



知韜股份

NEEQ: 872475

上海知韜文化创意股份有限公司

SHANGHAI ZHITAO CULTURAL INNOVATION 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、公司负责人袁东、主管会计工作负责人贾秀梅及会计机构负责人（会计主管人员）贾秀梅保证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、大信会计师事务所（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

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	90

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	上海知韬文化创意股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
知韬股份	指	上海知韬文化创意股份有限公司
点派有限	指	知韬股份的前身，整体变更设立股份有限公司之前的上海点派企业形象策划有限公司
点派	指	知韬股份或点派有限，视文意确定
纵龙投资	指	上海纵龙投资中心（有限合伙）
索卜塔	指	上海索卜塔文化传播有限公司
点派实业	指	上海点派实业有限公司
江苏点派	指	江苏点派文化展示有限公司
南通子沛	指	南通子沛展示有限公司
寅之翼	指	上海寅之翼形象策划有限公司
公司章程	指	《上海知韬文化创意股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
律师事务所	指	上海汇业律师事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
一创投行、主办券商	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海知韬文化创意股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI ZHITAO CULTURAL INNOVATION CO., LTD.		
法定代表人	袁东	成立时间	2002年4月4日
控股股东	控股股东为（袁东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁东、高淳逸、陈皞），一致行动人为（袁东、高淳逸、陈皞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-专业化设计服务（M7491）		
主要产品与服务项目	品牌展示设计服务、展示道具制作、品牌终端展示综合服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	知韬股份	证券代码	872475
挂牌时间	2017年12月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	贾秀梅	联系地址	上海市宝山区高逸路172-2号B栋
电话	021-55882089	电子邮箱	jiaxm@dianpai.net.cn
传真	021-55580689		
公司办公地址	上海市宝山区高逸路172-2号B栋	邮政编码	200439
公司网址	www.dianpai.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310118737488899R		
注册地址	上海市赵巷镇沪青平公路3398号1幢1层H区148室		
注册资本（元）	20,000,000.00	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

1、商业模式

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

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

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

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

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

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

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期，公司实现营业收入 14,049.73 万元，同比增长了 10.50%；归属于母公司的净利润 613.62 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 11,465.05 万元，归属于母公司的净资产 4,808.29 万元。报告期内，公司分派现金股利 860.00 万元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202131004203。 2、2023 年 3 月 24 日，公司被上海市经济和信息化委员会认定为“上海市专精特新中小企业”，有效期三年；

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	140,497,342.70	127,146,400.34	10.50%
毛利率%	34.11%	34.8%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,136,289.30	7,970,801.65	-23.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,045,872.74	7,018,811.92	-28.11%
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）	12.46%	15.77%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.24%	15.67%	-
基本每股收益	0.31	0.40	-22.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,650,525.85	123,473,482.62	-7.15%
负债总计	66,567,585.05	72,977,469.82	-8.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,082,940.80	50,496,012.80	-4.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.52	-4.76%
资产负债率%（母公司）	52.11%	58.78%	-
资产负债率%（合并）	58.06%	59.10%	-
流动比率	1.02	1.00	-
利息保障倍数	5.82	6.62	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,331,743.85	3,577,654.07	216.74%
应收账款周转率	3.72	3.06	-
存货周转率	7.87	8.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.15%	-10.06%	-
营业收入增长率%	10.50%	-9.92%	-
净利润增长率%	-23.02%	-69.23%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,423,089.04	9.09%	15,556,488.35	12.60%	-33.00%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	33,343,206.35	29.08%	37,603,251.17	30.45%	-11.33%
存货	16,340,025.41	14.25%	7,180,247.16	5.82%	127.57%
长期股权投资	-	0.00%		0.00%	
固定资产	38,005,209.62	33.15%	40,846,305.56	33.08%	-6.96%
无形资产	5,382,060.03	4.69%	5,499,061.35	4.45%	-2.13%
使用权资产	6,675,310.99	5.82%	8,370,128.56	6.78%	-20.25%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	10,011,152.78	8.73%	21,256,268.34	17.22%	-52.90%
应付账款	26,309,870.84	22.95%	22,298,610.19	18.06%	17.99%
其他应付款	14,256,949.86	12.44%	7,771,910.30	6.29%	83.44%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末，货币资金减少了 5,133,399.31 元，减少比例为 33.00%，主要原因是报告期减少了短期借款，归还了银行贷款。
- 2、应收账款：报告期末，应收账款减少了 4,260,044.82 元，减少比例为 11.33%，主要原因是报告期应收回款情况较好。
- 3、存货：报告期末，存货比上年同期增加了 9,159,778.25 元，增加比例为 127.57%，主要是报告年度销售增长，期末订单较多，相应增加原材料采购用于生产备货，在产品和未结算的产成品也较上年同期增加较多所致。
- 4、使用权资产：报告期末，使用权资产比去年同期减少 1,694,817.57 元，减少比例为 20.25%，主要是报告年度减少了房租租赁。
- 5、短期借款：报告期末，短期借款减少了 11,245,115.5 元，减少比例为 52.90%，是由于公司报告年度销售回款情况良好，归还了银行贷款。
- 6、应付账款：报告期末，应付账款比上年同期增加了 4,011,260.65 元，增加比例为 17.99%，是由于报告期增加了原材料采购。
- 7、其他应付款：报告期末，应付账款同期增加了 6,485,039.56 元，增加比例为 83.44%，是由于报告期内，借股东款增加所致。

(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	140,497,342.70	-	127,146,400.34	-	10.50%
营业成本	92,569,244.30	65.89%	82,904,791.15	65.20%	11.66%
毛利率%	34.11%	-	34.80%	-	-
销售费用	10,008,863.87	7.12%	7,515,369.01	5.91%	33.18%
管理费用	21,395,040.70	15.23%	18,678,488.31	14.69%	14.54%
研发费用	9,935,006.42	7.07%	7,431,571.70	5.84%	33.69%
财务费用	1,193,253.03	0.85%	1,390,741.53	1.09%	-14.20%
信用减值损失	269,342.53	0.19%	-259,670.39	-0.20%	-203.72%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
其他收益	1,595,780.50	1.14%	1,051,430.79	0.83%	51.77%
投资收益	-28,716.72	-0.02%	54,038.69	0.04%	-153.14%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	
资产处置收益	-57,299.00	-0.04%	0.00	0.00%	
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	6,173,085.69	4.29%	8,933,312.21	7.03%	-30.90%
净利润	6,136,289.30	4.37%	7,970,801.65	6.27%	-23.02%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期营业收入比上年同期增加 13,350,942.36 元，增加比例为 10.50%，主要原因是报告期销售情况良好，订单增加。
- 2、营业成本：报告期营业成本比上年同期增加 9,664,453.15 元，增加比例为 11.66%，主要原因是销售订单增加相应成本增加。
- 3、销售费用：报告期销售费用比上年同期增加了 33.18%，原因主要是报告年度公司加大了销售力度，销售人员薪资支出，售后服务费和业务招待费增加。
- 4、管理费用：报告期管理费用比上年同期增加了 14.54%，原因是管理人员薪资支出等增加。
- 5、研发费用：报告期研发费用比上年同期增加了 33.69%，原因是公司加大了研发投入。
- 6、财务费用：报告期财务费用比上年同期减少了 14.20%，原因是由于报告期公司缩减贷款额度，银行贷款金额比上年同期减少，相应的贷款利息减少所致。
- 7、信用减值损失：报告期信用减值损失比上年同期增加了 203.72%，原因是由于报告期末公司应收账款余额比上期减少了 4,260,044.82 元，据此应计提的坏账准备余额比上年同期减少，相应的冲回以前年度计提的信用减值损失所致。
- 8、其他收益：报告期其他收益比上年同期增加了 51.77%，原因是由于公司获得的各项财政扶持金比上年同期有较大的增加。。
- 9、投资收益：报告期比上期减少了 82,755.41,减少比例为 153.14%，主要是公司减少了金融资产投资产生的投资收益减少。
- 10、营业利润：报告期营业利润比上期减少 2,760,226.52 元，减少比例为 30.90%，主要由于费用类的增加所致。

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	139,426,994.86	125,906,265.67	10.74%
其他业务收入	1,070,347.84	1,240,134.67	-13.69%
主营业务成本	89,315,322.87	81,633,516.03	9.41%
其他业务成本	3,253,921.43	1,271,275.12	155.96%

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
终端产品 展示销售	140,497,342.70	92,569,244.30	34.11%	10.74%	9.41%	-1.96%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期，主营业务收入占总收入的比重为 99.24%，上年同期占比为 99.0%；两年比较，收入构成占比变化不大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	18,143,149.87	13.57%	否
2	客户 2	12,700,866.16	9.50%	否
3	客户 3	11,842,689.02	8.86%	否
4	客户 4	11,693,338.13	8.74%	否
5	客户 5	11,385,964.40	8.51%	否
合计		65,766,007.58	49.18%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	13,094,089.50	8.34%	否
2	供应商 2	5,809,683.48	3.70%	否
3	供应商 3	3,155,020.59	2.01%	否
4	供应商 4	2,852,554.36	1.82%	否

5	供应商 5	2,778,007.00	1.77%	否
合计		27,689,354.93	17.64%	-

(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	11,331,743.85	3,577,654.07	216.74%
投资活动产生的现金流量净额	-427,575.14	-1,670,789.88	-74.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,082,719.45	-6,830,241.23	135.46%

现金流量分析：

- 1、经营活动净现金流比上期增加 216.74%，主要是报告期销售回款情况良好，而支付的经营支出与上年同期相差不大，故经营活动现金流量同比增加金额较大；
- 2、投资活动净现金流比上期减少了 74.41%，主要是由于上期有固定资产购置资金支出，报告期此项支出金额较小所致；
- 3、筹资活动现金净流量比上期增加了 135.46%，主要是由于报告年度销售资金相对充裕，归还了部分贷款所致。

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
南通子沛展示有限公司	控股子公司	生产加工货架、工艺礼品，展览展示服务，图文设计制作，销售自产产品等	5,000,000	28,712,643.65	3,641,176.91	61,523,872.59	- 2,419,851.32
上海索卜塔文化传播有限公司	控股子公司	会务会展服务、展柜安装及维修、搬运服务	1,000,000	3,772,562.87	3,371,727.78	10,267,158.82	1,921,071.74

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

单位：元

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

根据经公司 2022 年度股东大会决议通过的《关于公司使用自有闲置资金进行理财投资的议案》，公司于 2023 年度在股东大会授权范围内，使用自有闲置资金购买了银行理财产品，共申购的银行理财产品金额为人民币 1,800 万元，在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额未超过人民币 3,000 万元。报告期末，理财产品已全部到期收回，不存在预期无法收回本金或其他可能导致减值的情形。

(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
1 市场竞争风险	终端展示行业是由连锁零售市场的兴起而拉动的新兴行业，连锁零售业的发展促使终端规模不断扩大、终端数量不断增多，为终端展示行业提供了广阔的市场空间。一方面，随着市场对终端零售的投入不断增加，配套的终端展示服务提供商也与日俱增，行业参与者快速增加；另一方面，终端展示持续增长的市场需求也带动了潜在竞争者的积极参与，特别是中小企业的不断涌进，使得行业内的竞争环境愈发复杂，导致终端展示行业市场分散，市场集中度进一步降低，使行业整体利润水平下降。
2 国际业务受贸易政策影响的风险	中国的“一带一路”战略给企业带来了国际化的发展机遇。虽然公司现在的海外业务规模在公司总体业务规模中还占比较低，但伴随着中国越来越多的国际合作项目的产生，公司业务在海外市场也将获得进一步拓展。然而，由于各国经济、政治环境不同，所导致的汇率波动、销售价格和成本控制难度增加，国

	际贸易政策很可能对公司海外业务拓展产生不利影响。
3 下游行业需求波动风险	公司的盈利模式是利用自身的终端展示设计和创意策划为各个行业领域的客户提供专业服务，终端展示行业的发展依赖于客户的稳定需求。公司产品的下游应用领域广泛，涵盖了化妆品、日用品、珠宝、终端消费电子等领域。若客户所处行业领域因经济波动、政策调整等因素的影响而减缓发展速度，将致使客户缩减与公司业务直接相关的营销支出，对公司的业务造成不利影响。
4 应收账款回收的风险	报告期内，公司前五大客户的销售收入为 65,766,007.58 元，占当年全部销售的比重为 49.18%，客户集中度较高；公司的主要客户是各大连锁零售企业和消费电子、家电、快速消费品等众多行业的知名品牌，信誉较好，但是如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	8,500,000
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
股东为公司提供抵押或信用担保	60,000,000.00	26,680,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易关联方未向公司收取任何费用，降低了公司融资成本，增强资金保障能力，满足公司经营发展需要，对公司业务发展起到积极作用。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2017年11月29日		挂牌	业务独立承诺	承诺未来不会从事与公司业务构成同	正在履行中

股东					业竞争的业务，保证公司业务独立于股东和关联方	
董监高	2017年11月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
江苏点派工厂厂房	房屋及建筑物	抵押	37,551,969.55	32.75%	银行流动资产抵押贷款
总计	-	-	37,551,969.55	32.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以江苏点派工厂厂房作为抵押物，向银行申请贷款，有利于公司利用贷款资金补充暂时的流动资金不足问题，有利于公司的有些运营发展。目前公司销售情况和回款情况良好，有充足的资金用于归还银行贷款的本金和利息，不会对公司的经营和资产产生不利的影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	袁东	10,825,000	0	10,825,000	54.13%	8,118,750	2,706,250	0	0
2	高淳逸	4,026,000	0	4,026,000	20.13%	3,019,500	1,006,500	0	0
3	上海纵龙投资中心（有限合伙）	3,999,000	0	3,999,000	20.00%	0	3,999,000	0	0
4	陈峰	1,150,000	0	1,150,000	5.75%	862,500	287,500	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	12,000,750	7,999,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

袁东、高淳逸、陈皞三人与纵龙投资存在关联关系：陈皞持有纵龙投资 75%的合伙份额，并担任纵龙投资的执行事务合伙人；袁东持有纵龙投资 15%的合伙份额；高淳逸持有纵龙投资 10%的合伙份额。同时，袁东、高淳逸、陈皞三人签署《一致行动协议》，为一致行动人，共同实际控制知韬股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东为袁东，实际控制人为袁东、高淳逸、陈皞。截止报告期末，袁东、高淳逸、陈皞三人直接合计持有公司总股本比例为 80.00%，同时，袁东、高淳逸、陈皞三人通过上海纵龙投资中心（有限合伙）可以控制公司总股本比例为 20.00%。

报告期内，公司控股股东、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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	4.3	0	0
合计	4.3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已经 2023 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，以公司总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.3 元人民币现金。本次共派发现金股利 8,600,000.00 元，于 2023 年 6 月 29 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5	0	0

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				
袁东	董事长、总经理	男	1976 年 9 月	2023 年 7 月 12 日	2026 年 7 月 11 日	10,825,000	0	10,825,000	54.13%
高淳逸	董事、副总经理	男	1975 年 9 月	2023 年 7 月 12 日	2026 年 7 月 11 日	4,026,000	0	4,026,000	20.12%
陈晔	董事	男	1979 年 12 月	2023 年 7 月 12 日	2026 年 7 月 11 日	1,150,000	0	1,150,000	5.75%
何薇	董事	女	1982 年 12 月	2023 年 7 月 12 日	2026 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
贾秀梅	董事会秘书、财务总监	女	1971 年 5 月	2023 年 7 月 12 日	2026 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
许春林	监事会主席	男	1975 年 6 月	2023 年 7 月 12 日	2026 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
邬海勇	职工代表监事	男	1975 年 3 月	2023 年 7 月 12 日	2026 年 7 月 11 日	0	0	0	0%
张旻珺	监事	女	1986 年 9 月	2023 年 7 月 12 日	2026 年 7 月 11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

除此以外，知韬股份股东、董事、监事及高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高淳逸	董事、副总经理、信息披露负责人	离任	董事、副总经理	换届
贾秀梅	董事、财务总监	新任	董事会秘书、财务总监	换届

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

贾秀梅，女，1971年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2015年8月至2017年10月，就职上海中卉生态科技股份有限公司，任职财务总监；2017年12月至2018年12月，就职赫烨（上海）实业有限公司，任职财务总监；2019年1月至今，入职上海知韬文化创意股份有限公司，历任财务副总监、公司董事、财务总监等职务。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	0	1	16
生产人员	107	5	0	112
销售人员	29	2	0	31
技术人员	75	0	3	72
财务人员	9	0	0	9
行政人员	6	0	1	5
员工总计	243	7	5	245

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	2
本科	43	48
专科	74	75
专科以下	125	120
员工总计	243	245

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

公司根据员工的专业技能、工作业绩表现和业务发展规划，确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。

报告期内，公司制订了详细的培训计划，持续对新老员工进行了培训，不断提高员工的业务技能和文化素质，改善员工的知识结构，完善员工各项技能。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。2023年股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规要求规范运作，公司与控股股东在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，具有独立自主的经营能力。

1、 业务独立：公司拥有完整的采购、生产、销售等一系列的渠道资源，合法拥有独立的设计、研发、财务体系，具有完整的业务体系和直接面对市场竞争独立经营能力，公司的业务独立于实际控制人以及其他关联企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，公司亦不存在严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。公司业务具有独立性。

2、 资产独立：公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备等固定资产以及知识产权等无形资产。公司对其资产拥有完整产权，权属清晰。公司资产与实际控制人及其控制的其他企业资产之间产权关系明确，界定和划分清晰。公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业或者其他关联方以无偿占用或者有偿使用的形式违规占用公司资金、资产及其资源的情形。公司资产独立。

3、 人员独立：公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均由公司董事会聘任。公司建立了独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司人员独立。

4、 财务独立：公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准在银行开立了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。公司财务独立。

5、 机构独立：公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。公司整个机构设置形成了完整的公司组织体系，公司独立租赁办公、生产等场所，公司产出场所独立。公司制定了较为完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性上，不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要跟进公司所处的行业、经营状况和发展不断进行调整、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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 31-00295 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程端世	吴珍和
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

审计报告

大信审字[2024]第 31-00295 号

上海知韬文化创意股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海知韬文化创意股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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在重大错报。

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程端世

中国·北京

中国注册会计师：吴珍和

二〇二四年四月二十七日

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	五、（一）	10,423,089.04	15,556,488.35
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	33,343,206.35	37,603,251.17
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	391,235.20	832,923.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	1,327,959.91	3,916,232.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	16,340,025.41	7,180,247.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	151,248.13	912,758.07
流动资产合计		61,976,764.04	66,001,901.05
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	五、(七)	38,005,209.62	40,846,305.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	6,675,310.99	8,370,128.56
无形资产	五、(九)	5,382,060.03	5,499,061.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,951,290.06	2,065,511.94
递延所得税资产	五、(十一)	659,891.11	690,574.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,673,761.81	57,471,581.57
资产总计		114,650,525.85	123,473,482.62
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	10,011,152.78	21,256,268.34

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	26,309,870.84	22,298,610.19
预收款项			
合同负债	五、(十四)	797,237.65	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	6,210,673.90	7,556,770.10
应交税费	五、(十六)	1,744,048.76	5,306,079.03
其他应付款	五、(十七)	14,256,949.86	7,771,910.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	1,183,471.63	1,638,468.92
其他流动负债	五、(十九)	103,640.89	
流动负债合计		60,617,046.31	65,828,106.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十)	5,932,011.41	7,145,531.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)	18,527.33	3,831.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,950,538.74	7,149,362.94
负债合计		66,567,585.05	72,977,469.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(二十二)	5,701,691.24	5,651,052.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	3,772,446.40	2,713,023.37
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	18,608,803.16	22,131,936.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,082,940.80	50,496,012.80
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		48,082,940.80	50,496,012.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,650,525.85	123,473,482.62

法定代表人：袁东

主管会计工作负责人：贾秀梅

会计机构负责人：贾秀梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,426,497.64	13,854,191.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	32,123,754.66	36,795,241.56
应收款项融资			
预付款项		182,594.86	608,239.78
其他应收款	十二、(二)	41,396,206.61	42,702,100.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		83,129,053.77	93,959,772.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	7,475,657.96	6,485,657.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,400,006.01	1,677,910.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,256,227.25	6,210,178.16
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		626,991.43	549,180.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,758,882.65	14,922,926.42
资产总计		97,887,936.42	108,882,699.30
流动负债：			
短期借款		10,011,152.78	18,052,552.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,455,818.48	23,215,703.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,310,900.70	4,447,973.46
应交税费		1,358,817.44	3,938,152.17
其他应付款		14,199,418.66	7,726,049.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		797,237.65	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		963,899.34	873,521.09
其他流动负债		103,640.89	
流动负债合计		46,200,885.94	58,253,953.06
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		4,806,609.30	5,742,535.39
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,806,609.30	5,742,535.39
负债合计		51,007,495.24	63,996,488.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,755,977.20	5,755,977.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,772,446.40	2,713,023.37
一般风险准备			
未分配利润		17,352,017.58	16,417,210.28
所有者权益（或股东权益）合计		46,880,441.18	44,886,210.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		97,887,936.42	108,882,699.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		140,497,342.70	127,146,400.34
其中：营业收入	五、（二十五）	140,497,342.70	127,146,400.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,103,364.32	119,058,887.22
其中：营业成本	五、（二十五）	92,569,244.30	82,904,791.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、(二十六)	1,001,956.00	1,137,925.52
销售费用	五、(二十七)	10,008,863.87	7,515,369.01
管理费用	五、(二十八)	21,395,040.70	18,678,488.31
研发费用	五、(二十九)	9,935,006.42	7,431,571.70
财务费用	五、(三十)	1,193,253.03	1,390,741.53
其中：利息费用		1,271,278.32	1,592,197.95
利息收入		51,186.45	50,288.80
加：其他收益	五、(三十一)	1,595,780.50	1,051,430.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-28,716.72	54,038.69
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）	五、(三十三)	269,342.53	-259,670.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-57,299.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,173,085.69	8,933,312.21
加：营业外收入	五、(三十五)	0.56	15,649.03
减：营业外支出	五、(三十六)	48,179.42	323.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,124,906.83	8,948,637.73
减：所得税费用	五、(三十七)	-11,382.47	977,836.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,136,289.30	7,970,801.65
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）		6,136,289.30	7,970,801.65
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）		6,136,289.30	7,970,801.65
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		6,136,289.30	7,970,801.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,136,289.30	7,970,801.65
(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）		0.31	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.40

法定代表人：袁东

主管会计工作负责人：贾秀梅

会计机构负责人：贾秀梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、（四）	133,719,314.89	120,564,433.97
减：营业成本	十二、（四）	97,739,139.26	84,862,955.86
税金及附加		616,735.05	747,464.37
销售费用		8,464,381.10	6,317,642.03
管理费用		14,377,586.84	12,836,063.78
研发费用		7,134,616.60	6,706,799.12
财务费用		906,538.74	960,207.39
其中：利息费用		988,754.09	1,157,424.55
利息收入		44,973.50	40,372.37
加：其他收益		1,448,881.75	886,465.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	4,113,826.35	54,038.69
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）		287,122.56	-309,919.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,330,147.96	8,763,885.89
加：营业外收入		0.56	0.54
减：营业外支出		26.47	1.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,330,122.05	8,763,884.48
减：所得税费用		-264,108.28	533,009.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,594,230.33	8,230,874.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,594,230.33	8,230,874.87
（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		10,594,230.33	8,230,874.87
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		162,218,454.89	144,620,184.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,213,579.47	1,893,987.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	4,335,307.51	1,228,570.42
经营活动现金流入小计		167,767,341.87	147,742,741.47
购买商品、接受劳务支付的现金		85,500,278.64	86,227,060.77
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		44,465,236.33	36,691,795.99
支付的各项税费		12,490,848.94	10,344,433.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	13,979,234.11	10,901,797.60
经营活动现金流出小计		156,435,598.02	144,165,087.40
经营活动产生的现金流量净额		11,331,743.85	3,577,654.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,921.98	54,038.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,192.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,023,113.98	16,054,038.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		450,689.12	1,724,828.57
投资支付的现金		18,000,000.00	16,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,450,689.12	17,724,828.57
投资活动产生的现金流量净额		-427,575.14	-1,670,789.88
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		35,140,000.00	104,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	6,627,082.45	7,569,267.32
筹资活动现金流入小计		41,767,082.45	111,959,267.32
偿还债务支付的现金		46,340,000.00	108,012,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,542,810.44	9,120,230.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	1,966,991.46	1,657,277.64
筹资活动现金流出小计		57,849,801.90	118,789,508.55
筹资活动产生的现金流量净额		-16,082,719.45	-6,830,241.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,151.43	164,366.14
五、现金及现金等价物净增加额		-5,133,399.31	-4,759,010.90
加：期初现金及现金等价物余额		15,556,488.35	20,315,499.25
六、期末现金及现金等价物余额		10,423,089.04	15,556,488.35

法定代表人：袁东

主管会计工作负责人：贾秀梅

会计机构负责人：贾秀梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		154,179,346.33	136,859,068.28
收到的税费返还		1,213,579.47	955,559.98
收到其他与经营活动有关的现金		3,838,936.81	3,293,835.14
经营活动现金流入小计		159,231,862.61	141,108,463.40
购买商品、接受劳务支付的现金		115,469,421.64	97,369,367.74
支付给职工以及为职工支付的现金		21,347,264.79	20,482,843.80
支付的各项税费		8,312,885.53	6,486,891.15
支付其他与经营活动有关的现金		9,797,135.72	7,900,922.64
经营活动现金流出小计		154,926,707.68	132,240,025.33
经营活动产生的现金流量净额		4,305,154.93	8,868,438.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	16,000,000.00

取得投资收益收到的现金		4,113,826.35	54,038.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,113,826.35	16,054,038.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		18,990,000.00	16,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,990,000.00	16,010,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,123,826.35	44,038.69
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		31,500,000.00	27,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,627,082.45	7,569,267.32
筹资活动现金流入小计		38,127,082.45	35,559,267.32
偿还债务支付的现金		39,500,000.00	29,812,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,337,100.70	8,792,676.69
支付其他与筹资活动有关的现金		1,191,808.28	845,396.27
筹资活动现金流出小计		50,028,908.98	39,450,072.96
筹资活动产生的现金流量净额		-11,901,826.53	-3,890,805.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,151.43	164,366.14
五、现金及现金等价物净增加额		-4,427,693.82	5,186,037.26
加：期初现金及现金等价物余额		13,854,191.46	8,668,154.20
六、期末现金及现金等价物余额		9,426,497.64	13,854,191.46

(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	20,000,000.00	-	-	-	5,651,052.54	-	-	-	2,713,023.37	-	22,148,930.07	-	50,513,005.98
加：会计政策变更											-16,993.18		-16,993.18
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	5,651,052.54	-	-	-	2,713,023.37	-	22,131,936.89	-	50,496,012.80
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	50,638.70	-	-	-	1,059,423.03	-	-3,523,133.73	-	-2,413,072.00
（一）综合收益总额											6,136,289.30		6,136,289.30
（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				50,638.70	-	-	-	1,059,423.03	-	-9,659,423.03	-	-8,549,361.30	
1. 提取盈余公积								1,059,423.03		-1,059,423.03		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,600,000.00		-8,600,000.00	
4. 其他				50,638.70								50,638.70	
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	5,701,691.24	-	-	-	3,772,446.40	-	18,608,803.16	-	48,082,940.80

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	20,000,000.00				5,651,052.54				1,892,753.87		23,022,177.89		50,565,984.30
加：会计政策变更											-40,773.15		-40,773.15
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	5,651,052.54	-	-	-	1,892,753.87	-	22,981,404.74	-	50,525,211.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	820,269.50	-	-849,467.85	-	-29,198.35
（一）综合收益总额											7,970,801.65		7,970,801.65
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	820,269.50	-	-8,820,269.50	-	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									820,269.50		-820,269.50		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,000,000.00		-8,000,000.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	5,651,052.54	-	-	-	2,713,023.37	-	22,131,936.89	-	50,496,012.80

法定代表人：袁东

主管会计工作负责人：贾秀梅

会计机构负责人：贾秀梅

(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	20,000,000.00	-	-	-								
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	5,755,977.20	-	-	-	2,713,023.37	-	16,417,210.28	44,886,210.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-								
(一) 综合收益总额												
(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	20,000,000.00	-	-	-									

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	20,000,000.00				5,755,977.20				1,892,753.87		17,034,784.79	44,683,515.86
加：会计政策变更											-28,179.88	-28,179.88
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	5,755,977.20	-	-	-	1,892,753.87	-	17,006,604.91	44,655,335.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	820,269.50	-	-589,394.63	230,874.87
(一)综合收益总额											8,230,874.87	8,230,874.87
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	820,269.50	-	-8,820,269.50	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									820,269.50		-820,269.50	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的 分配											-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其他												-
(四)所有者权益内部结 转												-
1.资本公积转增资本(或股												-

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五)专项储备												-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
(六)其他												-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	5,755,977.20	-	-	-	2,713,023.37	-	16,417,210.28	44,886,210.85

三、 财务报表附注

上海知韬文化创意股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

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

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

本公司无母公司，实际控制人为袁东、高淳逸、陈晔。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月27日决议批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023

年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过300万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回10%以上，且金额超过300万元，或影响当期盈亏变化

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或

发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为母公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

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

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被

同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款，进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

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

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	应收账款账龄作为组合
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方作为组合

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

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准为对客户破产清算的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：押金及保证金	主要为政府部门履约保证金及房屋租赁押金
组合 2：合并范围内关联方款项	主要为本公司合并范围内关联方
组合 3：代扣代缴款项	主要为员工代扣代缴的社保款等
组合 4：往来款	除合并范围内关联方款项外的往来款
组合 5：备用金	主要为员工备用金

(十三) 存货

1、存货的分类

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

发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，领用原材料和周转材料时采用加权平均法确定其发出的实际成本，发出库存商品时采用个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

（十四）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投

资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75

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

（十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

（二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

1、销售商品合同

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

2、提供服务合同

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

3、销售退回条款

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

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；或：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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

（二十六）租赁

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

1、承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用

权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	703,736.08	690,574.16	-13,161.92
负债：			
递延所得税负债		3,831.26	3,831.26
股东权益：			
未分配利润	22,148,930.07	22,131,936.89	-16,993.18
利润：			
所得税费用	1,001,616.05	977,836.08	-23,779.97

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
所得税费用	561,189.49	533,009.61	-28,179.88

2、会计估计变更

本年度未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售收入按 13%、建筑业收入按 9% 的税率计算销项税，设计服务收入按 6% 和 3%、房屋租赁收入按 9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、1% 计缴。	5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 20%、15% 计缴/详见下表。	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体明细。

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

(二) 重要税收优惠及批文

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）规定：一、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。二、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，执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

根据国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

上海索卜塔、上海点派、南通子沛、上海寅之翼、江苏点派适用以上税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	227,217.92	117,897.47
银行存款	10,195,871.12	15,438,590.88
合计	10,423,089.04	15,556,488.35

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,953,891.05	37,128,382.64
1 至 2 年	63,421.61	2,490,739.14
2 至 3 年	99,913.00	
3 至 4 年		278,968.63

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	141,076.35	176,682.00
5年以上	176,682.00	
小计	35,434,984.01	40,074,772.41
减：坏账准备	2,091,777.66	2,471,521.24
合计	33,343,206.35	37,603,251.17

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	141,076.35	0.40	141,076.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,293,907.66	99.60	1,950,701.31	5.53	33,343,206.35
其中：账龄组合	35,293,907.66	99.60	1,950,701.31	5.53	33,343,206.35
合计	35,434,984.01	100.00	2,091,777.66	5.90	33,343,206.35

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	277,138.03	0.69	277,138.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	39,797,634.38	99.31	2,194,383.21	5.51	37,603,251.17
其中：账龄组合	39,797,634.38	99.31	2,194,383.21	5.51	37,603,251.17
合计	40,074,772.41	100.00	2,471,521.24	6.17	37,603,251.17

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,953,891.05	1,747,694.55	5.00	37,128,382.64	1,856,419.12	5.00
1至2年	63,421.61	6,342.16	10.00	2,490,739.14	249,073.91	10.00
2至3年	99,913.00	19,982.60	20.00			
3至4年				1,830.60	549.18	30.00
4至5年				176,682.00	88,341.00	50.00
5年以上	176,682.00	176,682.00	100.00			
合计	35,293,907.66	1,950,701.31		39,797,634.38	2,194,383.21	

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	277,138.03		136,061.68			141,076.35
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,194,383.21	258,945.31	502,627.21			1,950,701.31
合计	2,471,521.24	258,945.31	638,688.89			2,091,777.66

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	5,402,271.63		5,402,271.63	15.25	270,113.58
客户二	5,247,635.03		5,247,635.03	14.81	262,381.75
客户三	4,344,808.84		4,344,808.84	12.26	217,240.44
客户四	3,036,773.79		3,036,773.79	8.57	151,838.69
客户五	2,933,713.49		2,933,713.49	8.28	146,685.67
合计	20,965,202.78		20,965,202.78	59.17	1,048,260.13

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	391,235.20	100.00	829,737.45	99.62
1至2年			3,186.20	0.38
合计	391,235.20	100.00	832,923.65	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	82,720.00	21.14
供应商二	75,250.00	19.23
供应商三	28,558.00	7.30
供应商四	28,467.98	7.28
供应商五	19,617.00	5.01
合计	234,612.98	59.96

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,327,959.91	3,916,232.65
合 计	1,327,959.91	3,916,232.65

其他应收款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	482,113.32	3,189,330.15
1至2年	237,345.14	18,500.00
2至3年	10,500.00	207,773.76
3至4年	207,773.76	1,005,000.00
4至5年	1,005,000.00	
5年以上	357,800.00	357,800.00
小 计	2,300,532.22	4,778,403.91
减：坏账准备	972,572.31	862,171.26
合 计	1,327,959.91	3,916,232.65

2、按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,736,640.90	1,743,270.90
往来款	350,000.00	2,640,000.00
备用金	160,705.32	394,448.41
代扣代缴款项	53,186.00	684.60
小 计	2,300,532.22	4,778,403.91
减：坏账准备	972,572.31	862,171.26
合 计	1,327,959.91	3,916,232.65

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023年1月1日余额	862,171.26			862,171.26
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
—转回第一阶段				
本期计提	135,432.00			135,432.00
本期转回	25,030.95			25,030.95
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余 额	972,572.31			972,572.31

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备余 额
第一名	投标保证金	1,000,000.00	4至5年	43.47	500,000.00
第二名	往来款	350,000.00	5年以上	15.21	350,000.00
第三名	押金	7,067.14	1至2年	0.31	706.71
		204,773.76	3至4年	8.90	61,432.13
第四名	押金	93,650.00	1年以内	4.07	4,682.50
		10,000.00	1至2年	0.44	1,000.00
第五名	押金	100,000.00	1年以内	4.35	5,000.00
合 计		1,765,490.90		76.75	922,821.34

（五）存货

存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	473,362.62		473,362.62	535,107.15		535,107.15
在产品	7,658,759.52		7,658,759.52	6,535,684.24		6,535,684.24
产成品	8,207,903.27		8,207,903.27	109,455.77		109,455.77
合 计	16,340,025.41		16,340,025.41	7,180,247.16		7,180,247.16

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税	151,248.13	
待抵扣进项税额		907,470.72
预缴企业所得税		5,287.35
合 计	151,248.13	912,758.07

（七）固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	38,005,209.62	40,846,305.56
合 计	38,005,209.62	40,846,305.56

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	37,551,969.55	46,450.00	7,373,068.40	2,703,168.15	479,113.99	48,153,770.09
2.本期增加金额		61,769.91	380,681.41	8,237.80		450,689.12
(1) 购置		61,769.91	380,681.41	8,237.80		450,689.12
3.本期减少金额			8,119.66	6,997.50		15,117.16
(1) 处置或报废			8,119.66			8,119.66
(2) 其他转出				6,997.50		6,997.50
4.期末余额	37,551,969.55	108,219.91	7,745,630.15	2,704,408.45	479,113.99	48,589,342.05
二、累计折旧						
1.期初余额	3,418,793.86	44,127.50	2,637,932.60	979,472.20	227,138.37	7,307,464.53
2.本期增加金额	1,783,718.52	4,890.15	1,200,174.93	226,328.73	70,902.96	3,286,015.29
(1) 计提	1,783,718.52	4,890.15	1,200,174.93	226,328.73	70,902.96	3,286,015.29
3.本期减少金额			2,699.77	6,647.62		9,347.39
(1) 处置或报废			2,699.77			2,699.77
(2) 其他转出				6,647.62		6,647.62
4.期末余额	5,202,512.38	49,017.65	3,835,407.76	1,199,153.31	298,041.33	10,584,132.43
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,349,457.17	59,202.26	3,910,222.39	1,505,255.14	181,072.66	38,005,209.62
2.期初账面价值	34,133,175.69	2,322.50	4,735,135.80	1,723,695.95	251,975.62	40,846,305.56

(八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	11,549,751.20	11,549,751.20
2.本期增加金额	256,174.06	256,174.06
(1) 新增租赁	256,174.06	256,174.06
3.本期减少金额	979,342.45	979,342.45

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置	979,342.45	979,342.45
4.期末余额	10,826,582.81	10,826,582.81
二、累计折旧		
1.期初余额	3,179,622.64	3,179,622.64
2.本期增加金额	1,528,428.45	1,528,428.45
(1) 计提	1,528,428.45	1,528,428.45
3.本期减少金额	556,779.27	556,779.27
(1) 处置	556,779.27	556,779.27
4.期末余额	4,151,271.82	4,151,271.82
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,675,310.99	6,675,310.99
2.期初账面价值	8,370,128.56	8,370,128.56

注：本期计入当期损益的短期租赁费用为 95,188.74 元，其中计入管理费用 95,188.74 元。

(九) 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	5,850,065.30	5,850,065.30
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,850,065.30	5,850,065.30
二、累计摊销		
1.期初余额	351,003.95	351,003.95
2.本期增加金额	117,001.32	117,001.32
(1) 计提	117,001.32	117,001.32
3.本期减少金额		
4.期末余额	468,005.27	468,005.27
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,382,060.03	5,382,060.03
2.期初账面价值	5,499,061.35	5,499,061.35

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房周边设施	2,065,511.94		114,221.88		1,951,290.06
合 计	2,065,511.94		114,221.88		1,951,290.06

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	104,619.09	697,460.60	93,524.18	374,096.72
信用减值准备	465,215.51	3,048,142.34	507,890.79	3,333,692.53
租赁负债	1,201,819.90	7,115,483.07	2,161,106.67	11,359,140.83
内部交易未实现利 润	12,914.30	86,095.33	12,914.30	86,095.33
小 计	1,784,568.80	10,947,181.34	2,775,435.94	15,153,025.41
递延所得税负债：				
使用权资产	1,143,205.02	6,675,310.98	2,088,693.04	10,838,843.43
小 计	1,143,205.02	6,675,310.98	2,088,693.04	10,838,843.43

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得 税 资产或负债 期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期初余 额
递延所得税资产	1,124,677.69	659,891.11	2,084,861.78	690,574.16
递延所得税负债	1,124,677.69	18,527.33	2,084,861.78	3,831.26

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,258,241.85	1,283,528.75
合 计	4,258,241.85	1,283,528.75

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额
2026 年	1,419.22	1,419.22
2027 年	1,656,206.24	1,282,109.53
2028 年	2,600,616.39	
合 计	4,258,241.85	1,283,528.75

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		11,200,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应计利息	11,152.78	56,268.34

借款条件	期末余额	期初余额
合 计	10,011,152.78	21,256,268.34

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	24,558,387.29	20,018,005.28
1年以上	1,751,483.55	2,280,604.91
合 计	26,309,870.84	22,298,610.19

(十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	797,237.65	
合 计	797,237.65	

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	6,440,626.70	39,883,355.29	40,324,686.29	5,999,295.70
二、离职后福利-设定提存计划	1,116,143.40	2,891,427.11	3,796,192.31	211,378.20
三、辞退福利		123,012.00	123,012.00	
合 计	7,556,770.10	42,897,794.40	44,243,890.60	6,210,673.90

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,489,085.30	35,671,482.99	35,296,253.84	5,864,314.45
职工福利费		1,764,766.05	1,764,766.05	
社会保险费	746,188.40	1,779,240.26	2,394,128.41	131,300.25
其中：医疗保险费	725,991.20	1,723,060.75	2,320,943.95	128,108.00
工伤保险费	20,197.20	56,179.51	73,184.46	3,192.25
住房公积金	205,353.00	667,865.99	869,537.99	3,681.00
工会经费和职工教育经费				
合 计	6,440,626.70	39,883,355.29	40,324,686.29	5,999,295.70

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	1,082,320.80	2,803,808.08	3,681,156.08	204,972.80
失业保险费	33,822.60	87,619.03	115,036.23	6,405.40
合 计	1,116,143.40	2,891,427.11	3,796,192.31	211,378.20

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,340,516.45	4,120,060.94
企业所得税	54,483.11	659,034.97
个人所得税	124,876.42	105,765.69
房产税	44,209.75	44,036.70
土地使用税	10,491.50	10,491.50
城市维护建设税	69,792.28	165,013.03
教育费附加	41,875.35	99,007.81
地方教育费附加	27,916.91	66,005.20
印花税	29,886.99	36,663.19
合 计	1,744,048.76	5,306,079.03

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,256,949.86	7,771,910.30
合 计	14,256,949.86	7,771,910.30

其他应付款

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	14,196,349.77	7,569,267.32
押金及保证金	57,531.20	9,811.20
往来款	3,068.89	4,876.58
代扣代缴款项		187,955.20
合 计	14,256,949.86	7,771,910.30

(十八) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,183,471.63	1,638,468.92
合 计	1,183,471.63	1,638,468.92

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	103,640.89	
合 计	103,640.89	

(二十) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,092,178.76	10,089,533.11
减：未确认融资费用	976,695.72	1,305,532.51
减：一年内到期的租赁负债	1,183,471.63	1,638,468.92
合 计	5,932,011.41	7,145,531.68

(二十一) 股本

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

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	5,651,052.54	50,638.70		5,701,691.24
合 计	5,651,052.54	50,638.70		5,701,691.24

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,713,023.37	1,059,423.03		3,772,446.40
合 计	2,713,023.37	1,059,423.03		3,772,446.40

(二十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	22,148,930.07	23,022,177.89
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-16,993.18	-40,773.15
调整后期初未分配利润	22,131,936.89	22,981,404.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,136,289.30	7,970,801.65
减：提取法定盈余公积	1,059,423.03	820,269.50
应付现金股利或利润	8,600,000.00	8,000,000.00
期末未分配利润	18,608,803.16	22,131,936.89

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,426,994.86	89,315,322.87	125,906,265.67	81,633,516.03
其他业务	1,070,347.84	3,253,921.43	1,240,134.67	1,271,275.12
合 计	140,497,342.70	92,569,244.30	127,146,400.34	82,904,791.15

2、营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
终端产品展示销售	125,391,340.70	77,971,120.94	117,657,191.13	72,623,031.54
工程配套销售	12,549,494.52	8,805,535.70	7,859,791.34	8,005,789.27
设计服务	1,486,159.64	4,143,330.90	389,283.20	594,418.17
其他业务	1,070,347.84	1,649,256.76	1,240,134.67	1,681,552.17
合 计	140,497,342.70	92,569,244.30	127,146,400.34	82,904,791.15

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	344,760.95	418,654.01
教育费附加	206,856.50	251,192.38
房产税	176,550.58	176,146.80
地方教育费附加	137,904.35	167,461.56
印花税	92,939.62	82,504.77
土地使用税	41,966.00	41,966.00
其他	978.00	
合 计	1,001,956.00	1,137,925.52

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,969,931.96	6,096,315.58
售后服务费	1,253,164.25	777,806.95
业务招待费	838,246.49	51,082.53
办公费	384,826.08	173,332.09
车辆费	326,920.60	168,590.03
会务费	158,039.35	169,386.08
折旧费	75,842.88	75,842.85
邮电通讯费	1,202.26	2,647.90
其他费用	690.00	365.00
合 计	10,008,863.87	7,515,369.01

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,140,800.89	11,910,104.10
办公费	1,261,529.50	867,635.71

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	1,182,832.78	1,290,417.89
中介机构费	990,955.08	806,140.89
差旅费	997,510.01	521,862.76
咨询费	884,708.22	
车辆费	656,689.57	453,662.28
物业管理费	634,295.84	557,753.72
业务招待费	577,650.63	1,036,904.33
水电费	453,005.30	323,104.75
邮电通讯费	407,962.58	389,657.78
折旧费	206,979.08	192,905.75
租赁费	95,188.74	10,314.29
财产保险费	47,501.20	64,539.12
修理费	54,018.34	104,792.96
其他费用	803,412.94	148,691.98
合 计	21,395,040.70	18,678,488.31

（二十九）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,318,844.77	6,003,992.57
直接材料	1,745,454.91	895,339.80
设计费	247,524.75	233,032.63
其他费用	623,181.99	299,206.70
合 计	9,935,006.42	7,431,571.70

（三十）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,271,278.32	1,592,197.95
减：利息收入	51,186.45	50,288.80
汇兑损失	25,010.18	111,330.94
减：汇兑收益	70,161.61	275,697.08
手续费支出	18,312.59	13,198.52
合 计	1,193,253.03	1,390,741.53

（三十一）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政专项扶持	1,565,300.00	885,300.00	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	20,405.21	6,025.84	与收益相关
稳岗补贴		17,746.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	10,075.29	142,358.95	与收益相关
合 计	1,595,780.50	1,051,430.79	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,565,300.00 元。

（三十二）投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	21,921.98	54,038.69
其他	-50,638.70	
合 计	-28,716.72	54,038.69

（三十三）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	379,743.58	-15,875.03
其他应收款信用减值损失	-110,401.05	-243,795.36
合 计	269,342.53	-259,670.39

（三十四）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁资产处置损失	-57,299.00	
合 计	-57,299.00	

（三十五）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿收入		15,648.49	
其他	0.56	0.54	0.56
合 计	0.56	15,649.03	0.56

（三十六）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款支出	38,300.00	321.56	38,300.00
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
非流动资产报废损失	4,227.89		4,227.89
其他	651.53	1.95	651.53
合 计	48,179.42	323.51	48,179.42

（三十七）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-56,761.59	669,299.41
递延所得税费用	45,379.12	308,536.67
合 计	-11,382.47	977,836.08

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	6,124,906.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	918,736.02
子公司适用不同税率的影响	-6,267.24
调整以前期间所得税的影响	-197,268.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,780.34
年度内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	650,333.30
所得税减免优惠的影响	-562,027.99
研发费加计扣除的影响	-1,070,192.49
其他	93,524.18
所得税费用	-11,382.47

（三十八）现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	2,532,620.00	111,201.80
收到的政府补助	1,595,780.50	1,051,430.79
利息收入	51,186.45	50,288.80
收回的押金及保证金	155,720.00	
营业外收入收到的现金	0.56	15,649.03
合 计	4,335,307.51	1,228,570.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	10,689.60	2,623,049.63
支付的押金及保证金	101,370.00	
支付的期间费用	13,823,577.87	8,278,746.02
营业外支出支付的现金	43,596.64	1.95
合 计	13,979,234.11	10,901,797.60

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	6,627,082.45	7,569,267.32

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	6,627,082.45	7,569,267.32

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	1,966,991.46	1,657,277.64
合 计	1,966,991.46	1,657,277.64

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,136,289.30	7,970,801.65
加：信用减值损失	-269,342.53	259,670.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,286,015.29	3,110,122.17
使用权资产折旧	1,528,428.45	1,771,385.89
无形资产摊销	117,001.32	117,001.32
长期待摊费用摊销	114,221.88	114,221.88
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）	57,299.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,577.77	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,226,126.89	1,427,831.81
投资损失（收益以“-”号填列）	28,716.72	-54,038.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,683.05	1,185,910.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,696.07	-877,373.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,159,778.25	5,444,450.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,354,839.06	477,245.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-138,030.17	-17,369,574.82
经营活动产生的现金流量净额	11,331,743.85	3,577,654.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,423,089.04	15,556,488.35
减：现金的期初余额	15,556,488.35	20,315,499.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,133,399.31	-4,759,010.90

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,423,089.04	15,556,488.35
其中：库存现金	227,217.92	117,897.47
可随时用于支付的银行存款	10,195,871.12	15,438,590.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,423,089.04	15,556,488.35

（四十）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
应收账款	293,122.43	7.0827	2,076,098.23
其中：美元	293,122.43	7.0827	2,076,098.23

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要 经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海索卜塔文化传播有限公司（简称“上海索卜塔”）	上海市青浦区赵巷镇沪青平公路 3398 号 1 幢 2 层 D 区 203 室	上海	商务服务业	100.00		出资设立
上海点派实业有限公司（简称“上海点派”）	上海市宝山区新二路 999 弄 148 号 2 层 1936 室	上海	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		出资设立
南通子沛展示有限公司（简称“南通子沛”）	南通市海门区包场镇海昌路 108 号	南通	商务服务业	100.00		出资设立
上海寅之翼形象策划有限公司（简称“上海寅之翼”）	上海市宝山区新二路 999 弄 148 号 1-2 层	上海	商务服务业	100.00		出资设立
江苏点派文化展示有限公司（简称“江苏点派”）	南通市海门区包场镇海昌路 108 号	南通	批发业	100.00		出资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外（下表已折合为人民币），本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币资产和负债余额较小，产生的外汇风险对本公司的经营业绩产生影响也较小。

项 目	2023年12月31日
应收账款	2,076,098.25

外汇风险敏感性分析：

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

项 目	汇率变动	2023年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
资产	对人民币升值 1%	-17,646.84	-17,646.84
	对人民币贬值 1%	17,646.84	17,646.84

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

项 目	利率变动	2023年12月31日	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	增加 1%	-111,314.60	-111,314.60
	减少 1%	111,314.60	111,314.60

2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监

控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

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

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

无。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海纵龙投资中心（有限合伙）	持股 19.995%，员工持股平台
袁东	董事长，总经理、法定代表人
高淳逸	董事、副总经理
陈皞	董事
何薇	董事
贾秀梅	董事、财务总监、董事会秘书
许春林	监事会主席
邬海勇	职工代表监事
张旻珺	监事

（五）关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁东、徐蓉、江苏点派	本公司	10,000,000.00	2022年3月25日	2023年3月24日	是
袁东、徐蓉、江苏点派	本公司	10,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月29日	否
高淳逸	本公司	14,400,000.00	2020年3月4日	2025年3月3日	否
陈皞、余晨颖	上海点派	6,680,000.00	2022年7月2日	2025年7月1日	否
袁东	上海点派	6,680,000.00	2022年7月2日	2025年7月1日	否

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
袁东	归还	15,366.34	2022年5月28日	2023年1月9日	
袁东	归还	500,000.00	2022年5月28日	2023年1月19日	
袁东	归还	1,000,000.00	2022年5月28日	2023年1月20日	
袁东	归还	15,366.34	2022年5月28日	2023年2月6日	

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
袁东	归还	15,366.34	2022年5月28日	2023年3月10日	
袁东	归还	15,366.34	2022年5月28日	2023年4月7日	
袁东	借入	5,350,000.00	2023年7月4日		未约定到期日
袁东	归还	200,000.00	2022年5月28日	2023年7月14日	
袁东	归还	111,452.19	2022年5月28日	2023年6月6日	
陈皞	借入	700,000.00	2023年7月4日		未约定到期日
高淳逸	借入	2,450,000.00	2023年7月4日		未约定到期日

（六）关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,277,867.92	2,707,904.69

（七）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	袁东	拆借款	11,046,349.77	7,569,267.32
其他应付款	高淳逸	拆借款	2,450,000.00	
其他应付款	陈皞	拆借款	700,000.00	
合 计			14,196,349.77	7,569,267.32

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,662,707.03	36,335,482.25
1至2年	63,421.61	2,430,584.14
2至3年	99,913.00	
3至4年		277,138.03
4至5年	141,076.35	176,682.00
5年以上	176,682.00	
小 计	34,143,799.99	39,219,886.42
减：坏账准备	2,020,045.33	2,424,644.86
合 计	32,123,754.66	36,795,241.56

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	141,076.35	0.41	141,076.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,002,723.64	99.59	1,878,968.98	5.53	32,123,754.66
其中：组合 1：账龄组合	33,859,261.10	99.17	1,878,968.98	5.55	31,980,292.12
组合 2：合并范围内关联方组合	143,462.54	0.42			143,462.54
合 计	34,143,799.99	100.00	2,020,045.33	5.92	32,123,754.66

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	277,138.03	0.71	277,138.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,942,748.39	99.29	2,147,506.83	5.51	36,795,241.56
其中：组合 1：账龄组合	38,929,414.39	99.26	2,147,506.83	5.52	36,781,907.56
组合 2：合并范围内关联方组合	13,334.00	0.03			13,334.00
合 计	39,219,886.42	100.00	2,424,644.86	6.18	36,795,241.56

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,519,244.49	1,675,962.22	5.00	36,322,148.25	1,816,107.42	5.00
1至2年	63,421.61	6,342.16	10.00	2,430,584.14	243,058.41	10.00
2至3年	99,913.00	19,982.60	20.00			
3至4年						
4至5年				176,682.00	88,341.00	50.00
5年以上	176,682.00	176,682.00	100.00			
合 计	33,859,261.10	1,878,968.98		38,929,414.39	2,147,506.83	

②组合 2：合并范围内关联方组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	143,462.54			13,334.00		
合 计	143,462.54			13,334.00		

4、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提 单项计提 坏账准备	277,138.03		136,061.68			141,076.35
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	2,147,506.83	228,438.07	496,975.92			1,878,968.98
合 计	2,424,644.86	228,438.07	633,037.60			2,020,045.33

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户一	5,402,271.63		5,402,271.63	15.82	270,113.58
客户二	5,247,635.03		5,247,635.03	15.37	262,381.75
客户三	4,344,808.84		4,344,808.84	12.73	217,240.44
客户四	3,036,773.79		3,036,773.79	8.89	151,838.69
客户五	2,933,713.49		2,933,713.49	8.59	146,685.67
合 计	20,965,202.78		20,965,202.78	61.40	1,048,260.13

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,396,206.61	42,702,100.08
合 计	41,396,206.61	42,702,100.08

其他应收款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,256,243.22	7,568,470.76
1至2年	4,883,811.04	26,545,000.00
2至3年	26,545,000.00	8,069,307.86
3至4年	1,309,307.86	1,000,000.00
4至5年	1,000,000.00	
5年以上	350,000.00	350,000.00
小 计	42,344,362.12	43,532,778.62
减：坏账准备	948,155.51	830,678.54
合 计	41,396,206.61	42,702,100.08

2、按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项	40,211,465.90	39,192,529.11
押金及保证金	1,583,340.90	1,491,970.90
借款	350,000.00	350,000.00
备用金	160,705.32	207,594.01
代扣代缴款项	38,850.00	684.60
往来款		2,290,000.00
小 计	42,344,362.12	43,532,778.62
减：坏账准备	948,155.51	830,678.54
合 计	41,396,206.61	42,702,100.08

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用减 值）	
2023年1月1日余额	830,678.54			830,678.54

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	117,476.97			117,476.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余 额	948,155.51			948,155.51

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备余额
第一名	合并范围内 往来款	7,822,465.90	1年以内	18.47	
		4,742,465.90	1至2年	11.2	
		26,545,000.00	2至3年	62.69	
		1,101,534.10	3至4年	2.6	
第二名	投标保证金	1,000,000.00	4至5年	2.36	500,000.00
第三名	往来款	350,000.00	5年以上	0.82	350,000.00
第四名	押金	7,067.14	1至2年	0.02	706.71
		204,773.76	3至4年	0.48	61,432.13
第五名	押金	93,650.00	1年以内	0.22	4,682.50
		10,000.00	1至2年	0.02	1,000.00
合 计		41,876,956.80		98.88	917,821.34

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00	524,342.04	7,475,657.96	7,010,000.00	524,342.04	6,485,657.96
合 计	8,000,000.00	524,342.04	7,475,657.96	7,010,000.00	524,342.04	6,485,657.96

1、对子公司投资

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

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,719,314.89	97,739,139.26	120,564,433.97	84,862,955.86
合 计	133,719,314.89	97,739,139.26	120,564,433.97	84,862,955.86

2、营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
终端产品展示销售	125,837,612.64	94,392,442.86	117,163,737.40	81,460,250.15
工程配套	6,395,542.61	2,655,392.74	3,011,413.37	3,129,424.20
设计	1,486,159.64	691,303.66	389,283.20	273,281.51
合 计	133,719,314.89	97,739,139.26	120,564,433.97	84,862,955.86

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,091,904.37	
理财收益	21,921.98	54,038.69
合 计	4,113,826.35	54,038.69

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,526.89	1,026,351.28	1,026,351.28
2.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	1,565,300.00		

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
3.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	21,921.98	54,038.69	54,038.69
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,950.97	15,325.52	15,325.52
5.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-136,061.68		
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目	-50,638.70		
7.减：所得税影响额	204,627.18	143,725.76	143,725.76
合 计	1,090,416.56	951,989.73	951,989.73

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.46	14.99	0.31	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.24	13.20	0.25	0.35

上海知韬文化创意股份有限公司
二〇二四年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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	703,736.08	690,574.16		
递延所得税负债		3,831.26		
未分配利润	22,148,930.07	22,131,936.89		
所得税费用	1,001,616.05	977,836.08		

(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

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日 余额/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	703,736.08	690,574.16	-13,161.92
负债：			
递延所得税负债		3,831.26	3,831.26
股东权益：			
未分配利润	22,148,930.07	22,131,936.89	-16,993.18
利润：			
所得税费用	1,001,616.05	977,836.08	-23,779.97

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
所得税费用	561,189.49	533,009.61	-28,179.88
<p>2、会计估计变更</p> <p>本年度未发生会计估计变更。</p>			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,526.89
2. 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	1,565,300.00
3. 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	21,921.98
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,950.97
5. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-136,061.68
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-50,638.70
非经常性损益合计	1,295,043.74
减：所得税影响数	204,627.18
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,090,416.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用