

NEEQ: 836460  
城市IP综合服务商

风云科技   
FOR-WIN TECHNOLOGY

# 厦门风云科技股份有限公司

XIAMEN FOR-WIN TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告  
2024

## 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、公司负责人黄顺坚、主管会计工作负责人齐菊兰 及会计机构负责人（会计主管人员）齐菊兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、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

不适用

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	99
附件 II	融资情况 .....	99

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

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、风云科技	指	厦门风云科技股份有限公司
智慧空间	指	厦门风云智慧空间营造有限公司
诚林艺术	指	厦门市诚林艺术设计有限公司
大未来	指	大未来数字文化（厦门）有限公司
风云教育	指	厦门风云教育科技有限公司
深圳风云	指	深圳风云世界视觉科技有限公司
重庆风云	指	重庆风云视觉科技有限公司
北京风云	指	北京风云数艺科技有限公司
上海风侣	指	上海风侣智能科技有限公司
山东风云	指	山东省风云数字科技有限公司
金沙溢彩	指	福建省金沙溢彩文化创意产业有限公司
沙县风云	指	福建沙县风云数字科技有限公司
顺泰达	指	厦门市顺泰达投资合伙企业(有限合伙)
景顺云聚	指	厦门市景顺云聚投资合伙企业(有限合伙)
股东会	指	厦门风云科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门风云科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门风云科技股份有限公司监事会
章程	指	《厦门风云科技股份有限公司章程》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
本年度、报告期、本期、本年	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
动态数字创意服务	指	将图像、文字、影音等内容通过数字技术整合展现为数字化的视频或多媒体作品，即数字媒体技术与文化创意结合的产物。主要产品形式为动画影片、宣传片、数字影像艺术摄制、文物数字化展示，文化大数据体系构建、数字孪生、交互媒体设计、应用软件系统开发、多媒体系统集成等服务。
静态数字创意服务	指	利用计算机图形图像制作和处理技术，将主创人员的创意和构思通过电脑三维仿真软件模拟为数码化的三维静态虚拟图像，主要产品形式为各类设计、策划案、视觉效果图、文化创意服务等。
数字展示及系统集成服务	指	数字展示及系统集成是指以创意设计、展示策划、电脑数字内容制作、全息成像、多媒体系统集成为核心，将激光影像、投影融合、中央自动控制、数字互动沙盘、多媒体互动、虚拟现实漫游、互动触摸、全息影像、体感遥控技术、幻影成像、空气成像等技术或系统集成应用于展览展示、主题展馆、主题博物馆、主题活动等领域的综合服务。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门风云科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen FOR-WIN TechnologyCo., Ltd.		
法定代表人	黄顺坚	成立时间	2002年7月15日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄顺坚，无一致行动人
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)-其他信息技术服务业(I659)-数字内容服务(I6591)		
主要产品与服务项目	静态数字创意服务（各类设计、策划案、视觉效果图制作、文化创意服务等）、动态数字创意服务（动画片、宣传片、数字影像艺术摄制、数字孪生、应用软件系统开发制作）、数字展示及系统集成服务（数字展厅策展设计与施工一体化建设）		
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	风云科技	证券代码	836460
挂牌时间	2016年4月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	81,237,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈佳炜	联系地址	厦门市软件园望海路12号602单元
电话	0592-2951052	电子邮箱	xmfykj@sina.com
传真	0592-5334588		
公司办公地址	厦门市软件园望海路12号602单元	邮政编码	361000
公司网址	http://www.xmfengyun.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200737859346U		
注册地址	福建省厦门市软件园望海路12号602单元		
注册资本（元）	81,237,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司作为一家城市 IP 综合服务商，致力于融合文化、艺术、创意、科技等关键要素，为多种产业提供静态、动态数字创意服务及数字展示及系统集成服务；通过为城市 IP 进行数字可视化的定制、服务及运营取得营业收入，实现完整的数字创意产业链与生态圈，结合城市发展的产业优势，为城市宣传推广进行 IP 产业孵化，并进行文化 IP 开发、建设与运营，目前公司已形成“五个一”产品体系，即“一馆、一影、一秀、一园、一平台”。

公司是一家国家级高新技术企业，围绕业务开展需要，已取得中国多媒体软硬件集成一级资质、中国展览馆协会展览陈列工程设计与施工一体化壹级资质、中国博物馆协会博物馆陈列展览设计甲级与施工壹级资质、国家住建部建筑装饰装修工程专业承包壹级资质、广播电视节目制作经营许可资质等各项行业资质。

多年来，公司以“文化+创意+科技”的跨界融合发展理念持续深耕数字创意产业，现已发展成为国内优秀的城市 IP 综合服务商。在近年高速成长的过程中，不断夯实业务基础，积累技术研发优势，优化战略布局，业务范围辐射全国。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化；报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度也未发生变化。

#### (二) 行业情况

##### “数字中国”顶层规划确定数字文化建设重要地位，数字经济深化带动数字创意发展新势能

国家高度重视数字经济发展，顶层战略规划日趋完善。2023年2月27日，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，明确指出建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑，确定了数字中国建设的“2522”整体框架，为中国中长期数字化建设和发展指明方向。《规划》指出，要全面赋能经济社会发展，做强做优做大数字经济，培育壮大数字经济核心产业，研究制定推动数字产业高质量发展的措施，打造具有国际竞争力的数字产业集群。推动数字技术和实体经济深度融合，在农业、工业、金融、教育、医疗、交通、能源等重点领域，加快数字技术创新应用。推进文化数字化发展，深入实施国家文化数字化战略，建设国家文化大数据体系，形成中华文化数据库。提升数字文化服务能力，打造若干综合性数字文化展示平台，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式。

2022年1月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》，工信部、文旅部等多部门及全国多地积极响应，各项鼓励引导数字经济发展的专项产业政策在年内密集出台，对于文化产业的数字化赋能发展均予以了高度重视，并在政策上给与明确的支持。根据国家统计局最新的统计数据，2022年全国6.9万家规模以上文化及相关产业企业实现营业收入121,805亿元，“十四五”期间，国内数字创意产业正处于政策与市场需求双重利好的黄金发展阶段。

近年来，数字创意产业保持蓬勃发展态势，成为引领文化振兴、实施文化强国的重要产业，是我国数字经济的重要力量。数字创意产业的发展趋势表现为：需求主体与供给主体高度融合，数字形态与物理实体高度融合，技术、装备与文化创意高度融合。因此，亟需依托我国在AI、5G、大数据、云计算、超高清、区块链、AR/VR、渲染等通用型数字技术领域的发展，加快数字技术与装备短板的技术突破，实现改造和重塑数字内容生产和消费模式；科学布局数字创意产业创新体系，在数字文化创意技术装备、数字文化内容、创新设计、融合渗透等方向实施重点创新。

在市场发展方面，数字创意产业领域的相关产业政策日趋完善，为行业发展带来显著的政策驱动

力量；各行业充分意识到数字化转型的必然趋势，数字创意与各行业的融合发展可以达成相互促进的多赢效果；在供需融合的创新发展期，数字孪生、大数据、人工智能等数字技术拥有了更加丰富的实践场所，并将拥有大规模且多样的应用场景。公司将紧密结合产业政策与经营战略，依托公司在数字创意应用领域的技术优势及数字艺术、文化文博领域积累的资源，践行成为优质城市 IP 综合服务商的公司愿景，为数字创意产业的高速发展贡献力量，推动公司业务快速增长。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>“专精特新”认定详情：</b>2022年6月28日，厦门市工业和信息化局公布了《2022年厦门市“专精特新”中小企业认定名单的通知》，公司入选厦门市“专精特新”中小企业名单。</p> <p><b>“高新技术企业”认定详情：</b>依据《高新技术企业认定管理办法》公司于2021年12月通过国家高新技术企业复审，获得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合下发的高新技术企业认定证书（证书编号：GR202135100685），有效期三年。</p> <p><b>“科技小巨人”认定详情：</b>2022年7月1日，福建省科学技术厅、福建省发展改革委员会、福建省工业与信息化厅公布了《2022年福建省科技小巨人企业名单等情况的通知》，公司入选福建省科技小巨人企业名单。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	177,045,425.19	97,315,357.21	81.93%
毛利率%	20.93%	27.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,867,899.70	7,934,730.81	62.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,260,790.57	7,198,652.98	70.32%
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）	19.20%	10.21%	-
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）	18.29%	9.27%	-
基本每股收益	0.16	0.10	62.13%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,610,357.33	308,367,370.54	-15.81%
负债总计	191,300,255.05	252,602,118.54	-24.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,471,352.86	60,603,453.16	21.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.75	20.00%
资产负债率%（母公司）	42.54%	42.22%	-
资产负债率%（合并）	73.69%	81.92%	-
流动比率	1.15	1.05	-
利息保障倍数	33.73	-25.63	-
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	-9,691,807.66	12,598,873.88	-176.93%
应收账款周转率	2.25	1.00	-
存货周转率	1.62	1.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.81%	23.28%	-
营业收入增长率%	81.93%	89.12%	-
净利润增长率%	66.15%	316.36%	-

### 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	6,029,906.65	2.32%	15,357,214.99	4.98%	-60.74%
应收票据	26,273,258.41	10.12%	25,703,472.02	8.34%	2.22%
应收账款	90,865,181.86	35.00%	66,240,169.78	21.48%	37.18%
存货	47,512,739.69	18.30%	125,575,680.21	40.72%	-62.16%
合同资产	34,164,948.87	13.16%	18,977,708.69	6.15%	80.03%
其他流动资产	354,746.49	0.14%	1,182,626.18	0.38%	-70.00%
使用权资产	1,536,657.04	0.59%	477,892.05	0.15%	221.55%
在建工程	471,978.43	0.18%	0.00	-	100.00%
无形资产	222,315.13	0.09%	163,556.47	0.05%	35.93%
合同负债	31,741,978.17	12.23%	105,436,067.08	34.19%	-69.89%
应付职工薪酬	1,398,680.21	0.54%	4,897,932.86	1.59%	-71.44%
应交税费	2,196,398.30	0.85%	299,160.14	0.10%	634.19%
其他应付款	1,346,926.48	0.52%	2,246,457.39	0.73%	-40.04%
租赁负债	1,239,154.50	0.48%	103,103.59	0.03%	1,101.85%

#### 项目重大变动原因



货币资金本期期末金额6,029,906.65元，与上年期末相较减少9,327,308.34元，主要原因系公司的数字展示及系统集成服务业务客户多为地方政府、国企、上市公司，内部审批流程长，回款进度较慢，且数字展示及系统集成服务项目在执行前期需要垫付一定的资金进行施工。

应收账款本期期末金额90,865,181.86元，与上年期末相较增加24,625,012.08元，主要原因系“临沂市东方商都展览馆布展”项目在报告期内取得竣工验收并确认收入，该项目在报告期末应收款余额41,761,012.36元。

存货本期期末金额47,512,739.69元，与上年期末相较减少78,062,940.52元，主要原因系公司“临沂市东方商都展览馆布展”项目在报告期内取得竣工验收并确认收入，该项目的工程施工成本结转至主营业务成本。

合同资产本期期末金额34,164,948.87元，与上年期末相较增加15,187,240.18元，主要原因系公司系“临沂市东方商都展览馆布展”项目在报告期内取得竣工验收并确认收入，该项目在报告期末合同资产余额16,500,000.00元。

其他流动资产本期期末金额354,746.49元，与上年期末相较减少827,879.69元，主要原因系报告期末待抵扣进项税相较上年期末减少328,660.75元、待认证进项税较上年期末减少280,106.97元所致。

使用权资产本期期末金额1,536,657.04元，与上年期末相较增加1,058,764.99元，主要原因系子公司厦门风云智慧空间营造有限公司办公室续租，租赁期从2024年5月1日起至2029年4月30日，月租金30,951.90元，该租赁合同报告期末使用权资产账面净值1,513,909.31元。

在建工程本期期末金额471,978.43元，与上年期末相较增加471,978.43元，主要原因系报告期公司企业展厅改造发生的成本。

无形资产本期期末金额222,315.13元，与上年期末相较增加58,758.66元，主要原因系公司报告期购买项目管理系统软件59,160.00元所致。

合同负债本期期末金额31,741,978.17元，与上年期末相较减少73,694,088.91元，主要原因系公司“临沂市东方商都展览馆布展”项目在报告期内取得竣工验收并确认收入，该项目的预收款减少所致。

应付职工薪酬本期期末金额1,398,680.21元，与上年期末相较减少3,499,252.65元，主要原因系上年期末应付职工薪酬包含了预提的2023年度员工的各项奖金、在本报告期内完成支付。

应交税费本期期末金额2,196,398.30元，与上年期末相较增加1,897,238.16元，主要原因系公司报告期末应交企业所得税较上年期末增加2,106,195.70元。

其他应付款本期期末金额1,346,926.48元，与上年期末相较减少899,530.91元，主要原因系上期末公司代收福影通(福建)文化发展有限公司的政府补助款30万、中国教育发展基金会的捐赠款50万在报告期支付。

租赁负债本期期末金额1,239,154.50元，与上年期末相较增加1,136,050.91元，主要原因系报告期子公司厦门风云智慧空间营造有限公司办公室续租，租赁期从2024年5月1日起至2029年4月30日，月租金

30,951.90元，该租赁合同报告期末租赁负债账面净值1,490,077.47元。

## （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	177,045,425.19	-	97,315,357.21	-	81.93%
营业成本	139,994,476.87	79.07%	70,279,644.61	72.22%	99.20%
毛利率	20.93%	-	27.78%	-	-
税金及附加	316,109.94	0.18%	475,065.60	0.49%	-33.46%
研发费用	2,878,310.40	1.63%	1,754,510.88	1.80%	64.05%
其他收益	692,848.87	0.39%	345,411.13	0.35%	100.59%
信用减值损失	-2,219,566.36	-1.25%	-1,674,819.42	-1.72%	32.53%
资产减值损失	-2,717,030.59	-1.53%	-1,507,588.70	-1.55%	80.22%
资产处置收益	14,760.78	0.01%	0.00	-	100.00%
营业利润	17,243,019.67	9.74%	6,857,707.62	7.05%	151.44%
营业外收入	0.13	0.00%	187,350.83	0.19%	-100.00%
营业外支出	4,690.47	0.00%	22,693.59	0.02%	-79.33%
利润总额	17,238,329.33	9.74%	7,022,364.86	7.22%	145.48%
所得税费用	4,693,479.05	2.65%	-527,959.91	-0.54%	-988.98%
净利润	12,544,850.28	7.09%	7,550,324.77	7.76%	66.15%

### 项目重大变动原因

营业收入在本报告期内的发生额为177,045,425.19元，与上年同期相较增加79,730,067.98元，主要原因系“临沂市东方商都展览馆布展”项目在报告期内取得竣工验收并确认收入，因此营业收入增幅较大。

营业成本在本报告期内的发生额为139,994,476.87元，与上年同期相较增加69,714,832.26元，主要原因系“临沂市东方商都展览馆布展”项目在报告期内取得竣工验收并确认收入，相应的项目成本结转至营业成本所致。

税金及附加在本报告期的发生额为316,109.94元，与上年同期相较减少158,955.66元，主要原因系本报告期应交增值税减少，导致城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加税较去年同期减少137,517.37元所致。

研发费用在本报告期的发生额为2,878,310.40元，与上年同期相较增加1,123,799.52元，主要原因系报告期较上年同期委外研发费用增加1,274,387.35元所致。

其他收益在本报告期的发生额为692,848.87元，与上年同期相较增加347,437.74元，主要原因系在报

告期内收到支持企业加大研发投入（2023年）补助款409,600.00元所致。

信用减值损失在本报告期的发生额为-2,219,566.36元,与上年同期相较增加544,746.94元,主要原因系报告期末应收账款余额较上年期末增加24,625,012.08元,以及部分应收款账龄延长,计提的减值准备增加所致。

资产减值损失在本报告期的发生额为-2,717,030.59元,与上年同期相较增加-1,209,441.89元,主要原因系报告期末合同资产余额较上年期末相较增加15,187,240.18元,以及部分合同资产账龄延长,计提的减值准备增加所致。

资产处置收益在本报告期发生额为14,760.78元,与上年同期相较增加14,760.78元,主要原因系报告期子公司厦门风云教育科技有限公司提前终止办公室租赁产生的收益。

营业外收入在本报告期的发生额为0.13元,与上年同期相较减少187,350.70元,主要原因系报告期未取得营业外收入。

营业外支出在本报告期的发生额为4,690.47元,与上年同期相较减少18,003.12元,主要原因系上年同期确认了违约金支出22,200.00元所致。

所得税费用在本报告期的发生额为4,693,479.05元,与上年同期相较增加5,221,438.96元,主要原因系报告期利润总额增长计提的当期所得税金额较上年同期增加2,329,511.13元,且递延所得税较上年同期增加2,891,927.83元所致。

营业利润、利润总额、净利润与上年同期相比分别增加了151.44%、145.48%、66.15%。主要原因系本报告期营业收入增加所致。其中净利润增幅较少,系本期利润总额增加计提所得税费用所致。

## 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	176,337,777.98	96,682,781.06	82.39%
其他业务收入	707,647.21	632,576.15	11.87%
主营业务成本	139,846,680.01	70,131,847.75	99.41%
其他业务成本	147,796.86	147,796.86	0.00%

### 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
静态数字 创意服务	3,047,731.14	2,395,246.91	21.41%	81.65%	113.36%	-11.68%
动态数字	2,663,290.83	1,139,769.38	57.20%	-94.38%	-96.51%	26.22%

创意服务						
数字展示及系统集成服务	170,626,756.01	136,311,663.72	20.11%	258.25%	275.44%	-3.66%
其他	707,647.21	147,796.86	79.11%	11.87%	0.00%	2.47%

#### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

不适用

#### (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	-9,691,807.66	12,598,873.88	-176.93%
投资活动产生的现金流量净额	-59,357.60	313,823.32	-118.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-703,059.07	-10,323,001.01	93.19%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额-9,691,807.66元，较去年同期减少22,290,681.54元，主要原因系报告期销售商品、提供劳务收到的现金流入较上年同期减少98,693,177.95元，购买商品、接受劳务支付的现金流出较上年同期减少77,411,082.61元。上述两项经营现金流净额报告期较上年同期减少21,282,095.34元。

投资活动产生的现金流量净额-59,357.60元，较去年同期减少373,180.92元，主要原因系上年同期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额较报告期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额-703,059.07元，较去年同期增加9,619,941.94元，主要原因系报告期取得借款收到的现金流入较上年同期减少14,150,000.00元，偿还债务支付的现金流出较上年同期减少-23,230,000.00元。上述两项筹资现金流净额报告期较上期同期增加9,080,000.00元。

## 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
大未来数字文化（厦门）有限公司	控股子公司	动态数字创意服务/静态数字创意服务	10,000,000.00	11,877,251.63	3,426,146.06	2,342,668.13	155,073.00
厦门风云智慧空间营造有限公司	控股子公司	数字展示及系统集成服务	30,000,000.00	198,673,631.82	28,226,357.93	171,293,274.38	6,032,706.84
厦门市诚林艺术	控股子公司	动态数字创意	1,000,000.00	35,241,896.03	11,940,292.36	3,787,469.68	69,669.20

设计有限公司	公司	服务					
厦门风云影业有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	10,000,000.00	18,552,090.35	5,090,250.43	0.00	141,839.83
重庆风云视觉科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	5,000,000.00	1,926,783.03	-202,325.53	15,849.06	-80,238.23
深圳风云世界视觉科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	5,000,000.00	3,703,136.55	3,505,008.66	377,358.48	41,185.28
上海风侣智能科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	11,000,000.00	1,724,112.68	-11,887,063.63	0.00	-507,183.72
厦门风云教育科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	5,000,000.00	1,903,654.35	-1,016,062.78	79,089.11	-300,439.83
福建梅邑风云数字科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	50,000,000.00	4,670,560.02	1,635,927.99	134,716.99	-73,220.37
山东省风云数字科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	10,000,000.00	193,976.49	-6,023.51	0.00	0.52
福建沙县风云数字科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	50,000,000.00	7,524,342.55	3,603,532.74	0.00	-19,729.20
北京风云数艺有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	5,000,000.00	69,424.29	-436,075.71	0.00	-47,869.80
福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	参股公司	动态数字创意服务	10,000,000.00	5,135,098.13	1,065,913.26	2,204,391.45	-834,600.28

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	业务协同	作为与国企合作的合资公司，专注于区域数字内容、城市 IP 业务

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、企业社会责任

适用 不适用

1、员工关怀：公司依据国家和地方相关法律，在全面保障员工养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金的基础上，进一步为部分员工追加购买商业医疗保险，定期开展内部交流活动，提供多种福利，阶段性举办主题丰富的业务培训活动，为从业人员的身心健康与职业发展提供保障。

2、人才培养：公司长期与高校建立校企合作，积极参与高校学生创意课程、案例分享、就业座谈、

参赛辅导等活动，为在校学生提供企业项目实践机会，为新晋人才打造阶梯培训计划，为行业人才的储备与培养做出应有贡献。

3、行业交流：公司持续加强与行业协会、案例分享平台、资讯互通平台的合作，促进项目经验交流，共享创意方法论，出任行业赛事与奖项的评委，为行业内的专业交流及人才就业创造更多机会。

## 七、 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
核心技术人才流失、短缺的风险	公司所属行业为技术密集型、智力密集型行业，专业技术人才数量和素质是影响企业市场竞争能力的主要因素。经过多年的发展，公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制。但随着市场竞争的加剧,行业内对专业技术人才的争夺日趋激烈，若不能有效激励和留住专业技术人才，将对公司未来业务发展造成不利影响。
成本上升风险	公司是典型的以人力资源为主要生产要素的企业，人力资源成本是公司营业成本的重要组成部分。人力资源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展以及社会保障政策的完善，工资水平不断提升。如果公司不能持续提升项目管理能力和运营效率，以及通过技术进步、创意能力提升、方案优化等方式提高产品附加值，公司生产成本的上升可能会对公司的持续发展产生消极影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	二. (二)
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	
是否存在关联交易事项	√是 □否	二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
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	二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,441,409.07	3.32%
作为被告/被申请人	1,948,493.08	2.65%
作为第三人	0	0%
合计	4,389,902.15	5.97%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

不适用

## (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	厦门风云智慧空间营造有限公司	10,000,000	0	9,900,000	2023年6月5日	2024年7月4日	连带	否	已事前及时履行
2	厦门风云智慧空间营造有限公司	6,400,000	0	6,400,000	2023年10月31日	2024年12月6日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	16,400,000		16,300,000	-	-	-	-	-

## 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

-
---

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	16,400,000	16,300,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	16,400,000	16,300,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 应当重点说明的担保情况



□适用 √不适用

## (三) 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

## (四) 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	1,000,000	0
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000	-35,760.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	50,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

## (五) 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	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

## 1、关于避免同业竞争的承诺

承诺内容：公司实际控制人、主要股东及董事、监事和高级管理人员承诺截至本承诺函出具之日，其控制的其他企业未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争或潜在的同业竞争的情况。

履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。

## 2、关于减少和规范关联交易的承诺

承诺内容：公司股东、董事、监事及高级管理人员承诺将尽量避免、减少发生关联交易。如关联交易无法避免，其所控制的公司将严格遵守公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。

履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	履约保证金	14,330.01	0.01%	履约保证金
货币资金	银行存款	冻结	1,549,606.08	0.60%	诉讼冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押	1,750,621.87	0.67%	房产抵押贷款
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	11,718,814.87	4.51%	房产抵押贷款
总计	-	-	15,033,372.83	5.79%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

公司为了获得银行贷款而将房产作为抵押物抵押给银行及担保机构，属于正常的抵押行为，不会对公司经营产生不利影响；公司银行存款因诉讼被冻结，冻结金额较小，占公司总资产比例较低，不会对公司经营产生不利影响；公司部分货币资金作为履约保证金系公司日常经营所需，不会对公司经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	67,012,725	82.49%	0	67,012,725	82.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,741,425	7.07%	0	4,741,425	7.07%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,224,275	17.51%	0	14,224,275	17.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,224,275	100%	0	14,224,275	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		81,237,000	-	0	81,237,000	-	
普通股股东人数							130

#### 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	黄顺坚	18,965,700	0	18,965,700	23.35%	14,224,275	4,741,425	4,000,000	0
2	厦门市顺泰达投资合伙企业（有限合伙）	17,518,350	-200,000	17,318,350	21.32%	0	17,318,350	0	0
3	大洲娱乐股份有限公司	6,579,300	0	6,579,300	8.10%	0	6,579,300	0	0
4	厦门市景顺云聚投资合伙企业（有限合伙）	5,521,184	0	5,521,184	6.80%	0	5,521,184	0	0
5	姚明	5,132,203	0	5,132,203	6.32%	0	5,132,203	0	0
6	厦门文广投资管理有限公司	4,095,000	0	4,095,000	5.04%	0	4,095,000	0	0

7	厦门翔大贸易有限公司	2,925,000	-690,000	2,235,000	2.75%	0	2,235,000	0	0
8	赵伟	1,885,000	0	1,885,000	2.32%	0	1,885,000	0	0
9	常宝	1,820,000	0	1,820,000	2.24%	0	1,820,000	0	0
10	涂师红	1,300,000	0	1,300,000	1.60%	0	1,300,000	0	0
<b>合计</b>		65,741,737	-	64,851,737	79.8%	14,224,275	50,627,462	4,000,000	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东厦门市顺泰达投资合伙企业(有限合伙)及厦门市景顺云聚投资合伙企业(有限合伙)均为公司实际控制人黄顺坚作为普通合伙人（执行事务合伙人）控制的企业。

除此之外，公司其他前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄顺坚	董事、董事长	男	1974年9月	2021年10月30日	2024年10月29日	18,965,700	0	18,965,700	23.35%
官发鑫	董事、总经理	男	1980年1月	2021年10月30日	2024年10月29日	0	0	0	0%
林晓君	董事、副总经理	男	1983年12月	2021年10月30日	2024年10月29日	0	0	0	0%
邹邵斌	董事	男	1973年9月	2021年10月30日	2024年10月29日	0	0	0	0%
赵明娥	董事	女	1982年4月	2021年10月30日	2024年10月29日	0	0	0	0%
涂连东	独立董事	男	1968年10月	2021年10月30日	2024年10月29日	0	0	0	0%
江日初	独立董事	男	1971年1月	2021年10月30日	2024年10月29日	0	0	0	0%
梁祖雄	监事会主席	男	1982年7月	2021年11月3日	2024年10月29日	0	0	0	0%
杨浩	监事	男	1977年6月	2021年10月30日	2024年10月29日	0	0	0	0%
池方毅	监事	男	1986年11月	2021年10月30日	2024年10月29日	0	0	0	0%
齐菊兰	财务负责人	女	1960年7月	2021年11月3日	2024年10月29日	0	0	0	0%
陈佳炜	董事会秘书	男	1992年8月	2021年11月3日	2024年10月29日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无其他直系亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
财务人员	11	0	0	11
行政人员	16	0	1	15
技术人员	102	6	10	98
销售人员	14	0	1	13
员工总计	151	6	12	145

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(二) 5 (1)	6,029,906.65	15,357,214.99
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	(二) 5 (2)	26,273,258.41	25,703,472.02
应收账款	(二) 5 (3)	90,865,181.86	66,240,169.78
应收款项融资			
预付款项	(二) 5 (4)	4,213,588.55	4,181,753.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(二) 5 (5)	5,245,148.08	5,028,004.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(二) 5 (6)	47,512,739.69	125,575,680.21
其中：数据资源			
合同资产	(二) 5 (7)	34,164,948.87	18,977,708.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(二) 5 (8)	354,746.49	1,182,626.18
<b>流动资产合计</b>		<b>214,659,518.60</b>	<b>262,246,629.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二) 5 (9)	649,726.58	649,726.58
其他权益工具投资	(二) 5 (10)	41,707.05	41,707.05
其他非流动金融资产			

投资性房地产	(二) 5 (11)	11,718,814.87	11,866,611.73
固定资产	(二) 5 (12)	3,320,703.21	3,522,256.69
在建工程	(二) 5 (13)	471,978.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二) 5 (14)	1,536,657.04	477,892.05
无形资产	(二) 5 (15)	222,315.13	163,556.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(二) 5 (16)	6,403,504.93	6,403,504.93
长期待摊费用	(二) 5 (17)	396,297.27	462,718.83
递延所得税资产	(二) 5 (18)	18,034,443.22	20,378,075.36
其他非流动资产	(二) 5 (19)	2,154,691.00	2,154,691.00
<b>非流动资产合计</b>		44,950,838.73	46,120,740.69
<b>资产总计</b>		259,610,357.33	308,367,370.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二) 5 (20)	25,050,000.00	29,262,410.52
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	(二) 5 (21)	89,645,657.03	79,350,162.69
预收款项			
合同负债	(二) 5 (22)	31,741,978.17	105,436,067.08
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	(二) 5 (23)	1,398,680.21	4,897,932.86
应交税费	(二) 5 (24)	2,196,398.30	299,160.14
其他应付款	(二) 5 (25)	1,346,926.48	2,246,457.39
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	(二) 5 (26)	286,612.18	301,481.40
其他流动负债	(二) 5 (27)	35,144,848.18	27,505,342.87
<b>流动负债合计</b>		186,811,100.55	249,299,014.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			



长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二) 5 (28)	1,239,154.50	103,103.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二) 5 (29)	3,250,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,489,154.50	3,303,103.59
<b>负债合计</b>		191,300,255.05	252,602,118.54
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二) 5 (30)	81,237,000.00	81,237,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二) 5 (31)	6,746,270.52	6,746,270.52
减：库存股			
其他综合收益	(二) 5 (32)	-1,664,549.01	-1,664,549.01
专项储备			
盈余公积	(二) 5 (33)	4,279,025.44	4,279,025.44
一般风险准备			
未分配利润	(二) 5 (34)	-17,126,394.09	-29,994,293.79
归属于母公司所有者权益合计		73,471,352.86	60,603,453.16
少数股东权益		-5,161,250.58	-4,838,201.16
<b>所有者权益合计</b>		68,310,102.28	55,765,252.00
<b>负债和所有者权益合计</b>		259,610,357.33	308,367,370.54

法定代表人：黄顺坚    主管会计工作负责人：齐菊兰    会计机构负责人：齐菊兰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		65,621.05	1,194,058.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,169.00	
应收账款	(二) 14 (1)	32,792,105.49	26,625,860.24
应收款项融资			

预付款项		919,803.90	1,141,266.13
其他应收款	(二) 14 (2)	10,608,857.15	11,988,853.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,682,085.77	11,892,247.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,150.35	59,454.82
<b>流动资产合计</b>		<b>56,085,792.71</b>	<b>52,901,740.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二) 14 (3)	60,988,849.81	60,988,849.81
其他权益工具投资		41,707.05	41,707.05
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,718,814.87	11,866,611.73
固定资产		1,964,497.37	2,039,757.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		222,315.13	163,556.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		396,297.27	462,718.83
递延所得税资产		5,339,889.78	6,315,722.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>80,672,371.28</b>	<b>81,878,923.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>136,758,163.99</b>	<b>134,780,664.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	7,006,055.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,425,368.13	19,686,751.36
预收款项			
合同负债		3,157,269.65	3,151,072.50

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		560,231.27	2,579,645.56
应交税费		9,764.18	213,717.76
其他应付款		35,152,009.04	22,706,877.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,871,646.52	1,566,948.36
<b>流动负债合计</b>		<b>58,176,288.79</b>	<b>56,911,068.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>58,176,288.79</b>	<b>56,911,068.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		81,237,000.00	81,237,000.00
其他权益工具		8,336,881.44	8,336,881.44
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		-1,664,549.01	-1,664,549.01
专项储备			
盈余公积		4,279,025.44	4,279,025.44
一般风险准备			
未分配利润		-13,606,482.67	-14,318,761.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>78,581,875.20</b>	<b>77,869,595.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>136,758,163.99</b>	<b>134,780,664.27</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		177,045,425.19	97,315,357.21
其中：营业收入	(二) 5 (35)	177,045,425.19	97,315,357.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		155,573,418.22	87,620,652.60
其中：营业成本	(二) 5 (35)	139,994,476.87	70,279,644.61
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	(二) 5 (36)	316,109.94	475,065.60
销售费用	(二) 5 (37)	6,030,151.91	7,875,068.79
管理费用	(二) 5 (38)	5,811,107.07	6,748,541.59
研发费用	(二) 5 (39)	2,878,310.40	1,754,510.88
财务费用	(二) 5 (40)	543,262.03	487,821.13
其中：利息费用		526,612.36	445,054.51
利息收入		-6,125.57	-18,511.52
加：其他收益	(二) 5 (41)	692,848.87	345,411.13
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			
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）	(二) 5 (42)	-2,219,566.36	-1,674,819.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二) 5 (43)	-2,717,030.59	-1,507,588.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二) 5 (44)	14,760.78	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,243,019.67	6,857,707.62
加：营业外收入	(二) 5 (45)	0.13	187,350.83
减：营业外支出	(二) 5 (46)	4,690.47	22,693.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,238,329.33	7,022,364.86
减：所得税费用	(二) 5 (47)	4,693,479.05	-527,959.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,544,850.28	7,550,324.77

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）		12,544,850.28	7,550,324.77
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）		-323,049.42	-384,406.04
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,867,899.70	7,934,730.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		12,544,850.28	7,550,324.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,867,899.70	7,934,730.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-323,049.42	-384,406.04
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.10

法定代表人：黄顺坚 主管会计工作负责人：齐菊兰 会计机构负责人：齐菊兰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(二) 14 (4)	11,750,848.43	44,039,907.19
减：营业成本	(二) 14 (4)	4,076,122.27	31,746,754.77
税金及附加		126,759.87	223,523.69
销售费用		472,016.80	840,225.95

管理费用		2,702,487.11	2,919,293.68
研发费用		2,188,483.30	1,616,662.85
财务费用		128,194.44	207,129.22
其中：利息费用		125,379.97	166,139.25
利息收入		-445.66	-2,749.54
加：其他收益		526,899.18	210,575.48
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			
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）		-895,572.01	-304,135.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,061.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,688,111.81</b>	<b>6,388,694.83</b>
加：营业外收入			29,970.90
减：营业外支出			149.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,688,111.81</b>	<b>6,418,516.10</b>
减：所得税费用		975832.5	506,677.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>712,279.31</b>	<b>5,911,839.09</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		712,279.31	5,911,839.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		712,279.31	5,911,839.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.07

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,324,290.03	140,017,467.98
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		215,776.06	
收到其他与经营活动有关的现金	（二）5 （48）1	3,084,656.24	938,545.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,624,722.33</b>	<b>140,956,013.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,992,030.52	106,403,113.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,095,816.77	13,826,764.98
支付的各项税费		1,770,230.44	3,515,564.46
支付其他与经营活动有关的现金	（二）5 （48）2	10,458,452.26	4,611,696.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,316,529.99</b>	<b>128,357,139.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,691,807.66</b>	<b>12,598,873.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			820,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			820,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,357.60	506,176.68
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		59,357.60	506,176.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-59,357.60	313,823.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,850,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,850,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,020,000.00	29,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		533,059.07	402,232.60
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	(二) 5 (48) 3)		670,768.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,553,059.07	30,323,001.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-703,059.07	-10,323,001.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,454,224.33	2,589,696.19
加：期初现金及现金等价物余额		14,920,194.89	9,330,484.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,465,970.56	11,920,180.46

法定代表人：黄顺坚 主管会计工作负责人：齐菊兰 会计机构负责人：齐菊兰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,032,021.05	35,675,943.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,199,069.82	760,785.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,231,090.87	36,436,729.54
购买商品、接受劳务支付的现金		8,743,133.44	14,296,299.72



支付给职工以及为职工支付的现金		6,497,949.78	6,842,890.20
支付的各项税费		406,355.59	907,254.81
支付其他与经营活动有关的现金		-12,419,345.83	1,249,947.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,228,092.98</b>	<b>23,296,392.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,002,997.89</b>	<b>13,140,336.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			111,939.98
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>111,939.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-111,939.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>9,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	18,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,435.79	134,983.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,131,435.79</b>	<b>18,784,983.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,131,435.79</b>	<b>-9,284,983.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,128,437.90</b>	<b>3,743,413.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,193,558.95	1,787,285.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>65,121.05</b>	<b>5,530,699.28</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 1. 公司基本情况

###### (1)、公司概况

厦门风云科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在福建省注册的股份有限公司,于2002年07月15日成立,并经厦门市市场监督管理局核准登记,统一社会信用代码:91350200737859346U,本公司总部位于厦门市软件园望海路12号602单元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准,本公司股票于2016年4月6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:风云科技,证券代码:836460。

本公司注册资本为人民币8,123.7万元,股份总数8,123.7万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为数字展示及系统集成服务、静态数字创

意服务、动态数字创意服务等数字创意综合服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十九次会议于2024年8月20日批准。

## (2)、合并财务报表范围

截至2024年6月30日止，纳入合并范围的主要子公司及本期变化情况详见“附注6、合并范围的变动”和“附注7、在其他主体中的权益”。

## 2. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 3. 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注3、(21)。

### (1)、遵循企业会计准则的声明

本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2024年06月30日的合并及公司财务状况以及2024上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### (2)、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### (3)、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### (4)、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (5)、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (6)、合并财务报表编制方法

### 1) 合并范围

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

### 2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### 3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (7)、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

## (8)、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

## 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 3、(9)。

## 5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

## 预期信用损失的计量



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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## 应收账款和合同资产

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

### B、合同资产

- 合同资产组合 1：制作服务

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

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。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，本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。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （9）、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （10）、存货

### 1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、未完工项目成本。原材料主要是指为提供数字展示及系统集成服务而购入的各类材料，在材料领用时转入项目成本；在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》、《重点网络影视剧信息备案系统》“上线备案号”或《电视剧发行许可证》的影视剧；库存商品主要系公司为数字展示及系统集成服务业务而采购的部分硬件设备；未完工项目成本主要是静态数字创意服务、动态数字创意服务及数字展示及系统集成服务业务开展过程中发生的各项支出。

### 2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，未完工项目成本按项目归集，其实际发生成本在项

目验收或达到可使用状态时结转项目成本。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，企业负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项，先通过预收账款进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②在委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经双方确认的有关成本、费用结算凭证或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价，影视剧类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。

计划收入比例法是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本年应结转的相应成本。公司由影视剧的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的经验 and 数据，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 x100%

本年（月）应结转成本额=本年（月）影视剧销售收入额 x 计划成本率

③对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

④公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

⑤公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

### 3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。

#### 4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (11)、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### 1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### 2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### 3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况

下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### 4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 3、(17)。

#### (12)、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧，折旧方法详见附注 3、(13)。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注 3、(17)。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (13)、固定资产

##### 1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

##### 2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	5-10	5	19.00-9.50



其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 3、(17)。

4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5) 固定资产处置

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

(14)、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

### (15)、无形资产

本公司无形资产包括软件及特许资质权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	3-10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 3、(17)。

### (16)、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### (17)、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （18）、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## （19）、职工薪酬

### 1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### (20)、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### (21)、收入

##### 1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注3、（8）5）。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ① 数字展示及系统集成服务

数字展示及系统集成是指以创意设计、展示策划、电脑数字内容制作、全息成像、多媒体系统集成为核心,将激光影像、投影融合、中央自动控制、数字互动沙盘、多媒体互动、虚拟现实漫游、互动触摸、全息影像、体感遥控技术、幻影成像、空气成像等技术或系统集成应用于展览展示、主题展馆、主题博物馆、主题活动等领域的综合服务。

对于数字展示及系统集成服务项目，在项目设计施工完成，达到可交付使用状态并经客户验收时确认收入。

### ② 静态数字创意服务

静态数字创意服务系利用计算机图形图像制作和处理技术，将主创人员的创意和构思通过电脑三维仿真软件模拟为数码化的三维静态虚拟图像，主要产品形式为各类设计、策

划案、视觉效果图、文化创意服务等。

静态数字创意服务在相关服务成果完成并提交给客户，并经客户验收时确认收入。

### ③ 动态数字创意服务

动态数字创意服务系将图像、文字、影音等内容通过数字技术整合展现为数字化的视频或多媒体作品，即数字媒体技术与文化创意结合的产物。主要产品形式为动画影片、宣传片、数字影像艺术摄制、文物数字化展示，文化大数据体系构建、数字孪生、交互媒体设计、应用软件系统开发、多媒体系统集成等服务。

动态数字创意服务在相关服务成果完成并提交给客户，并经客户验收时确认收入。

## (22)、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### (23)、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### (24)、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （25）、租赁

### 1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 3、（26）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资



产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋及建筑物

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对

价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （26）、使用权资产

### 1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 3、（17）。

## （27）、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因

提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

### (28)、重要会计政策、会计估计的变更

#### 1) 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

#### 2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

## 4. 税项

### (1)、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	13、9、6、5、3、1
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

企业所得税税率按纳税主体列示：

纳税主体名称	所得税税率%
厦门风云科技股份有限公司	15
大未来数字文化（厦门）有限公司	20
厦门风云智慧空间营造有限公司	25
福建雷霆建设工程有限公司	20
厦门市诚林艺术设计有限公司	20
厦门风云影业有限公司	20
深圳风云世界视觉科技有限公司	20
重庆风云视觉科技有限公司	20
上海风侣智能科技有限公司	20
厦门风云教育科技有限公司	20
福建梅邑风云数字科技有限公司	20
山东省风云数字科技有限公司	20
福建沙县风云数字科技有限公司	20
北京风云数艺科技有限公司	20

## (2)、税收优惠及批文

厦门风云科技股份有限公司于 2021 年 12 月 14 日通过高新技术企业认证，取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202135100685，有效期三年，企业所得税减按 15% 计征。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。除厦门风云智慧空间营造有限公司外，其他子公司均符合上述政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。

## 5. 合并财务报表项目注释

### (1)、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		960.00
银行存款	6,015,576.64	14,919,234.89
其他货币资金	14,330.01	437,020.10

合 计	6,029,906.65	15,357,214.99
-----	--------------	---------------

说明：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司使用权受到限制的其他货币资金为项目履约保证金 14,330.01 元、冻结银行存款 1,549,606.08 元。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## (2)、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,015,169.00		4,015,169.00	17,000,000.00		17,000,000.00
商业承兑汇票	22,258,089.41		22,258,089.41	8,703,472.02		8,703,472.02
合计	<b>26,273,258.41</b>		<b>26,273,258.41</b>	<b>25,703,472.02</b>		<b>25,703,472.02</b>

### 1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,000,000.00
商业承兑汇票		22,198,089.41
合 计		<b>26,198,089.41</b>

银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

## (3)、应收账款

### 1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,743,574.06	22,334,614.94
其中：6 个月以内	47,485,010.80	15,946,173.76
7-12 个月	9,258,563.26	6,388,441.18
1 至 2 年	9,548,457.52	15,270,339.43
2 至 3 年	19,397,564.38	29,883,281.16
3 至 4 年	22,162,760.62	17,459,129.01
4 至 5 年	12,608,005.70	9,112,909.47
5 年以上	1,082,098.95	722,796.02
小 计	<b>121,542,461.23</b>	<b>94,783,070.03</b>
减：坏账准备	30,677,279.37	28,542,900.25
合 计	<b>90,865,181.86</b>	<b>66,240,169.78</b>

### 2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备			账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	9,341,974.57	7.69	7,726,865.12	82.71	1,615,109.45	9,341,974.57	9.86	7,726,865.12	82.71	1,615,109.45	
按组合计提坏账准备	112,200,486.66	92.31	22,950,414.25	20.45	89,250,072.41	85,441,095.46	90.14	20,816,035.13	24.36	64,625,060.33	
其中：											
应收其他客户	112,200,486.66	92.31	22,950,414.25	20.45	89,250,072.41	85,441,095.46	90.14	20,816,035.13	24.36	64,625,060.33	
合计	121,542,461.23	100	30,677,279.37	25.24	90,865,181.86	94,783,070.03	100	28,542,900.25	30.11	66,240,169.78	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
佛山市大好时光网络科技有限公司	5,282,000.00	5,282,000.00	100	根据收回的可能性
登封绿地置业有限公司	2,450,000.00	1,225,000.00	50	根据收回的可能性
漯河绿峰置业有限公司	564,945.29	282,472.65	50	根据收回的可能性
中国共产党银川市西夏区委员会组织部	547,728.63	547,728.63	100	根据收回的可能性
福建省国营古农农场	282,027.00	282,027.00	100	根据收回的可能性
绿地集团（贵阳绿强）房地产开发有限公司	75,241.25	37,620.63	50	根据收回的可能性
开封绿地斗门置业有限公司	54,809.37	27,404.69	50	根据收回的可能性
商丘育华置业有限公司	43,304.35	21,652.18	50	根据收回的可能性

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	计提理由
			预期信用损失率 (%)	
驻马店绿铂置业有限公司	41,918.68	20,959.34	50	根据收回的可能性
合计	9,341,974.57	7,726,865.12	82.71	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6个月以内	47,485,010.80	474,850.11	1	15,946,173.76	159,461.75	1
7至12个月	9,258,563.26	277,756.90	3	6,388,441.18	191,653.23	3
1至2年	9,548,457.52	954,845.75	10	15,270,339.43	1,527,033.94	10
2至3年	19,397,564.38	5,819,269.31	30	29,883,281.16	8,964,984.35	30
3至4年	19,422,760.62	9,711,380.31	50	14,719,129.01	7,359,564.51	50
4至5年	6,879,091.11	5,503,272.90	80	3,101,967.88	2,481,574.31	80
5年以上	209,038.97	209,038.97	100	131,763.04	131,763.04	100
合计	112,200,486.66	22,950,414.25	20.45	85,441,095.46	20,816,035.13	24.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	28,542,900.25
本期计提	2,134,379.12
本期转回	
其他减少	
本期核销	
期末余额	30,677,279.37

说明：其他减少系处置子公司减少。

4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
临沂兰山西城热力能源供应有限公司	45,142,468.96	37.14	451,424.69
厦门蓝风映画网络科技有限公司	8,123,037.84	6.68	2,672,386.82
南京亚太嘉园智慧空间营造有限公司	6,015,258.31	4.95	3,200,439.66
佛山市大好时光网络科技有限公司	5,282,000.00	4.35	5,282,000.00

上海八建申卫建筑工程有限公司上饶分公司	5,077,296.78	4.18	1,924,039.16
<b>合计</b>	<b>69,640,061.89</b>	<b>57.30</b>	<b>13,530,290.3</b>

## (4)、预付款项

## 1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,373,100.03	80.05	3,433,306.72	82.1
1 至 2 年	322,938.52	7.66	236,935.57	5.67
2 至 3 年	482,800.00	11.46	508,150.00	12.15
3 年以上	34,750.00	0.83	3,361.33	0.08
<b>合 计</b>	<b>4,213,588.55</b>	<b>100</b>	<b>4,181,753.62</b>	<b>100</b>

## 2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面金额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京金迈博维影视文化传媒有限公司	481,000.00	11.42	

说明：账龄超过 1 年预付项目尚未执行完成。

## 3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计的比例%
重庆秦匠堂装饰工程有限公司	975,138.44	23.14
上海嘉港建设工程有限公司	575,258.15	13.65
北京金迈博维影视文化传媒有限公司	481,000.00	11.42
上海梵境展览展示有限公司	310,420.00	7.37
福州呼应品牌设计有限公司	260,000.00	6.17
<b>合计</b>	<b>2,601,816.59</b>	<b>61.75</b>

## (5)、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,245,148.08	5,028,004.36
<b>合 计</b>	<b>5,245,148.08</b>	<b>5,028,004.36</b>



## 1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,499,135.84	2,236,580.92
其中：0-6个月	834,567.08	1,842,701.32
7-12个月	1,664,568.76	393,879.60
1至2年	4,479,750.96	4,354,359.00
2至3年	143,925.60	564,399.52
3至4年	516,037.09	192,278.09
4至5年	115,199.00	104,100.00
5年以上	281,000.00	281,000.00
小计	<b>8,035,048.49</b>	<b>7,732,717.53</b>
减：坏账准备	2,789,900.41	2,704,713.17
合计	<b>5,245,148.08</b>	<b>5,028,004.36</b>

## ②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收购房款	4,023,217.90	2,011,608.95	2,011,608.95	4,023,217.90	2,011,608.95	2,011,608.95
押金及保证金	1,141,003.42	176,284.73	964,718.69	1,272,709.85	233,964.15	1,038,745.70
股权转让款						
往来款	1,022,603.05	519,588.31	503,014.74	680,000.00	400,000.00	280,000.00
代垫款	1,279,364.90	42,105.97	1,237,258.93	1,361,787.35	17,033.63	1,344,753.72
职工借款	18,762.69	4,748.69	14,014.00	11,853.22	2,866.53	8,986.69
其他	550,096.53	35,563.76	514,532.77	383,149.21	39,239.91	343,909.30
合计	<b>8,035,048.49</b>	<b>2,789,900.41</b>	<b>5,245,148.08</b>	<b>7,732,717.53</b>	<b>2,704,713.17</b>	<b>5,028,004.36</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,011,830.59	19.40	778,291.46	3,233,539.13
应收其他款项	4,011,830.59	19.40	778,291.46	2,594,456.67
合计	<b>4,011,830.59</b>	<b>19.40</b>	<b>778,291.46</b>	<b>3,233,539.13</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,023,217.90	50	2,011,608.95	2,011,608.95

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,709,499.63	18.68	693,104.22	3,016,395.41
应收其他款项	3,709,499.63	18.68	693,104.22	3,016,395.41
<b>合计</b>	<b>3,709,499.63</b>	<b>18.68</b>	<b>693,104.22</b>	<b>3,016,395.41</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的其他应收款。

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,023,217.90	50.00	2,011,608.95	2,011,608.95

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	693,104.22		2011608.95	2,704,713.17
期初余额在本期	693,104.22		2011608.95	2,704,713.17
--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	85,187.24			85,187.24
本期转回				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>778,291.46</b>		<b>2,011,608.95</b>	<b>2,789,900.41</b>

## ⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
河南绿地商城置 业有限公司	应收购房款	4,023,217.90	1-2 年	50.07	2,011,608.95
厦门蓝风映画网 络科技有限公司	代垫款	1,189,119.95	6-12 个月	14.8	35,673.60
厦门市思凯文化 传媒有限公司	其他	400,000.00	3-4 年	4.98	200,000.00
宁夏风云智业文 化传媒有限公司	往来款	280,000.00	5 年以上	3.48	280,000.00
福州呼应品牌设 计有限公司	其他	240,000.00	6 个月以内	2.99	2,400.00
<b>合计</b>		<b>6,132,337.85</b>		<b>76.32</b>	<b>2,529,682.55</b>

## (6)、存货

## 1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值
在产品	9,129,507.15	9,129,507.15		9,129,507.15	9,129,507.15	
库存商品	6,580,457.02	1,556,839.45	5,023,617.57	6,380,781.17	1,556,839.45	4,823,941.72
未完工项目 成本	50,157,020.29	7,667,898.17	42,489,122.12	128,419,636.66	7,667,898.17	120,751,738.49
<b>合 计</b>	<b>65,866,984.46</b>	<b>18,354,244.77</b>	<b>47,512,739.69</b>	<b>143,929,924.98</b>	<b>18,354,244.77</b>	<b>125,575,680.21</b>

## 2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	9,129,507.15					9,129,507.15
库存商品	1,556,839.45					1,556,839.45
未完工项目成本	7,667,898.17					7,667,898.17
<b>合 计</b>	<b>18,354,244.77</b>					<b>18,354,244.77</b>

## 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据
----	---------------------------

在产品、库存商品	以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
未完工项目成本	以合同售价减去估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

## (7)、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	39,618,725.41	21,714,454.64
减：合同资产减值准备	5,453,776.54	2,736,745.95
<b>合计</b>	<b>34,164,948.87</b>	<b>18,977,708.69</b>

## 1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				上年年末余额				账面价值	
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：										
应收其他客户	39,618,725.41	100	5,453,776.54	13.77	34,164,948.87	21,714,454.64	100	2,736,745.95	12.6	18,977,708.69
<b>合计</b>	<b>39,618,725.41</b>	<b>100</b>	<b>5,453,776.54</b>	<b>13.77</b>	<b>34,164,948.87</b>	<b>21,714,454.64</b>	<b>100</b>	<b>2,736,745.95</b>	<b>12.6</b>	<b>18,977,708.69</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率 (%)
6个月 以内	19,642,523.61	196,425.24	1	2,377,325.48	23,773.25	1
7至12 个月	2,353,025.51	70,590.77	3	6,334,402.82	190,032.08	3
1至2 年	5,919,498.52	591,949.85	10	6,889,386.39	688,938.64	10
2至3 年	6,285,141.02	1,885,542.31	30	6,113,339.95	1,834,001.98	30
3至4 年	<b>5,418,536.75</b>	<b>2,709,268.37</b>	<b>50</b>			
<b>合计</b>	<b>39,618,725.41</b>	<b>5,453,776.54</b>	<b>13.77</b>	<b>21,714,454.64</b>	<b>2,736,745.95</b>	<b>12.6</b>

## 2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
期初余额	2,736,745.95
本期计提	2,717,030.59
本期转回	
期末余额	5,453,776.54

## (8)、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额	269,840.79	620,618.66
预缴税费	84,905.70	562,007.52
<b>合计</b>	<b>354,746.49</b>	<b>1,182,626.18</b>

## (9)、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							其他	期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加 / 新增 投资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			
①联营企业	649,726.58									649,726.58	
福建金沙溢彩 文化创意产业 有限公司	649,726.58									649,726.58	
<b>合计</b>	<b>649,726.58</b>									<b>649,726.58</b>	

## (10)、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
剧加科技（厦门）有限公司	41,707.05	41,707.05

## (11)、投资性房地产

## 1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	14,723,325.22
2.本期增加金额	
(1) 固定资产转入	
3.本期减少金额	
4.期末余额	14,723,325.22
二、累计折旧	
1.期初余额	2,856,713.49
2.本期增加金额	147,796.86
(1) 计提	147,796.86
(2) 累计折旧转入	
3.本期减少金额	
4 期末余额	3,004,510.35
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	11,718,814.87
2.期初账面价值	11,866,611.73

说明：本公司以自有房产提供抵押担保，取得银行借款 9,900,000.00 元（附注 5、(20)），截止 2024 年 6 月 30 日，抵押的投资性房地产账面原值为 14,723,325.22 元，累计折旧为 3,004,510.35 元，账面价值为 11,718,814.87 元。

## (12)、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,320,703.21	3,522,256.69

固定资产清理		
合 计	3,320,703.21	3,522,256.69

## 1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,775,624.65	2,192,040.72	3,434,807.76	9,402,473.13
2. 本期增加金额			38,314.69	38,314.69
(1) 购置			38,314.69	38,314.69
3. 本期减少金额				
(1) 其他减少				
4. 期末余额	3,775,624.65	2,192,040.72	3,473,122.45	9,440,787.82
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,989,533.30	876,501.64	3,014,181.50	5,880,216.44
2. 本期增加金额	35,469.48	132,219.48	72,179.21	239,868.17
(1) 计提	35,469.48	132,219.48	72,179.21	239,868.17
3. 本期减少金额				
(1) 其他减少				
4. 期末余额	2,025,002.78	1,008,721.12	3,086,360.71	6,120,084.61
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,750,621.87	1,183,319.60	386,761.74	3,320,703.21
2. 期初账面价值	1,786,091.35	1,315,539.08	420,626.26	3,522,256.69

说明：本公司以自有房产为厦门信息集团融资担保有限责任公司提供反担保，取得银行授信 10,000,000.00 元，担保日期为 2023 年 6 月 30 日至 2026 年 6 月 5 日。截止 2024 年 6 月 30 日，抵押的固定资产账面原值为 3,775,624.65 元，累计折旧为 2,025,002.78 元，账面价值为 1,750,621.87 元。

## (13)、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
智慧展厅提升改造	471,978.43	
合 计	471,978.43	

## (14)、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
-----	--------

一、账面原值：	
1.期初余额	2,432,009.32
2.本期增加金额	1,566,113.07
(1) 租入	1,566,113.07
3.本期减少金额	189,961.01
4. 期末余额	3,808,161.38
二、累计折旧	
1.期初余额	1,954,117.27
2.本期增加金额	317,387.07
(1) 计提	317,387.07
3.本期减少金额	
4. 期末余额	2,271,504.34
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,536,657.04
2. 期初账面价值	477,892.05

## (15)、无形资产

## 1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	2,188,861.44	71,000.00	2,259,861.44
2.本期增加金额	59,160.00	17,787.74	76,947.74
(1) 购置	59,160.00	17,787.74	76,947.74
3.本期减少金额			
4. 期末余额	2,248,021.44	88,787.74	2,336,809.18
二、累计摊销			
1.期初余额	2,092,163.28	4,141.69	2,096,304.97
2.本期增加金额	14,638.46	3,550.62	18,189.08
(1) 计提	14,638.46	3,550.62	18,189.08
3.本期减少金额			
4. 期末余额	2,106,801.74	7,692.31	2,114,494.05
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	141,219.70	81,095.43	222,315.13



项 目	软件	专利权	合 计
2. 期初账面价值	96,698.16	66,858.31	163,556.47

## (16)、商誉

## 1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门市诚林艺术设计有限公司	6,403,504.93			6,403,504.93

## (17)、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	101,098.10		15,962.82		85,135.28
办公室局部改造	361,620.73		50,458.74		311,161.99
合 计	462,718.83		66,421.56		396,297.27

## (18)、递延所得税资产

## 1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	57,366,023.15	9,686,908.08	51,988,601.62	8,569,283.99
可抵扣亏损	13,275,044.29	1,507,482.27	36,279,064.44	6,156,529.45
预提费用	28,091,729.68	6,296,081.83	16,991,649.40	3,956,325.44
递延收益（政府补助）	3,200,000.00	160,000.00	3,200,000.00	160,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,958,292.95	293,743.94	1,958,292.95	293,743.94
内部交易未实现利润	236,657.61	20,537.99	7,853,170.84	1,177,975.63
公益性捐赠	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
租赁负债	1,525,766.68	374,303.83	404,584.99	46,871.05
小 计	106,153,514.36	18,414,057.94	119,175,364.24	20,435,729.50
<b>递延所得税负债：</b>				
使用权资产	1,536,657.04	379,614.72	477,892.05	57,654.14

## 2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	379,614.72	18,034,443.22	57,654.14	20,378,075.36
递延所得税负债	379,614.72		57,654.14	

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额	备 注
2024 年	1,033,137.78		
2025 年	2,372,445.80		
2026 年	1,857,765.14		
2027 年	15,207,425.00		
2028 年	4,031,255.90		
合 计	<b>24,502,029.62</b>		

(19)、其他非流动资产

项 目	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
预付购房款	2,154,691.00		2,154,691.00	2,154,691.00		2,154,691.00

(20)、短期借款

1) 短期借款分类

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
保证借款	6,400,000.00	20,323,865.48
抵押保证借款	9,900,000.00	4,923,357.04
信用借款	8,750,000.00	
已贴现未到期末终止确认的承兑汇票		4,015,188.00
合 计	<b>25,050,000.00</b>	<b>29,262,410.52</b>

本期借款情况：

A、本公司 2023 年 12 月与厦门工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 10,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 26 日。

B、本公司 2023 年 12 月与厦门工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 2,990,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 28 日至 2024 年 12 月 27 日。截止 2024 年 6 月 30 日已还款 2,000,000.00 元，借款余额 990,000.00 元。

C、本公司 2024 年 2 月与厦门工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同

同，借款金额为 1,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 2 月 28 日至 2025 年 2 月 27 日。

D、本公司 2024 年 3 月与厦门工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 1,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 3 月 4 日至 2025 年 3 月 4 日。

E、本公司之子公司厦门风云智慧空间营造有限公司 2023 年 7 月与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签订人民币流动资金借款合同，借款金额为 9,900,000.00 元，借款期限为 2023 年 7 月 4 日至 2024 年 7 月 4 日，由福建金海峡融资担保有限公司提供连带责任担保，由本公司、本公司自有房产、黄顺坚提供连带责任反担保，厦门风云智慧空间营造有限公司提供名下“一种交互式头戴 VR 设备”、“一种全视角全息投影展示仪”等专利质押反担保。

F、本公司之子公司厦门风云智慧空间营造有限公司 2023 年 10 月与兴业银行股份有限公司厦门分行签订流动资金借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 31 日至 2024 年 10 月 30 日，由本公司和黄顺坚提供连带责任担保。

G、本公司之子公司厦门风云智慧空间营造有限公司 2023 年 12 月与兴业银行股份有限公司厦门分行签订流动资金借款合同，借款金额为 3,400,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 6 日，由本公司和黄顺坚提供连带责任担保。

H、本公司之子公司厦门风云智慧空间营造有限公司 2024 年 3 月与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 500,000.00 元，借款期限为 2024 年 3 月 8 日至 2025 年 3 月 8 日；2024 年 3 月与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 2,500,000.00 元，借款期限为 2024 年 3 月 8 日至 2025 年 3 月 8 日。

I、本公司之子公司厦门市诚林艺术有限公司 2023 年 11 月与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 50,000.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 23 日至 2024 年 11 月 22 日；2023 年 11 月与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 50,000.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 23 日；2023 年 12 月与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 1,800,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 30 日；2024 年 2 月与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 50,000.00 元，借款期限为 2024 年 2 月 3 日至 2025 年 2 月 2 日；2024 年 2 月与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 450,000.00 元，借款期限为 2024 年 2 月 4 日至 2025 年 2 月 3 日；2024 年 3 月与中国工商银行股份有限公司厦门软件园支行签订经营快贷借款合同，借款金额为 350,000.00 元，借款期限为 2024 年 3 月 8 日至 2025 年 3 月 8 日。

#### (21)、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
项目款	89,645,657.03	79,350,162.69

#### (22)、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项目款	31,741,978.17	105,436,067.08
-----	---------------	----------------

## (23)、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,897,932.86	9,076,985.19	12,576,237.84	1,398,680.21
离职后福利-设定提存计划		502,680.42	502,680.42	
<b>合计</b>	<b>4,897,932.86</b>	<b>9,579,665.61</b>	<b>13,078,918.26</b>	<b>1,398,680.21</b>

## 1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,849,951.73	8,320,285.56	11,828,146.71	1,342,090.58
职工福利费	47,981.13	61,515.21	61,515.21	47,981.13
社会保险费		296,557.02	296,557.02	
其中：1. 医疗保险费		247,821.70	247,821.70	
2. 工伤保险费		22,926.56	22,926.56	
3. 生育保险费		25,808.76	25,808.76	
住房公积金		246,736.00	238,312.00	8,424.00
工会经费和职工教育经费		151,891.40	151,706.90	184.50
<b>合计</b>	<b>4,897,932.86</b>	<b>9,076,985.19</b>	<b>12,576,237.84</b>	<b>1,398,680.21</b>

## 2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		502,680.42	502,680.42	
其中：1. 基本养老保险费		487,447.68	487,447.68	
2. 失业保险费		15,232.74	15,232.74	
<b>合计</b>		<b>502,680.42</b>	<b>502,680.42</b>	

## (24)、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,186,634.12	80,438.42
增值税	8,718.02	195,540.16
房产税		
城市维护建设税	610.26	13,522.58
土地使用税		

教育费附加	261.54	5,795.39
个人所得税		
地方教育费附加	174.36	3,863.59
<b>合 计</b>	<b>2,196,398.30</b>	<b>299,160.14</b>

## (25)、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,346,926.48	2,246,457.39
<b>合 计</b>	<b>1,346,926.48</b>	<b>2,246,457.39</b>

## 1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
预提费用	131,000.00	741,111.68
其他往来款	541,177.15	1,335,381.83
押金及保证金	674,749.33	169,963.88
<b>合 计</b>	<b>1,346,926.48</b>	<b>2,246,457.39</b>

## (26)、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	286,612.18	301,481.40

## (27)、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	24,889,770.54	21,688,284.02
待转销项税额	10,255,077.64	5,817,058.85
<b>合 计</b>	<b>35,144,848.18</b>	<b>27,505,342.87</b>

## (28)、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,716,216.00	424,521.40
未确认融资费用	-190,449.32	-19,936.41
小 计	1,525,766.68	404,584.99
减：一年内到期的租赁负债	286,612.18	301,481.40
<b>合 计</b>	<b>1,239,154.50</b>	<b>103,103.59</b>

说明：2024年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币20,775.81元，计入到财务费用-利息支出中。

### (29)、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,200,000.00	50,000.00		3,250,000.00

说明：计入递延收益的政府补助详见附注5（50）、政府补助。

### (30)、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	81,237,000.00				小计	81,237,000.00

### (31)、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,746,270.52			6,746,270.52

### (32)、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (3)	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>				
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,664,549.01			-1,664,549.01

### (33)、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,279,025.44			4,279,025.44

### (34)、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-29,994,293.79	-16,885,854.78

调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）

项 目	本期发生额	上期发生额
调整后 期初未分配利润	-29,994,293.79	-16,885,854.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,867,899.70	7,934,730.81
期末未分配利润	-17,126,394.09	-8,951,123.97

## (35)、营业收入和营业成本

## 1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,337,777.98	139,846,680.01	96,682,781.06	70,131,847.75
其他业务	707,647.21	147,796.86	632,576.15	147,796.86
合 计	177,045,425.19	139,994,476.87	97,315,357.21	70,279,644.61

## 2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
数字展示及系统集成服务	170,626,756.01	136,311,663.72	47,627,337.89	36,307,231.98
动态数字创意服务	2,663,290.83	1,139,769.38	47,377,649.03	32,702,009.99
静态数字创意服务	3,047,731.14	2,395,246.91	1,677,794.14	1,122,605.78
小计	176,337,777.98	139,846,680.01	96,682,781.06	70,131,847.75
<b>其他业务：</b>				
租赁收入	707,647.21	147,796.86	632,576.15	147,796.86
合 计	177,045,425.19	139,994,476.87	97,315,357.21	70,279,644.61

## 3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	数字展示及系统集成服务	动态数字创意服务	静态数字创意服务	租赁收入	
主营业务收入	170,626,756.01	2,663,290.83	3,047,731.14		176,337,777.98
其中：在某一时间点确认	170,626,756.01	2,663,290.83	3,047,731.14		176,337,777.98
其他业务收入				707,647.21	707,647.21
其中：租赁收入				707,647.21	707,647.21
合计	170,626,756.01	2,663,290.83	3,047,731.14	707,647.21	177,045,425.19

## (36)、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

房产税	97,438.96	135,649.05
城市维护建设税	78,587.07	160,447.68
印花税	55,165.96	48,095.52
教育费附加	36,519.54	69,913.63
地方教育附加	24,346.38	46,609.05
城镇土地使用税	7,798.12	7,643.86
其他税费	16,253.91	6,706.81
<b>合 计</b>	<b>316,109.94</b>	<b>475,065.60</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4、税项。

(37)、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
项目服务费	4,558,596.82	6,143,640.60
职工薪酬	924,718.94	1,261,918.24
交通及差旅费	207,255.55	223,452.96
业务招待费	63,847.16	65,917.84
办公费	3,959.15	9,068.88
折旧费	10,220.79	5,252.20
售后维修费	217,471.54	119,437.46
其他	44,081.96	46,380.61
<b>合计</b>	<b>6,030,151.91</b>	<b>7,875,068.79</b>

(38)、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,026,490.53	3,575,256.78
业务招待费	453,435.73	805,430.57
折旧及摊销	590,450.47	590,874.92
中介服务费	480,346.62	1,005,181.76
租金	90,930.00	82,242.86
交通及差旅费	315,083.13	278,911.46
办公费	149,232.42	203,104.13
水电物业费	90,348.55	62,385.65
装修费	11,816.83	
其他	602,972.79	145,153.46
<b>合计</b>	<b>5,811,107.07</b>	<b>6,748,541.59</b>



## (39)、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,424,468.82	1,511,945.25
技术服务费	1,399,684.96	125,297.61
折旧摊销费	24,590.45	98,692.88
办公费	16,000.21	12,893.35
交通及差旅费	12,269.65	5,681.79
其他	1,296.31	
<b>合计</b>	<b>2,878,310.40</b>	<b>1,754,510.88</b>

## (40)、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	526,612.36	445,054.51
减：利息收入	6125.57	18,511.52
手续费及其他	22,775.24	61,278.14
<b>合 计</b>	<b>543,262.03</b>	<b>487,821.13</b>

## (41)、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	671,869.82	174,641.85
增值税加计抵减		152,582.55
代扣个人所得税手续费返还	20,979.05	18,186.73
<b>合 计</b>	<b>692,848.87</b>	<b>345,411.13</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注5（50）、政府补助。

## (42)、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,134,379.12	-1,692,770.86
其他应收款坏账损失	-85,187.24	17,951.44
<b>合 计</b>	<b>-2,219,566.36</b>	<b>-1,674,819.42</b>

## (43)、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-2,717,030.59	-1,507,588.70
<b>合 计</b>	<b>-2,717,030.59</b>	<b>-1,507,588.70</b>

## (44) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产提前终止收益	14,760.78	
<b>合 计</b>	<b>14,760.78</b>	

## (45)、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
违约金、罚款收入		114,034.68
其他	0.13	73,316.15
<b>合 计</b>	<b>0.13</b>	<b>187,350.83</b>

## (46)、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	1328.13	677.54
其他	3362.34	22,016.05
<b>合 计</b>	<b>4,690.47</b>	<b>22,693.59</b>

## (47)、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	2,348,789.62	19,278.49
递延所得税费用	2,344,689.43	-547,238.40
<b>合 计</b>	<b>4,693,479.05</b>	<b>-527,959.91</b>

## 2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	17,238,329.33	7,022,364.86
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,585,749.40	1,053,354.73
某些子公司适用不同税率的影响	908,494.57	38,984.58
对以前期间当期所得税的调整	84,742.03	-249,583.99
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
非应税收入的影响（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	43,865.66	75,857.92
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	646,302.73	

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	424,324.66	-1,235,655.01
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		-210,918.14
所得税费用	<b>4,693,479.05</b>	<b>-527,959.91</b>

## (48)、现金流量表项目注释

## 1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	677,228.41	174,641.85
收到押金、保证金及往来款	1,054,010.69	39,099.50
利息收入	6,125.57	121,771.48
其他	1,347,291.57	603,032.33
<b>合 计</b>	<b>3,084,656.24</b>	<b>938,545.16</b>

## 2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	3,334,899.37	4,458,682.52
支付押金、保证金及往来款	6,622,374.52	85,898.55
其他	501,178.37	67,115.62
<b>合 计</b>	<b>10,458,452.26</b>	<b>4,611,696.69</b>

## 3) 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
租赁款		670,768.41
<b>合 计</b>		<b>670,768.41</b>

## (49)、现金流量表补充资料

## 1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,544,850.28	7,550,324.77
加：资产减值损失	2,717,030.59	1,507,588.70
信用减值损失	2,219,566.36	1,674,819.42
固定资产折旧及投资性房地产折旧	387,665.03	284,700.44
使用权资产折旧	317,387.07	422,395.46
无形资产摊销	18,189.08	19,953.92

长期待摊费用摊销	66,421.56	147,805.89
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）	-14,760.78	
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）	526,612.36	445,054.51
投资损失（收益以“－”号填列）		0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,343,632.14	-547,238.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	78,062,940.52	-32,407,040.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,099,665.59	-16,174,963.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-94,781,676.28	49,675,472.63
经营活动产生的现金流量净额	-9,691,807.66	12,598,873.88

## 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

当期新增的使用权资产	1,566,113.07	281,423.71
------------	--------------	------------

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,465,970.56	11,920,180.46
减：现金的期初余额	14,920,194.89	9,330,484.27
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	-10,454,224.33	2,589,696.19

## 2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,465,970.56	14,920,194.89
其中：库存现金	0.00	960.00
可随时用于支付的银行存款	4,465,970.56	14,919,234.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,465,970.56	14,920,194.89

## (50)、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,563,936.09	冻结/履约保证

投资性房地产	11,718,814.87	贷款抵押
固定资产	1,750,621.87	抵押担保
<b>合计</b>	<b>15,033,372.83</b>	

## (51)、政府补助

## 1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结 转计入 损益的 金额	其 他 变 动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相关/与 收益相关
2022 年度福建省电 视剧创作生产专项 资金扶持补助项目	财政 拨款	3,000,000.00				3,000,000.00	递延收益	与收益相关
政府文艺精品创作 扶持奖励-九月火车 电影《诗巫风云》摄 制扶持经费	财政 拨款	200,000.00				200,000.00	递延收益	与收益相关
	财政 拨款		50,000.00			50,000.00	递延收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>3,200,000.00</b>	<b>50,000.00</b>			<b>3,250,000.00</b>		

## 2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的 金额	本期计入损益的 金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
收中国（上海）自由 贸易试验区临港新片 区管理委	财政 拨款	5,300.00		其他收益	与收益相关
文化产业专项资金项 目经费/贷款贴息理 委员会配	财政 拨款	63,500.00		其他收益	与收益相关
稳岗、社保、招工等 补贴 款	财政 拨款	105,841.85	32,269.82	其他收益	与收益相关
研发补助	财政 拨款		489,600.00	其他收益	与收益相关
2023 年度企业上规 模奖励 第一阶段	财政 拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>174,641.85</b>	<b>671,869.82</b>		

## 6. 合并范围的变动

无。

## 7. 在其他主体中的权益

## (1)、在子公司中的权益

## 1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
大未来数字文化(厦门)	厦门市	厦门市	静态数字	100		出资设立

有限公司			创意服务		
厦门风云智慧空间营造有限公司	厦门市	厦门市	数字展示及系统集成服务	100	非同一控制下企业合并
厦门市诚林艺术设计有限公司	厦门市	厦门市	静态数字创意服务	100	非同一控制下企业合并
厦门风云影业有限公司	厦门市	厦门市	静态数字创意服务	100	出资设立
深圳风云世界视觉科技有限公司	深圳市	深圳市	动态数字创意服务	100	出资设立
重庆风云视觉科技有限公司	重庆市	重庆市	动态数字创意服务	100	出资设立
上海风侣智能科技有限公司	上海市	上海市	动态数字创意服务	60	出资设立
厦门风云教育科技有限公司	厦门市	厦门市	动态数字创意服务	60	出资设立
福建梅邑风云数字科技有限公司	福州市	福州市	动态数字创意服务	100	出资设立
山东省风云数字科技有限公司	临沂市	临沂市	动态数字创意服务	100	出资设立
福建沙县风云数字科技有限公司	三明市	三明市	动态数字创意服务	100	出资设立
北京风云数艺科技有限公司	北京市	北京市	动态数字创意服务	100	出资设立
福建雷霆建设工程有限公司	厦门市	厦门市	数字展示及系统集成服务	100	非同一控制下企业合并

## 8. 金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### (1)、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### 1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.61%（2023 年：29.80%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.32%（2023 年：78.09%）。

## 2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 10.00 万元（2023 年 12 月 31 日：1,053.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	25,050,000.00			25,050,000.00
应付账款	89,645,657.03			89,645,657.03
其他应付款	1,346,926.48			1,346,926.48
一年内到期的非流动负债	286,612.18			286,612.18
租赁负债		1,239,154.50		1,239,154.50
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>116,329,195.69</b>	<b>1,239,154.50</b>		<b>117,568,350.19</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限

分析如下（单位：人民币元）：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	29,262,410.52			29,262,410.52
应付账款	79,350,162.69			79,350,162.69
其他应付款	2,246,457.39			2,246,457.39
一年内到期的非流动负债	301,481.40			301,481.40
租赁负债		103,103.59		103,103.59
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>111,160,512.00</b>	<b>103,103.59</b>		<b>111,263,615.59</b>

### 3) 市场风险

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

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	25,050,000.00	29,262,410.52
其中：短期借款	25,050,000.00	29,262,410.52
<b>合 计</b>	<b>25,050,000.00</b>	<b>29,262,410.52</b>

本公司短期借款均为固定利率，因此不存在浮动利率带来的风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析



中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## (2)、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 73.69%（2023 年 12 月 31 日：81.92%）。

## 9. 公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### (1)、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
<b>一、持续的公允价值计 量</b>				
(一) 其他权益工具投 资			41,707.05	41,707.05

说明：本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

### (2)、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 10. 关联方及关联交易

## (1)、本公司的实际控制人

截止 2024 年 6 月 30 日，实际控制人为黄顺坚，黄顺坚通过直接、间接控制的公司持有本公司表决权比例合计达 51.47%。

## (2)、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 7、(1)。

## (3)、本公司的合营企业和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	联营公司

## (4)、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
厦门海麟建筑装饰设计工程有限公司	本公司董事邹绍斌关系密切的家庭成员持股 40%并任监事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## (5)、关联交易情况

## 1) 关联采购与销售情况

## ① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	数字展示及系统集成服务	-35,760.30	132,075.47

## 2) 关联担保情况

无

## 3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,344,590.49	1,582,654.91

## (6)、关联方应收应付款项

## 1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	652,505.38	123,928.08	692,781.37	120,062.89

### 11. 承诺及或有事项

#### (1)、或有事项

1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司为子公司贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
厦门风云智慧空间营造有限公司	银行借款	6,400,000.00	2023.10.31-2024.12.6	

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 12. 资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 13. 其他重要事项

#### (1)、租赁

##### 作为承租人

##### 租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
短期租赁	90,930.00

##### 作为出租人

##### 租赁费用补充信息

##### 形成经营租赁的：

##### ① 租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	707,647.21
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## ②未折现租赁收款额

年 度	期末余额
资产负债表日后 1 年以内	1,464,960.78
资产负债表日后 1 至 2 年	1,214,599.60
资产负债表日后 2 至 3 年	470,196.36
资产负债表日后 3 至 4 年	215,357.88
<b>合 计</b>	<b>3,365,114.62</b>

## 14. 母公司财务报表主要项目注释

## (1)、应收账款

## 1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,563,983.24	11,072,805.70
其中：6 个月以内	15,995,502.44	11,072,805.70
7-12 个月	568,480.80	
1 至 2 年	2,507,858.20	1,706,166.95
2 至 3 年	11,095,422.57	14,627,880.14
3 至 4 年	8,472,277.84	4,495,746.54
4 至 5 年	2,805,412.20	2,770,354.17
5 年以上	182,055.02	19,700.85
<b>小 计</b>	<b>41,627,009.07</b>	<b>34,692,654.35</b>
减：坏账准备	8,834,903.58	8,066,794.11
<b>合 计</b>	<b>32,792,105.49</b>	<b>26,625,860.24</b>

## ① 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	2,750,000.00	6.61	2,750,000.00	100		2,750,000.00	7.93	2,750,000.00	100	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	38,877,009.07	93.39	6,084,903.58	15.65	32,792,105.49	31,942,654.35	92.07	5,316,794.11	16.64	26,625,860.24
其中：										
应 收 其 他 客 户	15,826,063.95	38.02	6,084,903.58	38.45	9,741,160.37	16,691,709.23	48.11	5,316,794.11	31.85	11,374,915.12
应 收 关 联 方	23,050,945.12	55.37			23,050,945.12	15,250,945.12	43.96			15,250,945.12
合 计	41,627,009.07	100	8,834,903.58	21.22	32,792,105.49	34,692,654.35	100	8,066,794.11	23.25	26,625,860.24

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
佛山市大好时光网络科 技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100	根据收回的 可能性

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损 失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
6 个月以内	663,980.44	6,639.80	1	1,286,283.70	12,862.85	1
7 至 12 个月	568,480.80	17,054.42	3			
1 至 2 年	252,858.20	25,285.82	10	1,204,066.95	120,406.69	10
2 至 3 年	5,805,999.45	1,741,799.84	30	9,665,557.02	2,899,667.11	30
3 至 4 年	8,472,277.84	4,236,138.92	50	4,495,746.54	2,247,873.27	50
4 至 5 年	22,412.20	17,929.76	80	20,354.17	16,283.34	80

5年以上	40,055.02	40,055.02	100	19,700.85	19700.85	100
<b>合计</b>	<b>15,826,063.95</b>	<b>6,084,903.58</b>	<b>38.45</b>	<b>16,691,709.23</b>	<b>5,316,794.11</b>	<b>31.85</b>

## ② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	8,066,794.11
本期计提	768,109.47
本期转回	
本期核销	
期末余额	8,834,903.58

## ③ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
厦门风云智慧空间营造有限公司	14,731,522.00	35.39	
厦门蓝风映画网络科技有限公司	5,187,000.00	12.46	1,793,500.00
南京亚太嘉园智慧空间营造有限公司	4,858,166.61	11.67	2,429,083.31
上海风侣智能科技有限公司	4,219,473.44	10.14	
大未来数字文化（厦门）有限公司	2,820,000.00	6.77	
<b>合计</b>	<b>31,816,162.05</b>	<b>76.43</b>	<b>4,222,583.31</b>

## (2)、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,608,857.15	11,988,853.62
<b>合计</b>	<b>10,608,857.15</b>	<b>11,988,853.62</b>

## 1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,898,075.20	6,670,162.01
其中：6个月以内	782,501.97	2,365,153.17
7-12个月	2,115,573.23	4,305,008.84
1至2年	7,134,945.05	1,865,925.00
2至3年	30,255.00	3,586,048.17

3至4年	827320.49	30,893.49
4至5年	9,899.00	
5年以上	281,000.00	281,000.00
小计	<b>11,181,494.74</b>	<b>12,434,028.67</b>
减：坏账准备	572,637.59	445,175.05
合计	<b>10,608,857.15</b>	<b>11,988,853.62</b>

## ②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来 往来款	8,874,659.17		8,874,659.17	10,286,272.17		10,286,272.17
押金及保证 代垫款	2,211,723.00	555,261.91	1,656,461.09	680,000.00	400,000.00	280,000.00
职工借款	30,780.00	7,424.00	23,356.00	32,780.00	11,244.00	21,536.00
其他	45,569.88	5,202.99	40,366.89	1,269,960.79	14,316.43	1,255,644.36
合计	<b>11,181,494.74</b>	<b>572,637.59</b>	<b>10,608,857.15</b>	<b>12,434,028.67</b>	<b>445,175.05</b>	<b>11,988,853.62</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	11,181,494.74	5.12	572,637.59	10,608,857.15
应收其他款项	2,306,835.57	24.82	572,637.59	1,734,197.98
应收关联方	8,874,659.17			8,874,659.17
合计	<b>11,181,494.74</b>	<b>5.12</b>	<b>572,637.59</b>	<b>10,608,857.15</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,434,028.67	3.58	445,175.05	11,988,853.62

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
应收其他款项	2,147,756.50	20.73	445,175.05	1,702,581.45
应收关联方	10,286,272.17			10,286,272.17
<b>合计</b>	<b>12,434,028.67</b>	<b>3.58</b>	<b>445,175.05</b>	<b>11,988,853.62</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	445,175.05			445,175.05
期初余额在本期				
--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	127,462.54			127,462.54
本期转回				
本期核销				
期末余额	572,637.59			572,637.59

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海风侣智能科技有限公司	往来款	4,816,745.00	1-2 年	43.08	
厦门蓝风映画网络科技有限公司	其他	1,189,119.95	6-12 个月	10.63	35673.6
厦门风云教育科技有限公司	往来款	869,627.17	1-2 年	7.78	
福建梅邑风云数字科技有限公司	往来款	759,000.00	6-12 个月	6.79	
福建雷霆建设工程有限公司	往来款	500,000.00	0-6 个月	4.47	
<b>合计</b>		<b>8,134,492.12</b>		<b>72.75</b>	<b>35,673.60</b>

(3)、长期股权投资



项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	60,339,123.23		60,339,123.23	60,339,123.23		60,339,123.23
对联营企业投资	649,726.58		649,726.58	649,726.58		649,726.58
合 计	<b>60,988,849.81</b>		<b>60,988,849.81</b>	<b>60,988,849.81</b>		<b>60,988,849.81</b>

## 1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大未来数字文化（厦门）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦门风云智慧空间营造有限公司	30,160,000.00			30,160,000.00		
厦门诚林艺术设计有限公司	9,122,255.39			9,122,255.39		
厦门风云影业有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
重庆风云视觉科技有限公司	2,256,867.84			2,256,867.84		
深圳风云世界视觉科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
厦门风云教育科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
福建梅邑风云数字科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
福建沙县风云数字科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
合 计	<b>60,339,123.23</b>			<b>60,339,123.23</b>		

## 2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
福建金沙溢彩文化创意产业有限公司	649,726.58									649,726.58	

## (4)、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,043,201.22	3,928,325.41	43,407,331.04	31,598,957.91
其他业务	707,647.21	147,796.86	632,576.15	147,796.86
合 计	<b>11,750,848.43</b>	<b>4,076,122.27</b>	<b>44,039,907.19</b>	<b>31,746,754.77</b>

## 15. 补充资料

### (1)、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
处置长期股权投资产生的投资收益	14,760.78	
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）	692,848.87	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,690.34	
非经常性损益总额	702,919.31	
减：非经常性损益的所得税影响数	89,045.59	
非经常性损益净额	613,873.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	6,764.59	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	607,109.13	

### (2)、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.20%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.29%	0.15	0.15

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	14,760.78
计入当期损益的政府补助，但与企业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	692,848.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,690.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>702,919.31</b>
减：所得税影响数	89,045.59
少数股东权益影响额（税后）	6,764.59
<b>非经常性损益净额</b>	<b>607,109.13</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用