.58
其他业务				
合计	111,846,217.31	58,182,725.17	107,712,390.75	50,964,345.58

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	328,044.82	477,355.64
教育费附加	234,437.25	340,352.06
印花税	68,392.06	68,276.82
房产税	7,110.32	
土地使用税	1,107.76	
其他税费		40,427.36
合 计	639,092.21	926,411.88

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,746,213.41	13,715,167.53
广告宣传费	1,413,093.78	966,134.96
租赁费	1,219,300.66	1,933,388.38
业务招待费	455,302.93	447,010.36
经营开拓及招投标费	638,334.91	275,502.55
差旅费	1,006,412.41	589,961.09
会议费	705,893.35	454,023.77
办公费	252,014.65	298,274.07
折旧费	53,221.20	22,797.36
劳动保护费		680.00
其他	120,942.23	120,329.55
合 计	23,610,729.53	18,823,269.62

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,770,997.96	7,819,431.11
租赁费	3,585,590.72	3,186,636.85
办公费	1,286,579.81	1,489,100.52
折旧及摊销费用	1,913,625.81	681,306.10
中介服务费	692,489.84	827,573.64
业务招待费	322,780.43	510,829.53
差旅费	509,825.83	436,573.31
培训费	192,436.53	258,913.20

项 目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	406,823.33	354,876.53
咨询费	430,527.07	796,856.51
会议费	135,502.67	163,110.98
未行权的股份支付	1,011.65	
其他	175,958.66	245,111.14
合 计	17,424,150.31	16,770,319.42

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	5,236,254.48	5,513,340.22
材料燃料核动力	927,426.05	1,113,867.11
工装及检验费	22,911.79	37,209.61
折旧及摊销	121,272.16	2,806.92
委托开发费用	150,000.00	62,957.16
其他费用	88,370.81	15,910.82
合 计	6,546,235.29	6,746,091.84

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	471,613.98	174,811.69
减：利息收入	76,523.55	40,243.58
减：汇总收益	92.68	
汇兑损失		
手续费	34,435.53	39,925.73
其他	548,115.62	523,999.40
合 计	977,548.90	698,493.24

38、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业增值税退税	5,719,094.71	
高新技术企业培育资助第三批拨款	100,000.00	200,000.00
小微企业银行贷款担保费资助项目资金	30,000.00	24,400.00
项目补助	93,600.00	100,000.00
软件和信息技术服务业、互联网及相关服务业企业 2022年下半年稳增长（第二批）奖励项目	100,000.00	109,990.00
2023 专精特新资助	100,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
深圳市高新区发展专项计划科技企业培育项目宝安区配套	150,000.00	
深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目	300,000.00	300,000.00
个税返还手续费	16,447.17	14,994.95
“四上”企业春节一次性稳岗招工补助	900.00	
就业专项资金(稳岗)补贴	1,000.00	77,774.36
劳动办就业专项资金(稳岗)	500.00	
深圳市社会保险基金管理局扩岗补助	1,500.00	
深圳市中小企业发展促进会国防电子展补贴	31,600.00	
软件和互联网企业纾困发展补贴		49,250.00
收政府“6税3费”退费		406.99
合计	6,644,641.88	876,816.30

39、投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益	71,491.61	204,200.05
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,581,759.23	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-2,510,267.62	204,200.05

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,204,582.78	-1,395,589.44
合计	2,204,582.78	-1,395,589.44

41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-848,780.97	316,998.23
其他应收款坏账损失	-855,888.90	-1,112,384.35
合 计	-1,704,669.87	-795,386.12

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-940,584.93	-4,496,647.86
合 计	-940,584.93	-4,496,647.86

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	30,714.27		30,714.27
赔偿款	30,000.00		30,000.00
其他		6,220.76	
合 计	60,714.27	6,220.76	60,714.27

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收到税局补贴购买房产税款	深圳市宝安区税务局		税收优惠	是	30,714.27		与收益相关

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金支出	36.37	11.70	36.37
违约金支出	4,100.00	17,334.20	4,100.00
其他	573.12	24,008.78	573.12
合 计	4,709.49	41,354.68	4,709.49

45、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	201,004.72	926,568.57
递延所得税费用	395,086.38	260,747.72
合 计	596,091.10	1,187,316.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	8,215,442.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,232,316.44
子公司适用不同税率的影响	-78,872.01
调整以前期间所得税的影响	54,120.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,140.25
研发费用加计扣除的影响	-977,435.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期转回的影响	314,821.42
所得税费用	596,091.10

46、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	76,523.55	40,243.58
政府补贴	956,261.44	876,816.30
往来款项	4,534,891.69	3,518,108.94
押金及保证金	2,095,277.99	
合 计	7,662,954.67	4,435,168.82

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
付现费用	9,006,726.22	8,719,896.36
往来款项	545,930.83	6,169,300.21

项 目	本期发生数	上期发生数
保证金及押金	1,054,942.89	
合 计	10,607,599.94	14,889,196.57

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
股权激励计划	3,570,000.00	
合 计	3,570,000.00	

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
使用权资产	9,847,895.44	5,910,904.44
合 计	9,847,895.44	5,910,904.44

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	7,619,351.82	5,954,401.89
加：资产减值准备	940,584.93	795,386.12
信用减值损失	1,704,669.87	4,496,647.86
固定资产折旧	1,543,653.92	615,576.39
使用权资产折旧	7,130,132.99	6,644,322.54
无形资产摊销	43,337.72	33,897.72
长期待摊费用摊销	1,030,419.71	1,166,631.29
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,204,582.78	1,395,589.44
财务费用（收益以“-”号填列）	471,613.98	174,811.69
投资损失（收益以“-”号填列）	2,510,267.62	-204,200.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	492,203.97	238,120.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,330.63	31,903.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,963,424.26	851,096.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,596,115.79	-4,407,995.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,063,433.88	1,977,029.67

项 目	本期金额	上期金额
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	17,728,726.73	19,763,220.45
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	27,633,207.95	6,772,798.27
减: 现金的期初余额	6,772,798.27	20,136,674.40
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	20,860,409.68	-13,363,876.13

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	27,633,207.95	6,772,798.27
其中: 库存现金	6,086.29	31,590.05
可随时用于支付的银行存款	27,538,456.87	6,179,732.55
可随时用于支付的其他货币资金	88,664.79	561,475.67
②现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	27,633,207.95	6,772,798.27
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	32,184.63	48,335.12	保证金及 ETC 押金
合计	32,184.63	48,335.12	

48、外币货币性项目

(1) 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			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	143.00	7.0827	1,012.83

49、租赁

(1) 本公司作为承租人

①简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期租赁费用
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	43,508.00

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人员人工费	5,236,254.48	5,513,340.22
材料燃料核动力	927,426.05	1,113,867.11
工装及检验费	22,911.79	37,209.61
折旧及摊销	121,272.16	2,806.92
委托开发费用	150,000.00	62,957.16
其他费用	88,370.81	15,910.82
合计	6,546,235.29	6,746,091.84
其中：费用化研发支出	6,546,235.29	6,746,091.84
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

无。

2、 同一控制下企业合并

无。

3、 反向购买

无。

4、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
武汉方图智能科技有限公司	548,102.14	51.00	股权转让	2023.1.1	控制权转移		0.00					
方图智能科技(河南)有限公司	510,000.00	51.00	股权转让	2023.8.31	控制权转移	71,491.60	0.00					

5、其他原因的合并范围变动

本年度，本公司新设立子公司 1 家，导致本公司净增加合并范围 1 家。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
方图智能（包头）新技术研发有限公司	包头	包头	音视频技术研发和应用及产品销售	100.00		设立

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
商融（北京）智能自动化科技有限公司	1,100.00	北京	北京	销售智能音视频产品和提供多媒体系统技术服务	100.00		设立
方图智能（包头）新技术研发有限公司	100.00	包头	包头	销售智能音视频产品和提供多媒体系统技术服务	100.00		设立
方图若凡（深圳）互联网有限公司	100.00	深圳	深圳	互联网销售	100.00		设立
麒麟方图（深圳）科技有限公司	100.00	深圳	深圳	销售智能音视频产品和提供多媒体系统技术服务	100.00		设立
方图超凡（深圳）信息技术有限公司	100.00	深圳	深圳	人工智能科技、信息科技	100.00		设立
方图不凡（深圳）音视频科技研发有限公司	100.00	深圳	深圳	音视频技术研发和应用；物联网技术研发	100.00		设立
方图（海南）软件开发有限公司	500.00	海口	海口	软件开发	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉方图智能科技有限公司							1,508,031.75	168,471.85	1,676,503.60	601,793.53	0.00	601,793.53
方图智能科技(河南)有限公司							1,579,562.52	118,930.02	1,698,492.54	886,257.77	0.00	886,257.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉方图智能科技有限公司					5,544,455.22	-	-2,457,665.92	-629,963.72
方图智能科技(河南)有限公司					4,619,247.71	66,106.49	66,106.49	456,309.44

十、 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,644,641.88	876,816.30
营业外收入	30,714.27	
合计	6,675,356.15	876,816.30

十一、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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、 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。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元（应按照实际情况进行修改）有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四、10：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控

是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	13,846,369.47				13,846,369.47
应付票据	2,109,204.35				2,109,204.35
应付账款	4,446,592.26	558,452.66	1,010,842.93	1,691,195.76	7,707,083.61
其他应付款	3,608,265.23	578,197.88			4,186,463.11

（二）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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	400,174.90			400,174.90
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	400,174.90			400,174.90
（二）其他非流动金融资产			4,500,000.00	4,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	400,174.90		4,500,000.00	4,900,174.90

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

3、持续和非持续第二和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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。其他非流动金融资产以估值技术确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
深圳中电新里程控股有限公司	深圳	投资管理	500.00	26.09	26.09

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 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
吴东亮	公司董事、实际控制人
非凡创意(深圳)有限公司	公司实际控制人控制的公司
方小图(海南)管理服务中心(有限合伙)	公司实际控制人控制的公司
海口方图壹号投资合伙企业(有限合伙)	公司实际控制人控制的公司
上海凡凡泰平文化传播有限公司	公司实际控制人配偶控制的公司
圣雪生物控股(深圳)有限公司	公司实际控制人配偶控制的公司
海南阿雪阿娅姐妹管理中心(有限合伙)	公司实际控制人配偶控制的公司
曹洁、潘丽媛、张碧强、许忠	公司董事
河南凯旺新材料研究院有限公司	公司董事曹洁担任监事的公司
潘凯雯、徐庭英、刘颖	公司监事
深圳市桐遂科技有限公司	公司监事潘凯雯控制的公司
深圳市壹讯通科技有限公司	公司监事潘凯雯配偶控制的公司
刘婵	财务负责人
李丽梅	董事会秘书
北京艾木知士科技有限公司	公司财务负责人刘婵配偶控制的公司
方图智能科技(浙江)有限公司	原董事邝晓林控制的公司
王凤才	吴东亮配偶之兄

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期发生额
王凤才	提供劳务	103,200.00			51,600.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方图智能科技(浙江)有限公司	销售商品	947,295.00	989,459.48

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用		未纳入 租赁负 债计 量的可 变租 赁付 款额 (如适 用)		支付的租金		承担的租 赁负 债利 息支 出		增加的 使用 权 资 产	
		本年发 生额	上年发 生额	本 年 发 生 额	上 年 发 生 额	本 年 发 生 额	上 年 发 生 额	本 年 发 生 额	上 年 发 生 额	本 年 发 生 额	上 年 发 生 额
王凤才	汽车租 赁	10,000.00	7,500.00			10,000.00	7,500.00				

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
吴东亮、王凤艳	3,000,000.00	2023-11-20	2024-11-20	否
吴东亮、王凤艳	5,000,000.00	2023-1-19	2024-1-19	是
吴东亮、王凤艳	3,000,000.00	2023-3-30	2024-3-28	否
吴东亮、王凤艳	2,000,000.00	2023-5-6	2024-5-5	否
吴东亮、王凤艳	4,100,000.00	2023-9-15	2024-9-14	否

注：2023年11月20日，本公司招商银行深圳分行新安支行取得借款300.00万元，借款期限自2023年11月20日—2024年11月20日止。截至2023年12月31日借款余额285.00万元，由保证人深圳市高新投小微融资担保有限公司、吴东亮及王凤艳提供保证担保。

注：2023年1月19日，本公司中国银行股份有限公司深圳宝安支行取得借款500.00

万元，借款期限自2023年1月19日—2024年1月19日止，截至2023年12月31日借款余额0.00万元，由吴东亮及王凤艳提供保证担保。

注：2023年3月30日，本公司向北京银行股份有限公司深圳分行（北京银行深圳宝安支行）取得借款300.00万元，借款期限自2023年3月30日—2024年3月28日止。截至2023年12月31日借款余额250.00万元。本公司以自有深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦1座1902房产提供抵押，并有保证人吴东亮、王凤艳提供保证担保。

注：2023年5月6日，本公司向北京银行股份有限公司深圳分行（北京银行深圳宝安支行）取得借款300.00万元，借款期限自2023年5月6日—2024年5月5日止。截至2023年12月31日借款余额190.00万元。本公司以自有深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦1座1902房产提供抵押，并有保证人吴东亮、王凤艳提供保证担保。

注：2023年9月15日，本公司中国农业银行股份有限公司深圳布吉支行取得借款410.00万元，借款期限自2023年9月15日—2024年9月14日止。截止2023年12月31日借款余额410.00万元，本公司以自有深圳市宝安区西乡街道满京华艺峦大厦1座1901房产提供抵押，并有保证人吴东亮、王凤艳提供保证担保。

（4） 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
邝晓林	股权转让		349,050.00

（5） 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,259,706.06	3,360,785.81

5、 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
王凤才	300,000.00	3,000.00	300,000.00	1,500.00
合计	300,000.00	3,000.00	300,000.00	1,500.00

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、股权激励

2023 年 12 月 29 日，公司召开 2023 年度第二次临时股东大会审议通过《关于<公司 2023 年股票期权激励计划（草案）>的议案》，授予日 2023 年 12 月 29 日，授予人数量：6 人，授予数量 200.00 万股，完成登记日期 2024 年 2 月 5 日。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,223,194.40	3,367,484.19
1 至 2 年	1,750,904.08	332,849.00
2 至 3 年	319,909.00	399,552.89
3 至 4 年	397,552.89	82,525.56
4 至 5 年		290,540.48
5 年以上	97,843.88	1,648,559.41
小计	6,789,404.25	6,121,511.53
减：坏账准备	1,307,607.91	2,289,365.62
合计	5,481,796.34	3,832,145.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	597,053.16	8.79	597,053.16	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,192,351.09	91.21	710,554.75	11.47	5,481,796.34
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
无回收信用风险					
账龄组合	6,192,351.09	91.21	710,554.75	11.47	5,481,796.34
合计	6,789,404.25	—	1,307,607.91	—	5,481,796.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,810,966.00	29.58	1,810,966.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,310,545.53	70.42	478,399.62	11.10	3,832,145.91
其中:					
无回收信用风险	8,458.58	0.14			8,458.58
账龄组合	4,302,086.95	70.28	478,399.62	11.12	3,823,687.33
合计	6,121,511.53	—	2,289,365.62	—	3,832,145.91

①期末单项计提坏账准备的

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京百闻科技有限公司	245,000.16	245,000.16	100.00	预计无法收回
北京九天天路电子技术有限公司	141,070.00	141,070.00	100.00	预计无法收回
宁夏息壤科技有限公司	90,760.00	90,760.00	100.00	预计无法收回
江苏创一佳科技股份有限公司	56,184.00	56,184.00	100.00	预计无法收回
银川众和诚业商贸有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
双鸭山市尖山区光辉音响灯光经销部	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
太极计算机股份有限公司	12,519.00	12,519.00	100.00	预计无法收回
长春市华兴通讯网络有限公司	6,750.00	6,750.00	100.00	预计无法收回
吉林省佰岩信息科技有限公司	770.00	770.00	100.00	预计无法收回
合计	597,053.16	597,053.16		

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,780,500.24	189,025.01	5.00
1至2年	1,750,134.08	175,013.41	10.00
2至3年	166,320.00	49,896.00	30.00
3至4年	397,552.89	198,776.45	50.00
4至5年		-	80.00
5年以上	97,843.88	97,843.88	100.00
合计	6,192,351.09	710,554.75	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
应收账款坏账准备	2,289,365.62	867,408.30		1,849,166.01		1,307,607.91
合计	2,289,365.62	867,408.30		1,849,166.01		1,307,607.91

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,849,166.01

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
宁波先歌电子科技有限公司	应收货款	1,593,720.00	无法收回	董事会审议	否
上海晓声电子科技有限公司	应收货款	217,246.00	无法收回	董事会审议	否
合计	—	1,810,966.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
上海歌行电子科技有限公司	2,191,862.75	32.28	186,119.87
北京钓鱼台会展有限公司	914,235.66	13.47	45,711.78
北京京东世纪贸易有限公司	720,385.00	10.61	36,019.25
中电科新型智慧城市研究院有限公司	516,250.00	7.60	25,812.50
上海大因多媒体技术有限公司	454,130.32	6.69	22,706.52

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
合计	4,796,863.73	70.65	316,369.92

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,746,427.43	9,625,853.45
小计	10,746,427.43	9,625,853.45
减：坏账准备	2,564,385.55	1,667,798.24
合计	8,182,041.88	7,958,055.21

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,193,118.92	4,126,255.09
1至2年	3,585,006.00	469,400.00
2至3年	149,938.15	4,840,936.00
3至4年	4,740,936.00	117,684.00
4至5年	5,850.00	59,528.36
5年以上	71,578.36	12,050.00
小计	10,746,427.43	9,625,853.45
减：坏账准备	2,564,385.55	1,667,798.24
合计	8,182,041.88	7,958,055.21

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,190,004.18	3,473,476.16
押金及保证金	5,441,966.25	6,052,377.29
备用金	114,457.00	100,000.00
小计	10,746,427.43	9,625,853.45
减：坏账准备	2,564,385.55	1,667,798.24
合计	8,182,041.88	7,958,055.21

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	31,616.00	0.29	31,616.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,714,811.43	99.71	2,532,769.55	23.64	8,182,041.88
其中:					
无回收信用风险组合	5,137,664.13	47.81			5,137,664.13
账龄分析组合	5,577,147.30	51.90	2,532,769.55	45.41	3,044,377.75
合计	10,746,427.43	—	2,564,385.55	—	8,182,041.88

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,000.00	0.12	12,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	9,613,853.45	99.88	1,655,798.24	17.22	7,958,055.21
其中:					
无回收信用风险组合	3,125,000.00	32.47			3,125,000.00
账龄分析组合	6,488,853.45	67.41	1,655,798.24	25.52	4,833,055.21
合计	9,625,853.45	—	1,667,798.24	—	7,958,055.21

A. 期末单项计提坏账准备的

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
四川乐家品牌营销策划有限公司			11,000.00	11,000.00	100.00	租赁押金无法收回
江桥			8,616.00	8,616.00	100.00	租赁押金无法收回
深圳市特 SI 电子科技有限公司	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	100.00	租赁押金无法收回
合计	12,000.00	12,000.00	31,616.00	31,616.00	—	

B. 期末按组合计提坏账准备的

组合中, 按无回收信用风险组合计提坏账准备的

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
方图若凡(深圳)互联网有限公司	1,785,000.00		1,950,000.00			
方图超凡(深圳)信息技术有限公司	670,000.00		671,000.00			
方图不凡(深圳)音视频科技研发有限公司	670,000.00		670,000.00			
麒麟方图(深圳)科技有限公司			1,845,164.13			
方图智能(包头)新技术研发有限公司			1,000.00			
方图(海南)软件开发有限公司			500.00			
合计	3,125,000.00		5,137,664.13			

组合中,按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	180,454.79	9,022.740	5.00
1至2年	440,390.00	44,039.000	10.00
2至3年	149,938.15	44,981.450	30.00
3至4年	4,740,936.00	2,370,468.000	50.00
4至5年	5,850.00	4,680.000	80.00
5年以上	59,578.36	59,578.360	100.00
合计	5,577,147.30	2,532,769.55	

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,667,798.24			1,667,798.24
2023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	896,587.31			896,587.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,564,385.55			2,564,385.55

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,667,798.24	896,587.31				2,564,385.55
合计	1,667,798.24	896,587.31				2,564,385.55

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
平凡物业(深圳)管理中心(有限合伙)	押金及保证金	4,680,000.00	3-4年	43.55	2,340,000.00
方图若凡(深圳)互联网有限公司	往来款	1,950,000.00	1年以内, 1-2年	18.15	
麒麟方图(深圳)科技有限公司	往来款	1,845,164.13	1年以内	17.17	
方图超凡(深圳)信息技术有限公司	往来款	671,000.00	1年以内, 1-2年	6.24	
方图不凡(深圳)音视频科技研发有限公司	往来款	670,000.00	1年以内, 1-2年	6.23	
合计	—	9,816,164.13	—	91.34	2,340,000.00

3、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	14,932,573.16		14,932,573.16	15,952,573.16		15,952,573.16
对联营、合营企业投资						
合计	14,932,573.16		14,932,573.16	15,952,573.16		15,952,573.16

(1) 对子公司投资

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		
商融(北京)智能自动化科技有限公司	12,559,573.16						12,559,573.16	
武汉方图智能科技有限公司	510,000.00			510,000.00				
方图智能科技有限公司(河南)有限公司	510,000.00			510,000.00				
方图若凡(深圳)互联网有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
麒麟方图(深圳)科技有限公司								
方图超凡(深圳)信息技术有限公司	688,000.00						688,000.00	
方图不凡(深圳)音视频科技研发有限公司	685,000.00						685,000.00	
方图(海南)软件开发有限公司								
方图智能(包头)新技术研发有限公司								
合计	15,952,573.16			1,020,000.00			14,932,573.16	

4、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	106,232,295.55	59,103,459.45	99,004,419.36	49,659,128.44
合计	106,232,295.55	59,103,459.45	99,004,419.36	49,659,128.44

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	38,102.14	-160,950.00

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,581,759.23	98,270.59
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合 计	-2,543,657.09	-62,679.41

十七、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

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	71,491.61	
计入当期损益的政府补助，但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	956,261.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-377,176.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,290.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	101,452.38	
少数股东权益影响额（税后）	51.93	
合计	574,362.80	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.04	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.20	0.11	0.11

方图智能（深圳）科技集团股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月七日

附件 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

1、会计政策变更：

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自2023年1月1日起施行。

2023年10月25日，财政部于发布了《准则解释第17号》，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，要求自2024年1月1日起施行。

2、报告期末发生会计估计变更及重大会计差错更正事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	71,491.61
计入当期损益的政府补助，但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	956,261.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-377,176.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,290.51
非经常性损益合计	675,867.11
减：所得税影响数	101,452.38
少数股东权益影响额（税后）	51.93
非经常性损益净额	574,362.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用