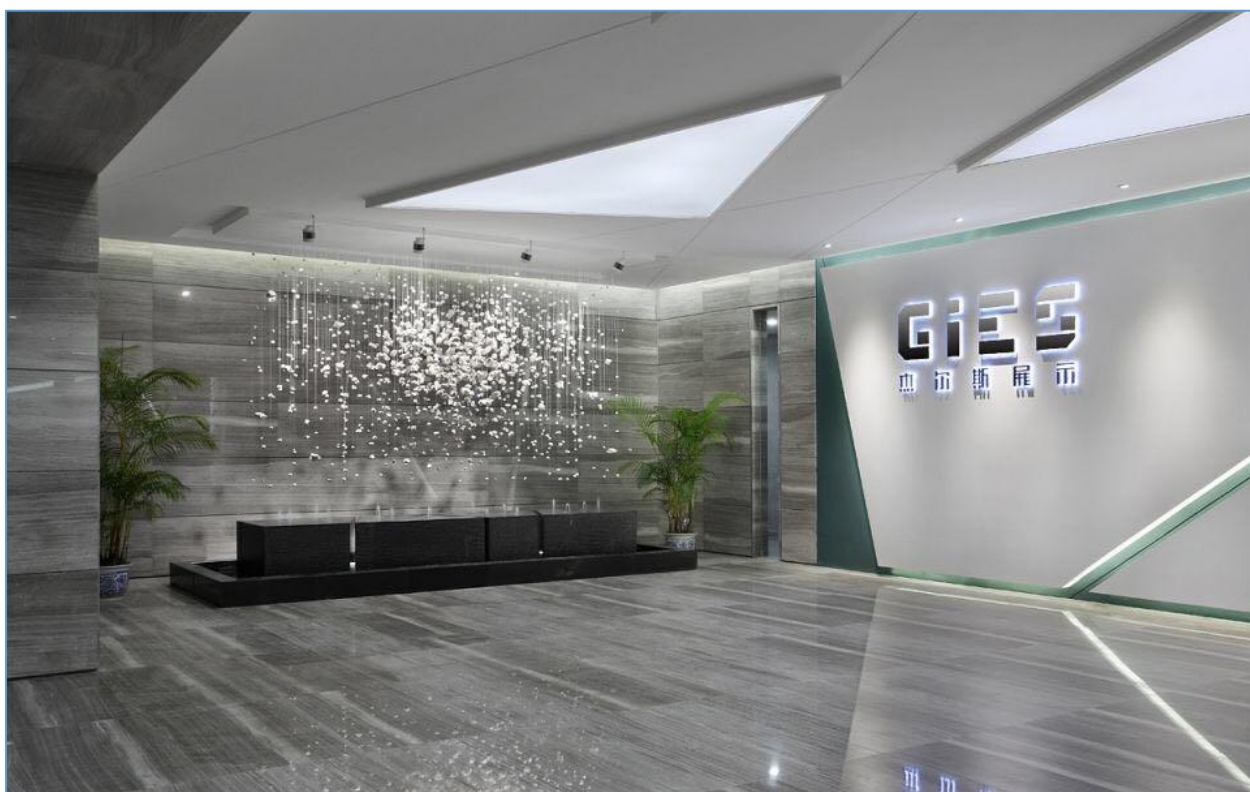




杰尔斯

NEEQ: 874019

深圳市杰尔斯展示股份有限公司
(Shenzhen GIES Exhibition CO.,Ltd.)



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人权磊、主管会计工作负责人钱海鹰及会计机构负责人（会计主管人员）钱海鹰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、天健会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	111

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
杰尔斯、公司、本公司	指	深圳市杰尔斯展示股份有限公司
杰尔斯有限、有限公司	指	公司前身，设立时名称为“深圳市杰尔斯展览服务有限公司”
杰尔斯数科	指	深圳市杰尔斯数字科技有限公司
大翔伟信	指	深圳市大翔伟信投资咨询有限公司
荣成信通	指	深圳市荣成信通投资咨询有限公司
平安证券、主办券商	指	平安证券股份有限公司
宏霖投资	指	共青城宏霖投资管理合伙企业（有限合伙）
中钊和枫	指	深圳市中钊和枫创业投资合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市杰尔斯展示股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市杰尔斯展示股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen GIES Exhibition CO.,Ltd.		
	GIES		
法定代表人	权磊	成立时间	1999 年 11 月 24 日
控股股东	控股股东为（权磊）	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（权磊）， 一致行动人为（朱翔）
行业（挂牌公司管理型行业 分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）- 数字内容服务（I657）-其他数字内容服务（I6579）		
主要产品与服务项目	数字智慧展示服务与数字创意设计服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	杰尔斯	证券代码	874019
挂牌时间	2023 年 3 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	78,253,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商 是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何安泽	联系地址	广东省深圳市福田区福田 保税园槟榔道 2-1 号 创意保税园 2 栋 B 座 6 楼
电话	0755-82448811	电子邮箱	heaz@gies.com.cn
传真	0755-82449896		
公司办公地址	广东省深圳市福田区福田 保税园槟榔道 2-1 号创意 保税园 2 栋 B 座 6 楼	邮政编码	518045
公司网址	www.gies.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300715250265U		
注册地址	广东省深圳市福田区福田保税园槟榔道 2-1 号创意保税园 2 栋 B 座 6 楼		
注册资本（元）	78,253,000	注册情况报告期内 是否变更	否

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

一、商业模式

1、业务承接模式

公司通过投标和客户直接委托两种方式开展业务承接。投标为公司主要的业务开展方式。公司通过线上线下推广、直接客户拜访、公开网站获取招投标信息的形式获取商机继而向外拓展业务。针对获得的商机信息，由公司专业人员进行信息分析，组织评审，组织投标并向客户展示企业实力，通过招投标方式签订合同。

2、采购模式

公司设有采购部，负责掌握市场行情，收集市场信息，结合业务实际情况制定并落实采购计划。公司的采购模式分为招标采购和比价采购两种模式，通常以一定金额为界限，超过该限额以上的由招标组集中招标采购，限额以下的由采购组直接比价采购。

公司对供应商进行遴选与审核时，主要考核供应商资质实力、产品质量、价格、交货能力、售后服务等，通过入库审核流程审核后，确定合格供应商名录，并持续更新与跟踪评级。

3、服务模式

首先根据客户需求，公司进行展示效果的创意策划，制定展示设计方案，包括内容策划方案、空间设计方案、硬件设备及软件系统集成的安装方案、模型及展品的布展方案等，同时制作配套的多媒体数字内容，然后项目组根据设计方案和现场环境进行实施，具体分为：

(1) 投标阶段：投标部获取招标或邀标项目信息之后，公司会成立相应的项目组。由主创人员带领设计及策划人员对项目招标或邀标文件进行解读，开展前期策划工作，确定布展空间概念结构、多媒体展项创意等。项目组根据前期策划所确定的创意思路制作设计标书。

(2) 深化阶段：项目中标之后，进入方案深化及施工图设计阶段。前期策划阶段确定的创意思路将贯穿于设计方案的每一个细节。所有设计图纸既需符合行业出图规范与标准，也要满足下一步施工的具体规范，作为后期工程施工衔接参照的基础。预算部和项目人员参与工程清单报价编制，并由相关部门进行审核。深化方案获得确认后，设计人员、多媒体技术人员与实施人员进行技术方案交底。由负责项目实施的项目经理牵头，带领现场实施团队进场。

(3) 现场实施阶段：项目组进场之后，平面及布景的制作安装、模型及展品的制作安装、数字创意内容开发制作和系统集成工程等工作同步开展。首先对制作资料进行收集，项目经理根据设计方案编制项目组织实施计划，按照计划组织现场人员进行场景制作与现场安装，联系工厂制作模具等；深化设计部与设计研发中心根据设计方案制作影片与交互系统，完成数字创意内容的交付；项目组根据设计方案与现场实施进度发起多媒体设备的采购流程，由采购部完成设备购置；项目经理组织现场人员进行设备安装，并完成对设备、中控与集成系统的现场调试工作。

（4）验收交付阶段：项目完工后，项目组协同客户、监理（如有）等相关单位进行项目试运行，移交项目资料，最终完成项目验收并交付；公司提供后期运营维护。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营计划实现情况

2023 年，受大环境影响，公司客户需求阶段性放缓，面对复杂多变的外部环境，公司克服重重困难，确保各项生产经营活动有序开展。报告期内，公司全年实现营业收入 245,880,114.53 元，同比上升 6.52%，营业成本 173,403,855.48，同比降低-1.40%，公司在保证质量、降低成本的前提下增加收入，利润总额 -10,473,969.93，同比收窄 7.04%，实现净利润-7,239,273.27，同比收窄 11.36%。在我国经济形势总体趋于稳定和好转的情况下，公司对未来的业务发展和业绩增长充满信心。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级						
“高新技术企业”认定	√是						
详细情况	序号	类别	取得主体	批文文号/证书编号	认定时间	批次	认定有效期
	1	专精特新	杰尔斯	2021 年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单 /SZ20210120	2022.06.28	2021	3 年
	2	高新技术企业	杰尔斯	GR202144203726	2021.12.23	不适用	3 年
	3	高新技术企业	杰尔斯数科	GR202244206276	2022.12.19	不适用	3 年
	4	科技型中小企业	杰尔斯数科	深圳市科技创新委员会关于 2023 年第五批拟入库科技型中小企业名单 /202344030408013714	2023.05.24	2023 年第五批	当年全年
	5	创新型中小企业	杰尔斯数科	深圳市中小企业服务局关于 2023 年深圳市创新型中小企业名单的公告	2023.09.10	2023	3 年

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	245,880,114.53	230,833,343.58	6.52%
毛利率%	29.48%	23.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,239,273.27	-8,167,180.42	11.36%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,990,752.04	-9,747,077.61	7.76%
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）	-8.45%	-8.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.49%	-10.44%	-
基本每股收益	-0.09	-0.10	11.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	302,406,272.11	318,631,037.53	-5.09%
负债总计	220,325,476.66	229,310,968.81	-3.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,080,795.45	89,320,068.72	-8.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.14	-8.10%
资产负债率%（母公司）	72.51%	71.79%	-
资产负债率%（合并）	72.86%	71.97%	-
流动比率	120.11%	122.22%	-
利息保障倍数	-7.70	-8.21	-
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	-15,425,336.35	11,263,625.57	-236.95%
应收账款周转率	0.88	0.87	-
存货周转率	3.89	2.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.09%	-14.63%	-
营业收入增长率%	6.52%	-22.71%	-
净利润增长率%	11.36%	-167.18%	-

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	34,306,332.42	11.34%	44,448,679.63	13.95%	-22.82%
应收票据	1,050,000.00	0.35%	3,403,518.18	1.07%	-69.15%
应收账款	179,680,954.70	59.42%	167,138,347.84	52.46%	7.50%
存货	36,924,352.46	12.21%	48,258,118.26	15.15%	-23.49%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,026,488.46	0.67%	2,975,630.46	0.93%	-31.90%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	39,626.63	0.01%	70,927.95	0.02%	-44.13%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	29,399,517.35	9.72%	19,998,356.34	6.28%	47.01%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比上期末下降 22.82%，主要是因为：报告期内生产经营相关费用及支付供应商货款增加所致。
- 2、应收票据同比上期末下降 69.15%，主要是因为：报告期内票据背书或到期承兑增加所致。
- 3、存货同比上期末下降 23.49%，主要是因为：报告期内完工项目交付增加所致。
- 4、固定资产同比上期末下降 31.90%，主要是因为：报告期内计提折旧所致。
- 5、无形资产同比上期末下降 44.13%，主要是因为：报告期内计提摊销所致。
- 6、短期借款同比上期末增加 47.01%，主要是因为：报告期内银行贷款增加所致。

(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	245,880,114.53	-	230,833,343.58	-	6.52%
营业成本	173,403,855.48	70.52%	175,870,384.21	76.19%	-1.40%
毛利率%	29.48%	-	23.81%	-	-
销售费用	16,506,226.99	6.71%	15,734,172.52	6.82%	4.91%
管理费用	20,984,679.94	8.53%	19,590,882.04	8.49%	7.11%
研发费用	17,238,885.28	7.01%	17,698,274.43	7.67%	-2.60%
财务费用	1,169,769.70	0.48%	1,525,679.64	0.66%	-23.33%
信用减值损失	-23,666,184.44	-9.63%	-11,262,003.24	-4.88%	110.14%
资产减值损失	-4,844,122.25	-1.97%	-930,561.47	-0.40%	420.56%
其他收益	752,403.73	0.31%	1,054,666.49	0.46%	-28.66%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-14,488.35	-0.01%	26,864.81	0.01%	-153.93%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-11,859,888.33	-4.82%	-11,708,751.84	-5.07%	-1.29%
营业外收入	1,385,918.40	0.56%	542,325.37	0.23%	155.55%
营业外支出	-	-	101,272.48	0.04%	-100.00%
净利润	-7,239,273.27	-2.94%	-8,167,180.42	-3.54%	11.36%

项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失同比上期增加 110.14%，主要是因为：受大环境经济因素影响，以前年度政府类应收账款回款较慢，长账龄应收账款比重较大，计提坏账准备金额增加所致。
- 2、资产减值损失同比上期增加 420.56%，主要是因为：报告期内单项计提存货跌价准备所致。
- 3、资产处置收益同比上期下降 153.93%，主要是因为：上个报告期内上海分公司提前退租所致。
- 4、营业外收入同比上期增加 155.55%，主要是因为：报告期内供应商上海衍福新媒体科技有限公司已发

布清算组备案信息，增加营业外收入 1,015,752.94 元所致。

5、2023 年度营业收入增加，营业成本同比减少，变动趋势相反的主要原因是：报告期内公司加强管理、优化成本结构、缩短项目周期、项目成本降低所致。

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	245,880,114.53	230,833,343.58	6.52%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	173,403,855.48	175,870,384.21	-1.40%
其他业务成本	-	-	-

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
数字智慧展示业务	241,738,937.64	170,355,319.27	29.53%	7.94%	-1.44%	6.71%
数字创意设计服务及其他	4,141,176.89	3,048,536.21	26.38%	-39.77%	0.98%	-29.71%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，数字智慧展示业务的营业收入增加，营业成本降低，是因为报告期内公司加强管理、优化成本结构、缩短项目周期、项目成本降低所致。

报告期内，数字创意设计服务及其他的营业收入降低，营业成本增高的主要原因是报告期内部分项目因甲方方案变更频繁，导致周期较长所致。

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	中建科工集团有限公司	55,485,445.61	22.57%	否
2	广州南思物业发展有限公司	30,000,867.00	12.20%	否
3	中国建筑一局（集团）有限公司	16,113,606.99	6.55%	否
4	绍兴市拥江建设发展有限公司	14,671,585.28	5.97%	否
5	广发证券股份有限公司	14,573,943.03	5.93%	否
合计		130,845,447.91	53.22%	-

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	深圳市康硕展电子有限公司	8,555,000.00	5.08%	否
2	深圳品标创展科技有限公司	7,892,595.50	4.69%	否
3	江苏捷邦劳务有限公司	7,078,809.00	4.20%	否
4	北京璟达建设工程有限公司	6,181,414.57	3.67%	否
5	深圳市五杉子标识工程有限公司	4,393,063.00	2.61%	否
合计		34,100,882.07	20.25%	-

(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	-15,425,336.35	11,263,625.57	-236.95%
投资活动产生的现金流量净额	-114,888.43	-274,664.84	58.17%
筹资活动产生的现金流量净额	5,397,877.57	-11,914,557.91	145.30%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上期下降 236.95%，主要是因为：报告期内应收账款增加，回收账款金额下降，但支付的款项较上期变化不大所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上期增加 58.17%，主要是因为：报告期内购置固定资产减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比上期增加 145.30%，主要是因为：报告期内增加银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杰尔斯数科	控股子公司	展示技术研究，展览展示策划	500,000.00	1,617,445.53	-405,758.77	2,257,747.54	-684,098.98

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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、 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
政府投入变化的风险	公司专注于提供城市规划馆、博物馆、文化馆、特色主题馆、企业展馆等多个展示领域的展陈系统的咨询顾问、策划设计、工程实施和运营维护等集成化专业综合服务，主要客户为政府部门单位、事业单位及国有企业等，其中，政府和事业单位的资金来源于财政资金投入，使得公司业务发展受到财政资金政策的影响较大。今后如果相关部门对上述展馆的投资减缓及减少，将会对公司的经营业绩产生较大影响。
大型项目获取及实施的波动性风险	目前，公司总体收入主要来源于数字智慧展示一体化项目。通常该类项目的合同金额较大且通过招投标形式获取，因此，公司中标该类项目数量的多少，以及该类项目在年度内开工和实施状况会对公司当年度的收入规模产生较大影响。此外，数字智慧展示一体化项目的招标时间还取决于客户的投资建造计划、财政资金安排等，也使得项目招标规模在年度间出现波动。
持续经营及业绩下滑的风险	公司未来盈利的实现受到市场环境、行业政策、行业竞争情况、管理层经营决策、公共卫生事件等诸多因素的影响。未来若出现市场竞争的加剧、市场需求变化、公司研发能力无法满足下游客户需求等情况，将对公司盈利能力的持续增长产生不利影响。数字创意产业在我国尚处于快速发展期，数字创意产品市场内企业众多，竞争激烈；数字一体化解决方案市场虽然门槛相对较高，但由于其涵盖面较广，包括创意设计方案、硬件的采购与软件集成、装饰装修、展陈及艺术品等方面，涉及上述服务的相关企业在其战略指导下、在技术、资金允许的情况下均可能向数字一体化解决方案的方向转变，该市场面临跨行业竞争的情况。随着市场竞争的加剧，如果公司在未来发展中未能紧跟市场需求，及时提高竞争力及市占率，将有可能在未来的竞争中处于不利地位。
资质到期无法延续的风险	业务资质是客户选择供应商的重要依据，对于公司的数字智慧展示业务，一般客户会要求供应商具备设计、施工等资质。由于相关资质的认定机构及认定政策可能发生更改，或公司生产经营发生重大调整，可能存在无法到期换证或续期的风险，进而可能会导致公司无法承接相应业务，将会对公司未来发展和经营带来不利影响。
创新能力风险	展览展示以创意设计为核心，综合运用方案创意、环境和艺术设计、数字媒体创意、平面及三维设计、机械装置创新等技术手段，具有综合性较强、复杂程度较高等特性。同时，随着数字创意、现代信息技术、虚拟现实技术、人工智能技术等展览展示行业的深入应

	用，展览展示的形式不断创新、技术手段不断突破，展览展示行业正进入新的发展阶段。未来，如果公司无法保持上述方面的创新创意及技术创新并被市场或客户认可接受，将会对公司的综合竞争力及未来经营业绩产生不利影响。
应收账款规模较大和坏账损失波动较大的风险	报告期期末，公司应收账款账面余额为 295,118,361.75 元，账面净值为 179,680,954.70 元，占资产总额的比重较高。报告期内，尽管公司客户主要为政府机关、事业单位、城投公司及大型国企等国有性质的主体，实际发生损失的可能性相对较小，但应收账款规模大，账期长，一方面会影响公司的资金周转及业务发展，另一方面也不排除因账期延长或客户资金困难等而发生坏账准备增加，甚至坏账损失的风险。
税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司被认定为“高新技术企业”，减按 15% 的税率征收企业所得税。如果有关企业所得税政策发生变化或公司在原高新技术企业认证到期后不能通过高新技术企业复审，公司将不能减按 15% 的税率计缴企业所得税，将影响公司的经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	22,669,788.79	27.62%
作为被告/被申请人	2,581,614.41	3.15%
作为第三人	-	-
合计	25,251,403.20	30.77%

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

（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	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	110,000,000.00	22,399,517.35
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	-	-
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：

说明：2022 年年度股东大会会议通过了《公司关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，并于 2023 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上发布《深圳市杰尔斯展示股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-020）。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

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	2022 年 11 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2022 年 11 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 19 日		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 19 日		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2022 年 11 月 19 日		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人	2022 年 11 月		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项	正在履行中

或控股股东	19 日				详细情况	
董监高	2022 年 11 月 19 日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项 详细情况	正在履行中
其他股东	2022 年 11 月 19 日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项 详细情况	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2022 年 11 月 19 日		挂牌	股份增减持承诺	详见承诺事项 详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 19 日		挂牌	股份增减持承诺	详见承诺事项 详细情况	正在履行中
其他	2022 年 11 月 19 日		挂牌	无竞业禁止及技 术纠纷声明函	详见承诺事项 详细情况	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2022 年 11 月 19 日		挂牌	社保、住房公积 金及房屋租赁	详见承诺事项 详细情况	正在履行中

注 1：其他股东：指除实际控制人和董监高以外的其他持股 5%以上的股东。

注 2：其他：指高管和核心技术人员。

承诺事项详细情况：

一、关于避免同业竞争的承诺

1、实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东：

（1）本人/本企业/本公司承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与杰尔斯构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与杰尔斯产品相同、相似或可能取代杰尔斯产品的业务活动。本人/本企业/本公司如从任何第三方获得的商业机会与杰尔斯经营的业务有竞争或可能竞争，则本人/本企业/本公司将立即通知杰尔斯，并将该等商业机会让予杰尔斯。

（2）本人/本企业/本公司承诺不利用本人/本企业/本公司对杰尔斯了解及获取的信息从事、直接或间接参与和杰尔斯相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害杰尔斯利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从杰尔斯招聘专业技术人员、高级管理人员；不正当地利用杰尔斯的无形资产；在广告、宣传上贬损杰尔斯的产品形象与企业形象等。

（3）本人/本企业/本公司在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本人/本企业/本公司违反上述承诺与保证而导致杰尔斯或其股东的权益受到损害的情况，本人/本企业/本公司将依法承担全部经济损失。

（4）上述承诺为不可撤销之承诺，本人/本企业/本公司严格履行上述承诺内容，如有违反，本人/本企业/本公司将承担由此产生的一切法律责任。

2、董事、监事、高级管理人员：

（1）本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与杰尔斯构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技

术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与杰尔斯产品相同、相似或可能取代杰尔斯产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与杰尔斯经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知杰尔斯，并将该等商业机会让予杰尔斯。

(2) 本人承诺不利用本人对杰尔斯了解及获取的信息从事、直接或间接参与和杰尔斯相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害杰尔斯利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从杰尔斯招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用杰尔斯的无形资产；在广告、宣传上贬损杰尔斯的产品形象与企业形象等。

(3) 本人在作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致杰尔斯或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

(4) 上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

二、关于减少及规范关联交易的承诺

公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了关于减少及规范关联交易的承诺：

(1) 在本人/本企业/及本人/本企业控制的下属企业或公司与杰尔斯构成关联方的期间内，本人/本企业将尽量避免与杰尔斯发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守杰尔斯的公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害杰尔斯及其他股东的利益。

(2) 上述承诺为不可撤销之承诺，本人/本企业严格履行上述承诺内容，如有违反，本人/本企业将承担由此产生的一切法律责任。

三、关于不存在资金占用的承诺

公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了关于减少及规范关联交易的承诺：

(1) 本人/本企业不存在借用、挪用、占用杰尔斯或其下属企业资金或财产的情形，不存在与杰尔斯或其下属企业有尚未了结的资金往来的情形。

(2) 本人/本企业及近亲属（父母、子女、配偶、兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹）不存在通过向杰尔斯借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用杰尔斯资金或其它不正当利益输送的情形。

(3) 本人/本企业保证上述内容的真实性、准确性，如有不实，本人将承担由此产生的一切法律责任。

四、关于股份增持或减持的承诺

1、实际控制人、控股股东：

(1) 就本人直接和间接持有的杰尔斯上述股份，自杰尔斯股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，分三批解除转让限制，每批解除转让限制的股票数量均为本次挂牌前的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌期满二年。

(2) 上述锁定期满后，在本人担任杰尔斯董事期间，每年转让的股份不超过本人所持杰尔斯股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让所持杰尔斯的股份。

(3) 上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

2、董事、监事、高级管理人员：

(1) 在本人担任杰尔斯董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持杰尔斯股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让所持杰尔斯的股份。

(2) 上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

五、关于无竞业禁止及技术纠纷的承诺

公司高管及核心技术人员承诺：

(1) 本人至今就职于杰尔斯，除杰尔斯外，本人未从事其他与杰尔斯相同、相似或有竞争关系的业务，亦未同时在其他单位工作或任职。

(2) 本人不存在违反前工作单位的竞业限制义务的情况。

(3) 本人与其他单位、个人之间不存在任何的技术纠纷或相关潜在纠纷。

六、关于社保、住房公积金及房屋租赁的承诺

本人作为杰尔斯的实际控制人，就杰尔斯员工的社保及住房公积金问题作以下承诺：

(1) 如应有权部门要求或根据其决定，杰尔斯需要为其员工补缴社保或住房公积金，或者杰尔斯因未为员工缴纳社保或住房公积金而受到任何罚款或其他损失，本人愿意在无需杰尔斯支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。

(2) 若因杰尔斯及其子公司承租的房屋未办理房屋租赁备案手续、租赁房屋的规划用途与实际用途不一致等原因，导致杰尔斯及其子公司被有权机关处以行政处罚、被责令限期改正、租赁合同被认定无效或产生纠纷或租赁房屋被有权机关强制拆除而无法继续使用等情形，本人将对杰尔斯及其子公司因此遭受的经济损失（包括但不限于公司被有权机关处以罚款、被第三方追索而支付赔偿、因搬迁或停工发生的损失等）给予全额补偿，确保杰尔斯及其子公司不会因此遭受任何经济损失。

(3) 本人保证上述承诺的真实性；如上述承诺不真实，本人将承担由此引发的一切法律责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	50,222,606	64.18%	-7,619,884	42,602,722	54.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,291,167	5.48%	5,025	4,296,192	5.49%
	董事、监事、高管	5,052,297	6.46%	-91,500	4,960,797	6.34%
	核心员工	552,000	0.71%	-40,802	511,198	0.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,030,394	35.82%	7,619,884	35,650,278	45.56%
	其中：控股股东、实际控制人	12,873,502	16.45%	15,075	12,888,577	16.47%
	董事、监事、高管	15,156,892	19.37%	-274,500	14,882,392	19.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		78,253,000	-	0	78,253,000	-
普通股股东人数		57				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	权磊	17,164,669	20,100	17,184,769	21.96%	12,888,577	4,296,192	-	-
2	荣成信通	10,840,963	-	10,840,963	13.85%	7,227,309	3,613,654	-	-
3	苏卫东	8,301,632	-	8,301,632	10.61%	6,226,224	2,075,408	-	-
4	大翔伟信	6,640,207	-	6,640,207	8.49%	-	6,640,207	-	-
5	朱翔	4,779,472	-	4,779,472	6.11%	3,584,604	1,194,868	-	-
6	宏霖投资	4,300,000	-	4,300,000	5.50%	-	4,300,000	-	-
7	赵洁	2,712,952	-	2,712,952	3.47%	2,034,714	678,238	-	-
8	中钊和枫	2,700,000	-	2,700,000	3.45%	-	2,700,000	-	-
9	黄国才	2,663,952	-	2,663,952	3.40%	1,997,964	665,988	-	-
10	李小环	2,221,971	100	2,222,071	2.84%	-	2,222,071	-	-

合计	62,325,818	20,200	62,346,018	79.67%	33,959,392	28,386,626	-	-
----	------------	--------	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、一致行动人

朱翔直接持有公司 6.11%的股份，通过大翔伟信间接控制公司 8.49%的股份，朱翔直接及间接控制公司 14.60%的股份。股东朱翔与权磊签署了《一致行动协议》，协议有效期五年，保证在公司董事会、股东大会行使表决权时采取相同的意思表示，若无法达成一致意思表示的，均以权磊意见为准，以巩固权磊在公司中的控制地位。

2、荣成信通

荣成信通为权磊实际控制的企业，持有公司 10,840,963 股股份，占公司股本总额的 13.85%，权磊持有荣成信通 95%股权。

3、大翔伟信

大翔伟信为朱翔实际控制的企业，持有公司 6,640,207 股股份，占公司股本总额的 8.49%，朱翔持有大翔伟信 70%股权。

除上述情况外，公司前十股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

权磊直接持有公司 21.96%的股份，通过荣成信通间接控制公司 13.85%的股份，权磊直接及间接控制公司 35.81%的股份，为公司控股股东及实际控制人。

权磊先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工艺美术师。权磊先生 1998 年 7 月至 2002 年 2 月就职于深圳康源装饰设计工程有限公司，2002 年 2 月加入杰尔斯，任艺术总监，2007 年 2 月至 2014 年 6 月任公司副总经理，2014 年 6 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
权磊	董事长、总经理	男	1967 年 6 月	2021 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	17,164,669	20,100	17,184,769	21.9605%
苏卫东	董事	男	1973 年 8 月	2021 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	8,301,632	-	8,301,632	10.6087%
苏卫东	副总经理	男	1973 年 8 月	2023 年 7 月 14 日	2024 年 3 月 31 日	8,301,632	-	8,301,632	10.6087%
赵洁	董事、副总经理	男	1971 年 2 月	2021 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	2,712,952	-	2,712,952	3.4669%
云卉	原董事	女	1979 年 6 月	2021 年 3 月 31 日	2023 年 8 月 1 日	652,000	-	652,000	0.8332%
云卉	原副总经理、原财务负责人、原董事会秘书	女	1979 年 6 月	2021 年 3 月 31 日	2023 年 7 月 14 日	652,000	-	652,000	0.8332%
何安泽	董事	男	1991 年 8 月	2023 年 8 月 1 日	2024 年 3 月 31 日	245,000	-	245,000	0.3131%
何安泽	副总经理、董事会秘书	男	1991 年 8 月	2023 年 7 月 14 日	2024 年 3 月 31 日	245,000	-	245,000	0.3131%
黄国才	董事	男	1981 年 11 月	2021 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	2,663,952	-	2,663,952	3.4043%
朱翔	监事会主席	男	1961 年 9 月	2021 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	4,779,472	-	4,779,472	6.1077%
肖健	监事	男	1968 年 11 月	2021 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	1,085,181	-	1,085,181	1.3868%
张文超	职工监事代表	男	1982 年 6 月	2021 年 3 月 18 日	2024 年 3 月 18 日	14,000	-	14,000	0.0179%
钱海鹰	财务负责人	女	1981 年 9 月	2023 年 7 月 14 日	2024 年 3 月 31 日	41,000	-	41,000	0.0524%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

(二)

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司监事朱翔与控股股东、实际控制人权磊签署了《一致行动协议》，保证在公司董事会、股东大会行使表决权时采取相同的意思表示，若无法达成一致意思表示的，均以权磊意见为准，以巩固权磊在公司中的控制地位。朱翔为控股股东、实际控制人权磊的一致行动人。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在其他关系。

(三) 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
云卉	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	无	个人原因
苏卫东	董事	新任	董事、副总经理	公司经营需要
何安泽	总裁办主任、行政人事中心负责人	新任	董事、副总经理、董事会秘书	公司经营需要
钱海鹰	财务经理	新任	财务负责人	公司经营需要

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

苏卫东先生 1997 年 10 月至 1998 年 10 月于深圳国际展览中心华艺展览工程有限公司设计部任展示设计师，1998 年 10 月至 1999 年 10 月于广东国际展览工程公司任设计部经理，1999 年 11 月至 2015 年 3 月任深圳市杰尔斯展览服务有限公司董事、副总经理兼设计总监，2015 年 3 月起任公司董事兼设计研发中心总监，现任公司董事、副总经理。

何安泽，男，1991 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于新加坡南洋理工大学。2013 年 9 月至 2014 年 4 月就职于中华人民共和国深圳海关，2014 年 4 月至 2016 年 4 月于平安证券股份有限公司担任融资融券部产品经理、副总经理秘书，2018 年 11 月加入深圳市杰尔斯展示股份有限公司，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

钱海鹰，女，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学。2004 年 3 月至 2005 年 7 月任深圳劲旺纺织品有限公司会计，2005 年 8 月至 2009 年 4 月任立宜服装(深圳)有限公司财务主管，2009 年 5 月至 2013 年 1 月任深圳市美联英语有限公司财务主管，2013 年 1 月加入深圳市杰尔斯展览服务有限公司，现任公司财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政人员	17	1	2	16
财务人员	10	-	1	9
设计人员	64	2	17	49
生产人员	65	3	12	56
研发人员	92	6	25	73
销售人员	12	1	3	10
员工总计	260	13	60	213

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	14	11
本科	125	97
专科	102	94
专科以下	19	11
员工总计	260	213

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

1、员工薪酬政策

员工薪酬政策是企业政策制度的重要组成部分，更是企业确定员工薪酬金额与结构的重要依据。员工薪酬的确定遵从公平、激励与适应性原则，公司结合员工岗位、职级与综合能力来确定基本薪酬，同时将绩效提成作为部分岗位重要的配套组成部分。公司通过定期开展人才盘点工作，对员工的岗位、职级与薪酬实施动态评价、跟踪管理与适时调整，最大化的体现薪酬的激励性与公平性。

2、培训计划

完善常态化培训制度，以提升全员综合能力为基础，以提高中层管理能力、团队协作和员工技能为重点。全面促进员工成长，提升公司整体竞争力。确保培训对公司发展以及员工成长的针对性。培训方式主要采用线上培训和线下培训两种方式，培训类别包括：新员工入职培训、岗位技能培训、部门内部培训等。由行政人事中心根据公司实际情况制定公司的年度培训计划，确定培训目标和培训内容。满足岗位要求，改进现有岗位的业绩，提高工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工 1 位。

(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
熊常军	无变动	工程管理中心副总经理	143,000	-	143,000
杨旭东	无变动	设计研发总监	132,000	-	132,000
李卫	无变动	工程管理中心总经理	63,000	-	63,000

钱元岗	无变动	项目经理	42,000	-	42,000
李磊	无变动	项目经理	30,000	-	30,000
李鸿胜	无变动	结算经理	21,000	198	21,198
伍振江	无变动	设计研发总监	21,000	-	21,000
卢晓丹	无变动	出纳主管	21,000	-	21,000
文铎	无变动	项目经理	21,000	-	21,000
秦向阳	无变动	会计	17,000	-	17,000

核心员工的变动情况

公司第三届董事会第十三次会议于 2023 年 7 月 14 日审议并通过《关于公司聘任财务负责人（财务总监）的议案》，聘任钱海鹰女士为公司财务负责人。

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

1、公司内部制度建设情况：公司已按《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规及规范性文件的规定，制定了《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》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等相关制度。

2、公司机构设置情况：公司已建立健全组织机构，依据《公司法》《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层，相关机构和人员能够依法履行职责。

3、公司董事、监事、高级管理人员任职履职情况：公司董事、监事、高级管理人员均具备任职资格，均能认真履职，不存在违反法律法规、业务规则的情形。

4、决策程序运行情况：公司召开的股东大会均按规定设置会场；公司不存在监事会、单独或合计持股 10%以上的股东向董事会提议召开临时股东大会的情形；公司不存在董事人数不足《公司法》规定人数或者公司章程所定人数的三分之二；公司董事会会议案未被投过反对票或弃权票；公司监事会议案未被投过反对票或弃权票。公司三会会议的召集、召开、议案审议程序等方面均符合《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》等相关规定，决策程序运行规范。

5、公司治理约束机制情况：公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面满足独立性的相关要求，监事会能够独立有效地履行职责。

6、其他事项

（1）公司控股股东、实际控制人及其关联方不存在占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况；

（2）公司及其控股子公司不存在违规对外担保事项；

（3）公司发生关联交易已提前履行审批程序，不存在违规关联交易情形。

截至报告期末，公司治理机制运行良好，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务，未发生损害股东、债权人和其他第三方合法权益的

情形。

（二） 监事会对监督事项的意见

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，监事会对报告期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

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，与控股股东控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面相互独立，具有完整的资产、研发、销售和管理业务体系，公司具有直接面向市场独立持续经营的能力。

1、 业务独立

公司具有独立完整的业务体系，包括供应、销售、管理体系和直接面向市场独立开展业务的能力，并建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，该等业务体系的设立、运行均不依赖于股东及其他关联方；并具有完整的组织结构，各部门能够独立行使其职责，不存在控股股东、实际控制人干扰其独立运行的情形。本公司的收入和利润主要来源于自身经营，不依赖于股东及其他关联方，具有直接面向市场独立经营的能力。

2、 资产独立

公司合法拥有与生产经营有关的设备、注册商标、域名等主要资产；本公司所拥有的主要资产权属完整，不存在与控股股东共用的情况；亦不存在资金、资产及其他资源被公司股东、其他关联方占用的情形。

3、 人员独立

公司依据《劳动法》《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、营销人员、设计人员、工程人员，公司行政人事中心制定有关劳动、人事、工资制度。股份公司董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。股份公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员专职在公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、 财务独立

公司已设立了单独的财务部门、财务负责人及财务人员，目前所有的财务人员均专职在公司任职；建立了独立的财务核算体系及财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司在银行独立开户，独立核算；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、 机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立了健全的组织结构，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

在会计核算、财务管理方面，公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度、建立独立的会计核算体系，并根据《企业会计准则》和相关法规开展会计核算工作。

在风险控制方面，公司建立内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内

部审计监督；公司按照不相容职务分离控制、授权审批控制、预算控制等原则，对内部组织结构、岗位职责、审批权限和流程等方面进行设置，使各业务部门、岗位间相互制衡和监督。

报告期内，公司严格执行财务管理制度，各业务的审批权限明晰，财务管理体系完善。

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

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天健审〔2024〕3-172 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱中伟	郑燕玲
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	31.8 万元	

审 计 报 告

天健审〔2024〕3-172 号

深圳市杰尔斯展示股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市杰尔斯展示股份有限公司（以下简称杰尔斯公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了杰尔斯公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于杰尔斯公司，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、其他信息

杰尔斯公司管理层（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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估杰尔斯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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

杰尔斯公司治理层（以下简称治理层）负责监督杰尔斯公司的财务报告过程。

五、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，就可能对杰尔斯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杰尔斯公司不能持续经营。

（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。

（六）就杰尔斯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月十九日

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	1	34,306,332.42	44,448,679.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	2	1,050,000.00	3,403,518.18
应收账款	3	179,680,954.70	167,138,347.84
应收款项融资	4	654,144.21	-
预付款项	5	1,302,800.50	2,396,226.34
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6	1,320,326.31	2,159,208.42
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	7	36,924,352.46	48,258,118.26
合同资产	8	8,216,078.24	8,782,109.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	9	221,389.24	192,610.60
流动资产合计		263,676,378.08	276,778,818.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	10	2,026,488.46	2,975,630.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	11	2,003,383.64	4,910,129.41

无形资产	12	39,626.63	70,927.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	13	573,166.70	956,924.42
递延所得税资产	14	28,728,558.39	25,870,472.54
其他非流动资产	15	5,358,670.21	7,068,134.23
非流动资产合计		38,729,894.03	41,852,219.01
资产总计		302,406,272.11	318,631,037.53
流动负债：			
短期借款	17	29,399,517.35	19,998,356.34
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	18	135,981,807.01	129,665,532.19
预收款项		-	-
合同负债	19	16,729,368.52	39,731,069.33
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	20	7,560,872.79	7,468,024.84
应交税费	21	319,233.39	383,515.16
其他应付款	22	920,485.19	626,212.39
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	23	2,141,502.40	3,232,234.26
其他流动负债	24	26,471,859.62	25,361,734.86
流动负债合计		219,524,646.27	226,466,679.37
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	25	525,073.28	2,191,921.52
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	14	275,757.11	652,367.92
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		800,830.39	2,844,289.44
负债合计		220,325,476.66	229,310,968.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	26	78,253,000.00	78,253,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	27	45,229,310.38	45,229,310.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	28	9,470,480.10	9,470,480.10
一般风险准备			
未分配利润	29	-50,871,995.03	-43,632,721.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,080,795.45	89,320,068.72
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		82,080,795.45	89,320,068.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		302,406,272.11	318,631,037.53

法定代表人：权磊

主管会计工作负责人：钱海鹰

会计机构负责人：钱海鹰

（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		34,024,244.76	42,372,667.25
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,050,000.00	3,403,518.18
应收账款	1	178,799,173.58	166,386,360.27
应收款项融资		654,144.21	-
预付款项		1,302,800.50	2,396,226.34
其他应收款	2	1,917,570.04	4,566,643.42
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		36,916,352.46	48,030,809.84

合同资产		8,216,078.24	8,782,109.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		221,389.24	154,746.53
流动资产合计		263,101,753.03	276,093,081.08
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	3	500,000.00	500,000.00
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		2,015,653.44	2,959,438.64
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,755,879.26	4,068,614.53
无形资产		39,626.63	70,927.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		573,166.70	956,924.42
递延所得税资产		28,541,321.04	25,740,294.36
其他非流动资产		5,358,670.21	7,068,134.23
非流动资产合计		38,784,317.28	41,364,334.13
资产总计		301,886,070.31	317,457,415.21
流动负债：			
短期借款		29,399,517.35	19,998,356.34
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		135,494,007.01	130,289,868.12
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		7,335,339.02	7,100,807.13
应交税费		317,408.83	366,456.10
其他应付款		732,694.30	613,694.92
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		16,729,368.52	39,269,904.28
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,651,688.63	2,464,304.57
其他流动负债		26,451,037.26	25,314,797.20

流动负债合计		218,111,060.92	225,418,188.66
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		525,073.28	1,887,205.86
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		263,381.89	610,292.18
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		788,455.17	2,497,498.04
负债合计		218,899,516.09	227,915,686.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		78,253,000.00	78,253,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		45,229,310.38	45,229,310.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,470,480.10	9,470,480.10
一般风险准备		-	-
未分配利润		-49,966,236.26	-43,411,061.97
所有者权益（或股东权益）合计		82,986,554.22	89,541,728.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		301,886,070.31	317,457,415.21

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		245,880,114.53	230,833,343.58
其中：营业收入	1	245,880,114.53	230,833,343.58
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		229,967,611.55	231,431,062.01

其中：营业成本	1	173,403,855.48	175,870,384.21
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	2	664,194.16	1,011,669.17
销售费用	3	16,506,226.99	15,734,172.52
管理费用	4	20,984,679.94	19,590,882.04
研发费用	5	17,238,885.28	17,698,274.43
财务费用	6	1,169,769.70	1,525,679.64
其中：利息费用		1,204,156.17	1,223,247.17
利息收入		87,229.58	127,815.52
加：其他收益	7	752,403.73	1,054,666.49
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-23,666,184.44	-11,262,003.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-4,844,122.25	-930,561.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-14,488.35	26,864.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,859,888.33	-11,708,751.84
加：营业外收入	11	1,385,918.40	542,325.37
减：营业外支出	12	-	101,272.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,473,969.93	-11,267,698.95
减：所得税费用	13	-3,234,696.66	-3,100,518.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,239,273.27	-8,167,180.42
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）		-7,239,273.27	-8,167,180.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,239,273.27	-8,167,180.42
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		-7,239,273.27	-8,167,180.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,239,273.27	-8,167,180.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.10

法定代表人：权磊

主管会计工作负责人：钱海鹰

会计机构负责人：钱海鹰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	1	244,933,046.61	227,318,388.10
减：营业成本	1	173,771,335.93	174,716,725.52
税金及附加		659,534.68	1,010,839.08
销售费用		15,821,292.31	15,081,773.73
管理费用		20,921,540.11	19,359,854.52
研发费用	2	16,035,996.34	16,356,141.08
财务费用		1,137,468.80	1,448,768.75
其中：利息费用		1,117,851.98	1,066,351.40
利息收入		84,839.44	126,341.40
加：其他收益		748,936.44	1,029,767.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (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)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-23,565,233.94	-11,221,237.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-4,844,122.25	-930,561.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-14,488.35	26,864.81
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-11,089,029.66	-11,750,881.35
加：营业外收入		1,385,918.40	541,716.39
减：营业外支出		-	101,272.48
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-9,703,111.26	-11,310,437.44
减：所得税费用		-3,147,936.97	-3,076,920.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,555,174.29	-8,233,517.25
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-6,555,174.29	-8,233,517.25
(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		-6,555,174.29	-8,233,517.25
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		192,808,656.70	238,171,846.81
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		-	17,435.01
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	11,627,704.67	12,620,093.03
经营活动现金流入小计		204,436,361.37	250,809,374.85
购买商品、接受劳务支付的现金		144,118,829.54	157,168,397.93
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		39,607,391.50	39,420,280.50
支付的各项税费		5,668,211.60	10,040,194.91
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	30,467,265.08	32,916,875.94
经营活动现金流出小计		219,861,697.72	239,545,749.28
经营活动产生的现金流量净额		-15,425,336.35	11,263,625.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,100.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,100.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,988.43	274,664.84
投资支付的现金		-	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		116,988.43	274,664.84
投资活动产生的现金流量净额		-114,888.43	-274,664.84
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		36,316,519.45	26,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		36,316,519.45	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,915,358.44	32,525,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,014,932.38	929,212.50
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	1(3)	2,988,351.06	4,460,345.41
筹资活动现金流出小计		30,918,641.88	37,914,557.91
筹资活动产生的现金流量净额		5,397,877.57	-11,914,557.91
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	2	-10,142,347.21	-925,597.18
加：期初现金及现金等价物余额	2	44,448,679.63	45,374,276.81
六、期末现金及现金等价物余额	2	34,306,332.42	44,448,679.63

法定代表人：权磊

主管会计工作负责人：钱海鹰

会计机构负责人：钱海鹰

(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		192,851,180.06	235,105,214.60
收到的税费返还		-	17,435.01
收到其他与经营活动有关的现金		13,922,232.50	12,571,532.95
经营活动现金流入小计		206,773,412.56	247,694,182.56
购买商品、接受劳务支付的现金		146,722,395.09	156,282,774.61
支付给职工以及为职工支付的现金		37,767,853.77	37,237,122.88
支付的各项税费		5,608,183.01	10,017,289.93
支付其他与经营活动有关的现金		30,923,386.03	35,107,170.42
经营活动现金流出小计		221,021,817.90	238,644,357.84
经营活动产生的现金流量净额		-14,248,405.34	9,049,824.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,100.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,100.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,988.43	274,664.84
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		116,988.43	274,664.84
投资活动产生的现金流量净额		-114,888.43	-274,664.84
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		36,316,519.45	26,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		36,316,519.45	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,915,358.44	32,525,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,014,932.38	929,212.50
支付其他与筹资活动有关的现金		2,371,357.35	3,381,311.49
筹资活动现金流出小计		30,301,648.17	36,835,523.99
筹资活动产生的现金流量净额		6,014,871.28	-10,835,523.99
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		-8,348,422.49	-2,060,364.11
加：期初现金及现金等价物余额		42,372,667.25	44,433,031.36
六、期末现金及现金等价物余额		34,024,244.76	42,372,667.25

(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	78,253,000.00	-	-	-	45,229,310.38	-	-	-	9,470,480.10	-	-43,632,721.76	-	89,320,068.72
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	78,253,000.00				45,229,310.38				9,470,480.10		-43,632,721.76		89,320,068.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,239,273.27		-7,239,273.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,239,273.27		-7,239,273.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	78,253,000.00	-	-	-	45,229,310.38	-	-	-	9,470,480.10	-	-50,871,995.03	-	82,080,795.45	

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 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	78,253,000.00	-	-	-	45,229,310.38	-	-	-	9,467,276.36	-	-35,520,870.87	-	97,428,715.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	3,203.74	-	55,329.53	-	58,533.27
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	78,253,000.00				45,229,310.38				9,470,480.10		-35,465,541.34		97,487,249.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,167,180.42		-8,167,180.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,167,180.42		-8,167,180.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	78,253,000.00	-	-	-	45,229,310.38	-	-	-	9,470,480.10	-	-43,632,721.76	-	89,320,068.72

法定代表人：权磊

主管会计工作负责人：钱海鹰

会计机构负责人：钱海鹰

(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	78,253,000.00	-	-	-	45,229,310.38	-	-	-	9,470,480.10	-	-43,411,061.97	89,541,728.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	78,253,000.00				45,229,310.38				9,470,480.10		-43,411,061.97	89,541,728.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,555,174.29	-6,555,174.29
（一）综合收益总额											-6,555,174.29	-6,555,174.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	78,253,000.00	-	-	-	45,229,310.38	-	-	-	9,470,480.10	-	-49,966,236.26	82,986,554.22

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	78,253,000.00				45,229,310.38				9,467,276.36		-35,206,378.45	97,743,208.29

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	3,203.74	-	28,833.73	32,037.47
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	78,253,000.00				45,229,310.38				9,470,480.10		-35,177,544.72	97,775,245.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,233,517.25	-8,233,517.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,233,517.25	-8,233,517.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	78,253,000.00	-	-	-	45,229,310.38	-	-	-	9,470,480.10	-	-43,411,061.97	89,541,728.51

深圳市杰尔斯展示股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市杰尔斯展示股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由权磊、深圳市荣成信通投资咨询有限公司、深圳市大翔伟信投资咨询有限公司、朱翔、苏卫东、赵洁、黄国才、万敏、胡晓东、李小环、焦姣、肖健、云卉、胡炳根共同发起设立，于 2015 年 3 月 30 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300715250265U 营业执照，注册资本 7,825.30 万元，股份总数 7,825.30 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2023 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属软件和信息技术服务业。一般经营项目是：数字智慧展示咨询、策划、设计、施工及运营；数字创意科技、智慧展示科技、多媒体科技的技术开发、转让与咨询服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 19 日第四届第一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)3(2)2)	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	无	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过1年的预付款项	无	公司将单项预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	无	公司将单项其他应收款金额超过资产总额0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
合同资产账面价值发生重大变动	五(一)8(2)	公司将单项合同资产金额超过资产总额0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的账龄超过1年的应付账款	五(一)18(2)	公司将账龄1年以上金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过1年的应付账款。
重要的账龄超过1年的合同负债	五(一)19(2)	公司将单项合同负债金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过1年的其他应付款	无	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	无	公司将单笔投资活动现金流量金额超过资产总额5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项	无	公司将单项承诺事项金额超过资产总额0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	无	公司将单项或有事项金额超过资产总额0.5%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	无	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项融资		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 应收商业承兑汇票/应收账款/其他应收款/合同资产账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收商业承兑汇票/应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要为合同履约成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货的可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本费用和相关税费后的金额确定。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，以前减计存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

（十三）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	直线法	5	5.00	19.00

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5 年，使用寿命	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设

备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（7）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主营业务包括数字智慧展示业务以及数字创意设计服务等，均属于在某一时点履行履约义务。数字智慧展示业务收入确认具体时点为项目设计施工完成，达到可交付使用状态并取得项目委托方认可的工程移交证书、试运行确认文件、竣工验收报告及公开信息渠道获取的实际开馆相关记录等其他证明文件。数字创意设计服务收入确认时点为相关服务成果完成并提交给客户，取得客户验收单、设计确认书等证明文件时确认收入。

（二十）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

对于合同履约成本，账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得前述 1 减 2 的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	706,358.84	
递延所得税负债	652,367.92	
盈余公积	3,203.74	
未分配利润	50,787.18	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	4,542.35	

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市杰尔斯数字科技有限公司（以下简称杰尔斯数科）	20%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

公司于 2021 年 12 月 23 日通过高新复审，取得新证书（编号 GR202144203726），享受高新技术企业所得税优惠政策，公司 2023 年度企业所得税率为 15%。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司杰尔斯数科 2023 年度享受上述税收优惠。

2. 增值税

根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。本公司之子公司杰尔斯数科 2023 年 1-11 月作为增值税小规模纳税人，享受该项政策优惠，2023 年 12 月变更为增值税一般纳税人，不再享受该项政策优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	34,306,332.42	44,448,679.63
合 计	34,306,332.42	44,448,679.63

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,050,000.00	3,403,518.18
合 计	1,050,000.00	3,403,518.18

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,050,000.00	100.00			1,050,000.00
其中：银行承兑汇票	1,050,000.00	100.00			1,050,000.00
合 计	1,050,000.00	100.00			1,050,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,403,518.18	100.00			3,403,518.18
其中：银行承兑汇票	3,403,518.18	100.00			3,403,518.18
合 计	3,403,518.18	100.00			3,403,518.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,050,000.00		
小 计	1,050,000.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,050,000.00
小 计		1,050,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	79,056,727.30	67,944,309.18

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	57,623,799.05	61,267,077.01
2-3 年	43,975,493.29	45,540,674.68
3-4 年	40,891,744.14	28,197,499.00
4-5 年	21,817,050.77	7,368,315.15
5 年以上	51,753,547.20	50,636,951.00
合 计	295,118,361.75	260,954,826.02

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,846,337.00	1.98	5,846,337.00	100.00	
按组合计提坏账准备	289,272,024.75	98.02	109,591,070.05	37.89	179,680,954.70
合 计	295,118,361.75	100.00	115,437,407.05	39.12	179,680,954.70

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	260,954,826.02	100.00	93,816,478.18	35.95	167,138,347.84
合 计	260,954,826.02	100.00	93,816,478.18	35.95	167,138,347.84

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
徐州塞拓生命科技产业			3,414,431.00	3,414,431.00	100.00	强制执行无果,

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
发展有限公司						预计无法收回
来安鼎兴园区建设发展有限公司			2,431,906.00	2,431,906.00	100.00	强制执行无果,预计无法收回
小 计			5,846,337.00	5,846,337.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,056,727.30	3,952,836.36	5.00
1-2 年	57,623,799.05	5,762,379.91	10.00
2-3 年	40,561,062.29	12,168,318.69	30.00
3-4 年	40,891,744.14	20,445,872.07	50.00
4-5 年	19,385,144.77	15,508,115.82	80.00
5 年以上	51,753,547.20	51,753,547.20	100.00
小 计	289,272,024.75	109,591,070.05	37.89

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单 项 计 提 坏 账 准备		6,813,140.12		966,803.12		5,846,337.00
按 组 合 计 提 坏 账 准备	93,816,478.18	16,644,593.00		2,487,793.87	1,617,792.74	109,591,070.05
合 计	93,816,478.18	23,457,733.12		3,454,596.99	1,617,792.74	115,437,407.05

[注] 本期增加中的其他是合同资产结转至应收账款对应的坏账准备金额

(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	3,454,596.99

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 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
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
老河口市联众住房投资管理有限公司	35,180,688.28		35,180,688.28	11.34	3,518,068.83
洛阳兴宜建设发展有限公司	25,481,875.98		25,481,875.98	8.22	12,740,937.99
漯河经济技术开发区建设和环境保护局	16,588,935.92		16,588,935.92	5.35	4,976,680.78
义龙新区规划建设管理局	13,025,590.96		13,025,590.96	4.20	13,025,590.96
中国建筑一局(集团)有限公司	11,836,916.67	526,914.95	12,363,831.62	3.99	618,191.58
小 计	102,114,007.81	526,914.95	102,640,922.76	33.09	34,879,470.14

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	654,144.21	
合 计	654,144.21	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,350,000.00
小 计	1,350,000.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行,由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	916,108.00	70.32		916,108.00	2,396,226.34	100.00		2,396,226.34
1-2 年	386,692.50	29.68		386,692.50				

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
合 计	1,302,800.50	100.00		1,302,800.50	2,396,226.34	100.00		2,396,226.34

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海兴为视觉科技股份有限公司	660,692.50	50.71
武汉市尼克艺术设计有限公司	390,078.00	29.94
上海静梵数字科技中心	100,000.00	7.68
深圳市三木文化艺术设计有限公司	59,500.00	4.57
江苏璟昱辰机电设备工程有限公司	58,000.00	4.45
小 计	1,268,270.50	97.35

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,636,269.37	3,431,514.76
备用金	298,800.97	299,126.37
应收暂付款	167,453.62	1,002,313.62
合 计	4,102,523.96	4,732,954.75

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,045,829.35	1,368,731.89
1-2 年	65,011.31	150,263.45
2-3 年	69,944.62	346,578.73
3-4 年	54,358.00	960,690.13
4-5 年	960,690.13	3,629.25
5 年以上	1,906,690.55	1,903,061.30
合 计	4,102,523.96	4,732,954.75

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,400,000.00	34.13	1,400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,702,523.96	65.87	1,382,197.65	51.14	1,320,326.31
合 计	4,102,523.96	100.00	2,782,197.65	67.82	1,320,326.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,400,000.00	29.58	1,400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,332,954.75	70.42	1,173,746.33	35.22	2,159,208.42
合 计	4,732,954.75	100.00	2,573,746.33	54.38	2,159,208.42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,702,523.96	1,382,197.65	51.14
其中：1 年以内	1,045,829.35	52,291.47	5.00
1-2 年	65,011.31	6,501.14	10.00
2-3 年	69,944.62	20,983.39	30.00
3-4 年	54,358.00	27,179.00	50.00
4-5 年	960,690.13	768,552.10	80.00
5 年以上	506,690.55	506,690.55	100.00
小 计	2,702,523.96	1,382,197.65	51.14

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生信用减值)	
期初数	68,436.59	15,026.35	2,490,283.39	2,573,746.33
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,250.57	3,250.57		
--转入第三阶段		-6,994.46	6,994.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,894.55	-4,781.32	226,127.19	208,451.32
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	52,291.47	6,501.14	2,723,405.04	2,782,197.65
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	91.03	67.82

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值，按 30%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值，按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值，按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	期末坏账准备
贵州侗乡投资发展有限责任公司	押金保证金	1,400,000.00	5 年以上	34.13	1,400,000.00
遵义市新区开发投资有限责任公司	押金保证金	938,890.13	4-5 年	22.89	751,112.10
深圳中青文化投资管理有限公司	押金保证金	503,061.30	5 年以上	12.26	503,061.30
广东粤港供水有限公司	押金保证金	339,841.91	1 年以内	8.28	16,992.10

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
深圳交易咨询集团有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	4.88	10,000.00
小计		3,381,793.34		82.43	2,681,165.50

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	40,889,336.27	3,964,983.81	36,924,352.46	48,326,838.32	68,720.06	48,258,118.26
合 计	40,889,336.27	3,964,983.81	36,924,352.46	48,326,838.32	68,720.06	48,258,118.26

(2) 合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	68,720.06	3,896,263.75				3,964,983.81
合 计	68,720.06	3,896,263.75				3,964,983.81

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销合同履约成本减值准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据
合同履约成本	转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
数字智慧展示业务	46,967,127.25	163,006,569.22	170,355,319.27	3,727,375.47	35,891,001.73
数字创意设计服务及其他	1,290,991.01	2,959,784.21	3,048,536.21	168,888.28	1,033,350.73
小 计	48,258,118.26	165,966,353.43	173,403,855.48	3,896,263.75	36,924,352.46

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9,107,525.21	891,446.97	8,216,078.24	10,399,901.99	1,617,792.74	8,782,109.25
合计	9,107,525.21	891,446.97	8,216,078.24	10,399,901.99	1,617,792.74	8,782,109.25

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的原因

项 目	变动金额	变动原因
老河口市联众住房投资管理有限公司	1,791,168.01	合同资产重分类为应收款项的时间安排发生变化
漯河经济技术开发区建设和环境保护局	1,557,893.67	合同资产重分类为应收款项的时间安排发生变化
小 计	3,349,061.68	

(3) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	9,107,525.21	100.00	891,446.97	9.79	8,216,078.24
合 计	9,107,525.21	100.00	891,446.97	9.79	8,216,078.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	10,399,901.99	100.00	1,617,792.74	15.56	8,782,109.25
合 计	10,399,901.99	100.00	1,617,792.74	15.56	8,782,109.25

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,107,525.21	891,446.97	9.79
小 计	9,107,525.21	891,446.97	9.79

(4) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销/ 核销	其他[注]	
按组合计 提减值准 备	1,617,792.74	781,298.52			-1,507,644.29	891,446.97
合 计	1,617,792.74	781,298.52			-1,507,644.29	891,446.97

[注]本期其他系其他非流动资产转入合同资产的减值准备及合同资产转入其他非流动资产和应收账款的减值准备金额合计

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预缴企业所得 税	221,389.24		221,389.24	154,746.53		154,746.53
待抵扣进项税 额				37,864.07		37,864.07
合 计	221,389.24		221,389.24	192,610.60		192,610.60

10. 固定资产

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值			
期初数	572,770.48	9,992,132.05	10,564,902.53
本期增加金额	13,260.00	103,728.43	116,988.43
1) 购置	13,260.00	103,728.43	116,988.43
本期减少金额		331,767.04	331,767.04
1) 处置或报废		331,767.04	331,767.04
期末数	586,030.48	9,764,093.44	10,350,123.92
累计折旧			
期初数	179,093.75	7,410,178.32	7,589,272.07
本期增加金额	108,826.44	940,715.64	1,049,542.08
1) 计提	108,826.44	940,715.64	1,049,542.08
本期减少金额		315,178.69	315,178.69
1) 处置或报废		315,178.69	315,178.69

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
期末数	287,920.19	8,035,715.27	8,323,635.46
账面价值			
期末账面价值	298,110.29	1,728,378.17	2,026,488.46
期初账面价值	393,676.73	2,581,953.73	2,975,630.46

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	11,427,510.50	11,427,510.50
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	11,427,510.50	11,427,510.50
累计折旧		
期初数	6,517,381.09	6,517,381.09
本期增加金额	2,906,745.77	2,906,745.77
1) 计提	2,906,745.77	2,906,745.77
本期减少金额		
期末数	9,424,126.86	9,424,126.86
账面价值		
期末账面价值	2,003,383.64	2,003,383.64
期初账面价值	4,910,129.41	4,910,129.41

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,302,536.24	2,302,536.24
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,302,536.24	2,302,536.24

项 目	软件	合 计
累计摊销		
期初数	2,231,608.29	2,231,608.29
本期增加金额	31,301.32	31,301.32
1) 计提	31,301.32	31,301.32
本期减少金额		
期末数	2,262,909.61	2,262,909.61
账面价值		
期末账面价值	39,626.63	39,626.63
期初账面价值	70,927.95	70,927.95

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	956,924.42		383,757.72		573,166.70
合 计	956,924.42		383,757.72		573,166.70

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

项 目	期末数		期初数	
	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	123,654,553.75	18,532,011.42	98,598,844.05	14,783,750.02
可抵扣亏损	67,699,091.14	9,845,541.99	70,182,525.95	10,380,363.68
租赁负债	2,666,575.68	351,004.98	5,424,155.98	706,358.84
合 计	194,020,220.57	28,728,558.39	174,205,525.98	25,870,472.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	2,003,383.64	275,757.11	4,910,129.41	652,367.92
合 计	2,003,383.64	275,757.11	4,910,129.41	652,367.92

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,937,188.48	578,518.27	5,358,670.21	7,590,240.97	522,106.74	7,068,134.23
合 计	5,937,188.48	578,518.27	5,358,670.21	7,590,240.97	522,106.74	7,068,134.23

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,937,188.48	578,518.27	5,358,670.21	7,590,240.97	522,106.74	7,068,134.23
小 计	5,937,188.48	578,518.27	5,358,670.21	7,590,240.97	522,106.74	7,068,134.23

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,937,188.48	100.00	578,518.27	9.74	5,358,670.21
合 计	5,937,188.48	100.00	578,518.27	9.74	5,358,670.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,590,240.97	100.00	522,106.74	6.88	7,068,134.23
合 计	7,590,240.97	100.00	522,106.74	6.88	7,068,134.23

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	5,937,188.48	578,518.27	9.74
小 计	5,937,188.48	578,518.27	9.74

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	522,106.74	166,559.98			-110,148.45	578,518.27
合 计	522,106.74	166,559.98			-110,148.45	578,518.27

[注]本期变动的其他系合同资产转入其他非流动资产的减值准备及其他非流动资产转入合同资产的减值准备金额合计

16. 所有权或使用权受到限制的资产

期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收账款	5,831,029.86	5,539,478.37	质押	用于质押借款
合 计	5,831,029.86	5,539,478.37		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	2,900,000.00	11,855,209.67
抵押及保证借款	8,000,000.00	8,011,000.00
保证借款	11,499,517.35	132,146.67
信用借款	7,000,000.00	
合 计	29,399,517.35	19,998,356.34

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	52,864,356.68	57,283,598.67

项 目	期末数	期初数
应付设计制作服务费	39,628,084.94	34,623,699.23
应付项目材料、硬件货款	41,726,106.22	36,798,438.75
应付其他	1,763,259.17	959,795.54
合 计	135,981,807.01	129,665,532.19

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
圣风多媒体科技（上海）有限公司	6,372,737.10	尚未到达合同约定付款节点
合肥安达创展科技股份有限公司	6,301,675.47	尚未到达合同约定付款节点
山东瑞祥建设集团有限公司	3,880,809.88	尚未到达合同约定付款节点
江苏腾运装饰工程有限公司	3,579,477.78	尚未到达合同约定付款节点
广州和音科技文化发展有限公司	2,795,173.34	尚未到达合同约定付款节点
江苏振轩装饰工程有限公司	2,683,023.57	尚未到达合同约定付款节点
上海天建建筑装饰工程有限公司	2,608,716.87	尚未到达合同约定付款节点
深圳市中饰南方建设工程有限公司	1,895,149.54	尚未到达合同约定付款节点
广东茂松建工集团有限公司	1,514,141.11	尚未到达合同约定付款节点
小 计	33,178,987.64	

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收工程款	16,729,368.52	39,731,069.33
合 计	16,729,368.52	39,731,069.33

(2) 账龄 1 年以上重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
兰州市城市规划展览馆	1,867,797.77	尚未到达合同约定履行节点
定州市自然资源和规划局	2,757,262.19	尚未到达合同约定履行节点
枝江金润源建设投资控股集团有限公司	4,921,319.74	尚未到达合同约定履行节点
小 计	9,546,379.70	

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,445,063.64	38,345,737.88	38,253,762.98	7,537,038.54
离职后福利—设定提存计划	22,961.20	1,335,506.71	1,334,633.66	23,834.25
合 计	7,468,024.84	39,681,244.59	39,588,396.64	7,560,872.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,427,869.74	36,034,248.27	35,944,785.65	7,517,332.36
职工福利费		702,040.43	702,040.43	
社会保险费	12,043.90	712,020.03	709,387.75	14,676.18
其中：医疗保险费	11,708.90	650,820.77	648,084.67	14,445.00
工伤保险费	335.00	12,525.72	12,629.54	231.18
生育保险费		48,673.54	48,673.54	
其他				
住房公积金	5,150.00	878,921.34	879,041.34	5,030.00
工会经费和职工教育经费		18,507.81	18,507.81	
小 计	7,445,063.64	38,345,737.88	38,253,762.98	7,537,038.54

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	22,307.00	1,292,167.06	1,291,362.06	23,112.00
失业保险费	654.20	43,339.65	43,271.60	722.25
小 计	22,961.20	1,335,506.71	1,334,633.66	23,834.25

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	125,484.49	162,363.89
代扣代缴个人所得税	120,695.45	139,690.31
城市维护建设税	8,793.91	10,854.24
教育费附加	3,764.53	4,594.22

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	2,509.69	3,178.10
印花税	57,985.32	62,834.40
合 计	319,233.39	383,515.16

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
物业水电费	275,547.48	83,166.61
员工报销款	344,937.71	537,747.08
其他	300,000.00	5,298.70
合 计	920,485.19	626,212.39

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,141,502.40	3,232,234.26
合 计	2,141,502.40	3,232,234.26

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	25,421,859.62	23,284,734.86
未终止确认的票据付款	1,050,000.00	2,077,000.00
合 计	26,471,859.62	25,361,734.86

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	542,202.00	2,262,689.35
减：未确认融资费用	17,128.72	70,767.83
合 计	525,073.28	2,191,921.52

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	78,253,000.00						78,253,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	45,229,310.38			45,229,310.38
合 计	45,229,310.38			45,229,310.38

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,470,480.10			9,470,480.10
合 计	9,470,480.10			9,470,480.10

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-43,632,721.76	-35,520,870.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		55,329.53
调整后期初未分配利润	-43,632,721.76	-35,465,541.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,239,273.27	-8,167,180.42
期末未分配利润	-50,871,995.03	-43,632,721.76

(2) 调整期初未分配利润明细

根据企业会计准则及本财务报表附注三(二十六)1 相关新规定进行追溯调整，影响上年同期数期初未分配利润 55,329.53 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	245,880,114.53	173,403,855.48	230,833,343.58	175,870,384.21
合 计	245,880,114.53	173,403,855.48	230,833,343.58	175,870,384.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	245,880,114.53	173,403,855.48	230,833,343.58	175,870,384.21

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字智慧展示业务	241,738,937.64	170,355,319.27	223,957,310.63	172,851,453.90
数字创意设计服务及其他	4,141,176.89	3,048,536.21	6,876,032.95	3,018,930.31
小 计	245,880,114.53	173,403,855.48	230,833,343.58	175,870,384.21

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	245,880,114.53	230,833,343.58
小 计	245,880,114.53	230,833,343.58

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 26,639,927.44 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	337,386.62	515,106.19
教育费附加	147,132.40	224,014.12
地方教育附加	98,088.28	149,342.79
印花税	62,089.98	109,697.25
地方工程税金	19,136.88	13,148.82
车船税	360.00	360.00
合 计	664,194.16	1,011,669.17

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
投标策划费	6,453,647.15	7,890,232.70
职工薪酬	4,037,728.24	2,801,017.09
售后服务费	2,048,947.52	2,129,984.83
业务活动费	1,522,630.24	1,288,575.97
差旅费	1,473,124.85	1,116,560.90
房租及折旧摊销费	507,871.50	318,613.11
广告费	459,583.09	169,811.32
其他	2,694.40	19,376.60
合 计	16,506,226.99	15,734,172.52

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,997,059.01	12,512,233.97
房租及折旧摊销费	2,145,831.80	2,472,755.79
中介服务费	2,356,808.03	2,004,043.48
业务招待费	1,362,313.84	537,873.59
办公费	1,298,081.75	1,292,188.29
差旅费	476,712.10	356,094.76
诉讼费	35,332.74	218,141.85
其他	312,540.67	197,550.31
合 计	20,984,679.94	19,590,882.04

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,610,918.22	10,780,951.26
房租及折旧摊销费	2,362,737.36	2,865,988.66
外协费	2,060,182.35	2,052,310.11
材料费	2,134,338.48	1,918,852.45
专利费	70,708.87	69,110.00

项 目	本期数	上年同期数
其他		11,061.95
合 计	17,238,885.28	17,698,274.43

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,204,156.17	1,223,247.17
减：利息收入	87,229.58	127,815.52
手续费	11,295.94	28,094.80
担保费	41,547.17	402,153.19
合 计	1,169,769.70	1,525,679.64

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	688,725.29	1,035,179.49	688,725.29
代扣个人所得税手续费返还	63,678.44	19,487.00	
合 计	752,403.73	1,054,666.49	688,725.29

[注]本期计入与收益相关的政府补助情况详见本财务报表附注十六(一)1(2)1)之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-23,666,184.44	-11,262,003.24
合 计	-23,666,184.44	-11,262,003.24

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,896,263.75	-20,919.81
其他非流动资产减值损失	-166,559.98	-123,455.66
合同资产减值损失	-781,298.52	-786,186.00
合 计	-4,844,122.25	-930,561.47

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-14,488.35		-14,488.35
使用权资产处置收益		26,864.81	
合 计	-14,488.35	26,864.81	-14,488.35

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	1,385,918.40	317,139.39	1,385,918.40
赔偿款		224,577.00	
免征增值税		608.98	
合 计	1,385,918.40	542,325.37	1,385,918.40

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金		101,272.48	
合 计		101,272.48	

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-3,234,696.66	-3,100,518.53
合 计	-3,234,696.66	-3,100,518.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-10,473,969.93	-11,267,698.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,571,095.49	-1,690,154.84
子公司适用不同税率的影响	77,085.87	18,819.53
调整以前期间所得税的影响		

项 目	本期数	上年同期数
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	220,233.45	108,662.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-145,574.64	-89,105.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
递延所得税负债	40,126.05	93,647.62
内部未实现利润的影响		-34,640.06
研发加计扣除的影响	-1,855,471.90	-1,507,748.19
所得税费用	-3,234,696.66	-3,100,518.53

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	87,229.58	127,815.52
政府补助	674,525.29	1,111,979.49
押金保证金	2,662,595.33	3,641,021.25
员工往来款	6,438,942.50	3,665,273.73
应收暂付款	1,700,733.53	3,825,086.75
其他	63,678.44	248,916.29
合 计	11,627,704.67	12,620,093.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	20,284,128.57	21,034,381.96
押金保证金	2,867,349.94	2,833,770.02
员工往来款	6,438,617.10	4,244,460.59
应收暂付款	865,873.53	4,804,263.37
其他	11,295.94	
合 计	30,467,265.08	32,916,875.94

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款担保费	41,547.17	402,153.19
支付租赁款项	2,946,803.89	4,058,192.22
合 计	2,988,351.06	4,460,345.41

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,239,273.27	-8,167,180.42
加：资产减值准备	28,510,306.69	12,192,564.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,049,542.08	1,151,356.16
使用权资产折旧	2,906,745.77	3,472,954.22
无形资产摊销	31,301.32	158,453.22
长期待摊费用摊销	383,757.72	386,132.44
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）	14,488.35	-26,864.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,245,703.34	1,625,400.36
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,858,085.85	-2,490,169.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-376,610.81	-610,348.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,437,502.05	33,318,368.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,278,251.49	4,538,899.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,252,462.25	-34,285,940.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,425,336.35	11,263,625.57
(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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	34,306,332.42	44,448,679.63
减：现金的期初余额	44,448,679.63	45,374,276.81
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	-10,142,347.21	-925,597.18

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	34,306,332.42	44,448,679.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	34,306,332.42	44,448,679.63
可随时用于支付的其他货币资金		
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	34,306,332.42	44,448,679.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,998,356.34	36,316,519.45		26,915,358.44		29,399,517.35
租赁负债 (含一年内到期的 租赁负债)	5,424,155.78		189,223.79	2,946,803.89		2,666,575.68
小 计	25,422,512.12	36,316,519.45	189,223.79	29,862,162.33		32,066,093.03

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	10,647,000.00	2,700,000.00

项 目	本期数	上年同期数
其中：支付货款	10,647,000.00	2,700,000.00

(四) 其他

公司作为承租人的租赁

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额为 0。

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	189,223.79	382,630.03
与租赁相关的总现金流出	2,946,803.89	3,821,926.44

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,610,918.22	10,780,951.26
房租及折旧摊销费	2,362,737.36	2,865,988.66
外协费	2,060,182.35	2,052,310.11
材料费	2,134,338.48	1,918,852.45
专利费	70,708.87	69,110.00
其他		11,061.95
合 计	17,238,885.28	17,698,274.43
其中：费用化研发支出	17,238,885.28	17,698,274.43
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

- (一) 公司将杰尔斯数科 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

- (二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杰尔斯数科	50.00 万人民币	深圳市	服务业	100.00		设立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	688,725.29
其中：计入其他收益	688,725.29
合 计	688,725.29

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	688,725.29	1,035,179.49
合 计	688,725.29	1,035,179.49

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8及五(一)15之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款和合同资产的33.09%（2022年12月31日：37.43%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	29,399,517.35	29,955,996.56	29,955,996.56		
应付账款	135,981,807.01	135,981,807.01	135,981,807.01		
其他应付款	920,485.19	920,485.19	920,485.19		
一年内到期的非流动负债	2,141,502.40	2,452,964.27	2,452,964.27		
其他流动负债-未终止确认的票据付款	1,050,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00		
租赁负债	525,073.28	542,202.00		542,202.00	
小 计	170,018,385.23	170,903,455.03	170,361,253.03	542,202.00	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	19,998,356.34	20,396,850.96	20,396,850.96		
应付账款	129,665,532.19	129,665,532.19	129,665,532.19		
其他应付款	626,212.39	626,212.39	626,212.39		
一年内到期的非流动负债	3,232,234.26	3,421,458.05	3,421,458.05		
其他流动负债-未终止确认的票据付款	2,077,000.00	2,077,000.00	2,077,000.00		
租赁负债	2,191,921.52	2,262,689.35		2,262,689.35	
小 计	157,791,256.70	158,449,742.94	156,187,053.59	2,262,689.35	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司无以浮动利率计息的银行借款。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			654,144.21	654,144.21
持续以公允价值计量的资产总额			654,144.21	654,144.21

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）[注]
权磊	35.12	50.41

[注]权磊对本公司的表决权比例包含公司实际控制人的一致行动人朱翔的表决权比例

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周晔	实际控制人权磊之配偶
朱翔	实际控制人权磊之一致行动人、股东、监事会主席
苏卫东	股东、董事、副总经理
深圳市荣成信通投资咨询有限公司	实际控制人权磊控制的其他企业
深圳市大翔伟信投资咨询有限公司	实际控制人之一致行动人朱翔控制的其他企业

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
权磊、苏卫东、朱翔[注 1]、深圳市荣成信通投资咨询有限公司、深圳市大翔伟信投资咨询有限公司	8,000,000.00	2023/5/19	2024/5/18	否
权磊、周晔、朱翔	3,102,000.00	2023/7/26	2024/7/26	否
权磊、周晔、朱翔	4,418,000.00	2023/7/31	2024/7/30	否
权磊	3,979,517.35	2023/9/25	2024/9/24	否
权磊、苏卫东、朱翔、周晔	2,900,000.00	2023/6/29	2024/6/15	否

[注 1]朱翔同时以个人名下的一套房产作为抵押物为该笔借款设立抵押担保

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,910,551.91	2,646,393.29

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为提供数字智慧展示设计、实施与服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	78,604,060.80	67,531,690.68
1-2 年	57,432,968.00	60,867,077.01
2-3 年	43,575,493.29	45,540,674.68
3-4 年	40,891,744.14	28,197,499.00
4-5 年	21,817,050.77	7,368,315.15
5 年以上	51,753,547.20	50,636,951.00
合 计	294,074,864.20	260,142,207.52

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,846,337.00	1.99	5,846,337.00	100.00	
按组合计提坏账准备	288,228,527.20	98.01	109,429,353.62	37.97	178,799,173.58
合 计	294,074,864.20	100.00	115,275,690.62	39.20	178,799,173.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	260,142,207.52	100.00	93,755,847.25	36.04	166,386,360.27
合 计	260,142,207.52	100.00	93,755,847.25	36.04	166,386,360.27

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
徐州塞拓生命科技产业发展有限公司			3,414,431.00	3,414,431.00	100.00	强制执行无果, 预计无

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
司						法收回
来安鼎兴园区建设发展有限公司			2,431,906.00	2,431,906.00	100.00	强制执行无果,预计无法收回
小 计			5,846,337.00	5,846,337.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,604,060.80	3,930,203.04	5.00
1-2 年	57,432,968.00	5,743,296.80	10.00
2-3 年	40,161,062.29	12,048,318.69	30.00
3-4 年	40,891,744.14	20,445,872.07	50.00
4-5 年	19,385,144.77	15,508,115.82	80.00
5 年以上	51,753,547.20	51,753,547.20	100.00
小 计	288,228,527.20	109,429,353.62	37.97

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		6,813,140.12		966,803.12		5,846,337.00
按组合计提坏账准备	93,755,847.25	16,543,507.50		2,487,793.87	1,617,792.74	109,429,353.62
合计	93,755,847.25	23,356,647.62		3,454,596.99	1,617,792.74	115,275,690.62

[注]本期增加中的其他是合同资产结转至应收账款对应的坏账准备金额

(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	3,454,596.99

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账	应收账款坏账
------	--------	------	--------

	应收账款	合同资产 (含列报于 其他非流动 资产的合同 资产)	小 计	款和合同 资产(含列 报于其他 非流动资 产的合同 资产)期末 余额合计 数的比例 (%)	准备和合同资 产减值准备
老河口市联众住房投资管理有限公司	35,180,688.28		35,180,688.28	11.38	3,518,068.83
洛阳兴宜建设发展有限公司	25,481,875.98		25,481,875.98	8.24	12,740,937.99
漯河经济技术开发区建设和环境保护局	16,588,935.92		16,588,935.92	5.37	4,976,680.78
义龙新区规划建设管理局	13,025,590.96		13,025,590.96	4.21	13,025,590.96
中国建筑一局(集团)有限公司	11,836,916.67	526,914.95	12,363,831.62	4.00	618,191.58
小 计	102,114,007.81	526,914.95	102,640,922.76	33.20	34,879,470.14

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,636,269.37	3,431,514.76
备用金	298,800.97	296,426.37
应收暂付款	167,453.62	1,002,313.62
合并范围内关联方	597,243.73	2,410,000.00
合 计	4,699,767.69	7,140,254.75

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,547,931.13	3,766,031.89
1-2 年	160,153.26	160,263.45
2-3 年	69,944.62	346,578.73
3-4 年	54,358.00	960,690.13
4-5 年	960,690.13	3,629.25
5 年以上	1,906,690.55	1,903,061.30
合 计	4,699,767.69	7,140,254.75

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,400,000.00	29.79	1,400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,299,767.69	70.21	1,382,197.65	41.89	1,917,570.04
合 计	4,699,767.69	100.00	2,782,197.65	59.20	1,917,570.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,400,000.00	19.61	1,400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,740,254.75	80.39	1,173,611.33	20.45	4,566,643.42
合 计	7,140,254.75	100.00	2,573,611.33	36.04	4,566,643.42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	597,243.73		
账龄组合	2,702,523.96	1,382,197.65	51.14
其中：1 年以内	1,045,829.35	52,291.47	5.00
1-2 年	65,011.31	6,501.14	10.00
2-3 年	69,944.62	20,983.39	30.00
3-4 年	54,358.00	27,179.00	50.00
4-5 年	960,690.13	768,552.10	80.00
5 年以上	506,690.55	506,690.55	100.00
小 计	3,299,767.69	1,382,197.65	41.89

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	68,301.59	15,026.35	2,490,283.39	2,573,611.33
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-8,007.66	8,007.66		
—转入第三阶段		-6,994.46	6,994.46	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-8,002.46	-9,538.41	226,127.19	208,586.32
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	52,291.47	6,501.14	2,723,405.04	2,782,197.65
期末坏账准备计 提比例(%)	3.38	4.06	91.03	59.20

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值，按 30%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值，按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值，按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
贵州侗乡投资发展有限责任公司	押金保证金	1,400,000.00	5 年以上	29.79	1,400,000.00
遵义市新区开发投资有限责任公司	押金保证金	938,890.13	4-5 年	19.98	751,112.10
深圳市杰尔斯数字科技有限公司	合并范围内关联方往来	597,243.73	2 年以内	12.71	
深圳中青文化投资管理有限公司	押金保证金	503,061.30	5 年以上	10.70	503,061.30
广东粤港供水有限公司	押金保证金	339,841.91	1 年以内	7.23	16,992.10

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
小 计		3,779,037.07		80.41	2,671,165.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杰尔斯数科	500,000.00						500,000.00	
小 计	500,000.00						500,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	244,933,046.61	173,771,335.93	227,318,388.10	174,716,725.52
合 计	244,933,046.61	173,771,335.93	227,318,388.10	174,716,725.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	244,933,046.61	173,771,335.93	227,318,388.10	174,716,725.52

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字智慧展示业务	239,490,703.92	171,946,244.90	223,490,285.53	172,721,387.65
数字创意设计服务及其他	5,442,342.69	1,825,091.03	3,828,102.57	1,995,337.87

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	244,933,046.61	173,771,335.93	227,318,388.10	174,716,725.52

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	244,933,046.61	227,318,388.10
小 计	244,933,046.61	227,318,388.10

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 26,164,927.44 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,757,843.41	10,010,183.62
材料费	2,133,088.48	1,918,852.45
房租及折旧摊销费	2,049,233.23	2,294,622.95
外协费	2,060,182.35	2,052,310.11
专利费	35,648.87	69,110.00
其他		11,061.95
合 计	16,035,996.34	16,356,141.08

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-14,488.35	
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	688,725.29	
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		
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		

项 目	金 额	说 明
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		
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	1,385,918.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,060,155.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	308,676.57	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,751,478.77	

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
深圳市科技创新委员会第一批资助资金	120,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）
深圳市福田区投资推广和企业服务中心战新企业新入库支持KC2	100,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）
深圳市福田区投资推广和企业服务中心科创国高企业认定支持	100,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）

项 目	金额	列报项目	说明
市中小企业服务局 2023 年精特新企业奖励项目资助	100,000.00	其他收益	《深圳市人民政府关于加快培育壮大市场主体的实施意见》（深府〔2022〕31 号）
深圳市福田区投资推广和企业服务中心科技创新 RD 投入支持	52,472.47	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7 号）
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	74,785.53	其他收益	《广东省职工生育保险规定》（广东省人民政府令第 203 号）
企业吸纳重点群体就业享受税收优惠补贴	139,066.01	其他收益	财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号
增值税减免	2,401.28	其他收益	《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）
小 计	688,725.29		

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,599,384.19
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,579,897.19
差异	19,487.00

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-8.45	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.49	-0.11	-0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,239,273.27
非经常性损益	B	1,751,478.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-8,990,752.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	89,320,068.72

项 目		序号	本期数
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他		I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
		I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	85,700,432.09
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-8.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-10.49%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,239,273.27
非经常性损益	B	1,751,478.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-8,990,752.04
期初股份总数	D	78,253,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	78,253,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市杰尔斯展示股份有限公司

二〇二四年四月十九日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	25,164,113.70	25,870,472.54	-	-
递延所得税负债	-	652,367.92	-	-
盈余公积	9,467,276.36	9,470,480.10	-	-
未分配利润	-43,683,508.94	-43,632,721.76	-	-
所得税费用	-3,105,060.88	-3,100,518.53	-	-

(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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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	-14,488.35
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	688,725.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,385,918.40
非经常性损益合计	2,060,155.34
减：所得税影响数	308,676.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,751,478.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用