上海金标文化创意股份有限公司

2020 年-2023 年 6 月审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—7 页

二、财务报表…… 第 8—15 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 8—9 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 10 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 11 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 12—15 页

三、财务报表附注…… 第 16—132 页

60W4GC5G8HS0

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙235582F7ED

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2023〕9999 号

上海金标文化创意股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海金标文化创意股份有限公司（以下简称金标股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1－6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金标股份公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1－6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度、2021年度、2022年度、2023年1－6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1及十四(一)。

金标股份公司收入主要来源于终端形象展示产品销售业务和终端形象建设一体化服务业务。2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月金标股份公司财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币37,659.71万元、52,310.57万元、68,366.04万元、32,755.43万元。

在终端形象展示产品销售中，针对内销收入，对于不需要安装的业务，金标股份公司根据合同约定，将货物交付并经客户签收，取得相关的收款权后确认收入；针对需要安装的业务，合同已约定交易价格的，金标股份公司将货物交付并安装完毕，经客户验收合格，取得相关的收款权后确认收入，合同约定需要决算确定交易价格的，经决算，取得相关收款权后确认收入；针对外销收入，金标股份公司根据合同约定将货物报关出口，并取得提单后确认收入。在终端形象建设一体化服务业务中，合同已约定交易价格的，金标股份公司根据合同约定，项目完工交付给客户，经客户验收合格，取得相关的收款权后确认收入，合同约定需要决算确定交易价格的，经决算，取得相关的收款权后确认收入。在终端形象设计及项目管理服务业务中，金标股份公司根据合同约定已提供相关服务，并经客户验收，取得相关的收款权后确认收入。

由于营业收入是金标股份公司关键业绩指标之一，可能存在金标股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是

否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按季度、客户、订单等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、出库单、客户签收单、验收单或结算单据等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；查询主要客户的工商信息，并选取重要客户进行访谈，以验证营业收入确认金额的真实性与准确性；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，金标股份公司存货账面余额分别为人民币 9,445.38 万元、9,955.36 万元、12,760.32 万元、12,180.62 万元，跌价准备分别为人民币 621.09 万元、489.86 万元、565.42 万元、493.72 万元，账面价值分别为人民币 8,824.29 万元、9,465.50 万元、12,194.90 万元、11,686.90 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额较大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(4) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计年度：2022 年度、2023 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，金标股份公司应收账款账面余额分别为人民币 18,493.50 万元、22,297.72 万元，坏账准备分别为人民币 1,271.77 万元、1,515.08 万元，账面价值分别为人民币 17,221.73 万元、20,782.63 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金标股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金标股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督金标股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1－6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年十二月二十日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：上海金标文化创意股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	29,666,448.14	19,378,120.51	96,421,630.34	96,040,450.95	92,608,630.14	91,656,784.70	42,412,254.49	26,105,768.32
交易性金融资产	2					357,369.23	357,369.23	45,242.08	45,242.08
衍生金融资产									
应收票据	3	3,578,650.37	3,578,650.37	1,778,389.11	1,778,389.11	195,289.00	195,289.00	6,547,755.50	6,547,755.50
应收账款	4	207,826,329.58	202,362,100.44	172,217,336.20	175,925,876.39	94,651,947.82	86,433,098.79	52,336,412.38	53,543,711.01
应收款项融资	5	1,129,849.00	1,129,849.00	1,690,000.00	1,690,000.00	1,760,597.38	1,760,597.38	1,749,115.82	1,749,115.82
预付款项	6	2,057,858.17	1,858,797.97	2,900,498.44	2,480,239.96	5,687,399.52	5,456,313.33	2,248,564.23	2,229,608.22
其他应收款	7	12,421,037.31	128,153,261.26	11,785,409.40	72,800,104.04	12,870,752.01	94,280,939.03	10,620,998.40	70,785,150.48
存货	8	116,868,976.72	100,135,367.01	121,949,008.60	107,080,003.62	94,654,966.13	88,894,940.13	88,242,904.48	88,301,623.81
合同资产	9	2,628,691.84	2,628,691.84	1,890,214.99	1,890,214.99	904,894.56	904,894.56	1,003,491.39	1,003,491.39
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	10	6,825,637.59	4,562,037.74	6,268,758.86	4,062,037.74	5,056,378.58	566,037.74	3,803,472.45	
流动资产合计		383,003,478.72	463,786,876.14	416,901,245.94	463,747,316.80	308,748,224.37	370,506,263.89	209,010,211.22	250,311,466.63
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资			56,000,000.00		56,100,000.00		55,100,000.00		55,000,000.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	11	12,021,748.34	12,021,748.34	6,886,134.45	6,886,134.45	3,784,898.15	3,784,898.15	2,426,154.90	2,426,154.90
固定资产	12	166,763,675.20	68,245,380.15	174,755,007.11	76,403,495.14	177,056,472.89	82,700,593.93	91,778,373.57	91,204,019.18
在建工程	13	67,613,707.11	716,814.16	46,618,372.54		17,065,110.78	102,000.00	89,379,024.91	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	14	5,588,396.76	5,588,396.76						
无形资产	15	61,516,832.47	19,664,029.11	62,320,797.79	20,011,348.05	63,761,182.36	20,538,439.86	64,834,807.24	20,698,771.98
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	16	1,359,537.28	1,088,452.32	1,264,681.73	1,148,506.87	895,413.14	895,413.14	444,980.94	444,980.94
递延所得税资产	17	3,632,579.10	3,219,518.76	3,374,807.17	2,930,239.53	2,113,741.70	1,829,889.80	1,797,671.32	1,807,179.91
其他非流动资产	18	8,774,251.99	8,354,251.99	6,327,353.07	6,327,353.07	3,679,421.22	3,679,421.22	2,379,624.57	2,379,624.57
非流动资产合计		327,270,728.25	174,898,591.59	301,547,153.86	169,807,077.11	268,356,240.24	168,630,656.10	253,040,637.45	173,960,731.48
资产总计		710,274,206.97	638,685,467.73	718,448,399.80	633,554,393.91	577,104,464.61	539,136,919.99	462,050,848.67	424,272,198.11

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：上海金标文化创意股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	19	82,668,780.00	80,065,833.33	63,245,135.12	60,039,944.45	50,428,667.73	50,013,125.00	32,650,819.14	32,650,819.14
交易性金融负债	20	675,978.90	675,978.90	92,282.15	92,282.15				
衍生金融负债									
应付票据	21							2,910,283.20	2,910,283.20
应付账款	22	99,208,949.60	101,054,725.83	126,366,912.82	122,457,819.62	85,297,014.16	95,191,648.20	68,124,965.43	41,826,354.04
预收款项	23	39,399.65	39,399.65	125,485.30	125,485.30	44,536.70	44,536.70		
合同负债	24	24,150,781.05	24,149,896.10	42,545,849.68	42,545,849.68	36,942,628.86	36,918,659.56	51,024,354.51	51,024,354.51
应付职工薪酬	25	18,504,135.94	16,030,610.50	26,886,252.35	24,023,306.90	21,636,125.95	20,283,703.95	18,770,213.76	16,695,829.39
应交税费	26	6,249,446.10	5,417,172.33	10,619,241.55	7,490,663.30	11,175,813.09	9,237,221.06	10,596,900.83	9,059,644.56
其他应付款	27	363,925.00	11,170,335.00	430,440.30	11,215,196.40	327,027.51	9,932,892.96	1,884,222.62	10,409,055.10
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	28	9,626,627.97	1,497,425.30	5,988,584.19		2,818,681.39			
其他流动负债	29	4,075,250.25	4,075,135.20	3,958,313.44	3,958,313.44	2,397,868.35	2,397,868.35	2,895,091.14	2,895,091.14
流动负债合计		245,563,274.46	244,176,512.14	280,258,496.90	271,948,861.24	211,068,363.74	224,019,655.78	188,856,850.63	167,471,431.08
非流动负债：									
长期借款	30	20,563,278.66		33,098,492.12		21,397,947.21			
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	31	4,167,375.91	4,167,375.91						
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	32							9,498,356.24	
递延所得税负债	17	767,984.68	767,984.68	806,283.18	806,283.18	53,605.38	53,605.38	6,786.31	6,786.31
其他非流动负债									
非流动负债合计		25,498,639.25	4,935,360.59	33,904,775.30	806,283.18	21,451,552.59	53,605.38	9,505,142.55	6,786.31
负债合计		271,061,913.71	249,111,872.73	314,163,272.20	272,755,144.42	232,519,916.33	224,073,261.16	198,361,993.18	167,478,217.39
所有者权益(或股东权益)：									
股本	33	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	34	143,359,251.48	143,359,251.48	143,359,251.48	143,359,251.48	143,359,251.48	143,359,251.48	103,203,018.17	103,203,018.17
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	35	22,743,999.81	22,743,999.81	22,743,999.81	22,743,999.81	15,170,440.74	15,170,440.74	9,359,096.26	9,359,096.26
一般风险准备									
未分配利润	36	213,109,041.97	163,470,343.71	178,181,876.31	134,695,998.20	126,054,856.06	96,533,966.61	51,126,741.06	44,231,866.29
归属于母公司所有者权益合计		439,212,293.26		404,285,127.60		344,584,548.28		263,688,855.49	
少数股东权益									
所有者权益合计		439,212,293.26	389,573,595.00	404,285,127.60	360,799,249.49	344,584,548.28	315,063,658.83	263,688,855.49	256,793,980.72
负债和所有者权益总计		710,274,206.97	638,685,467.73	718,448,399.80	633,554,393.91	577,104,464.61	539,136,919.99	462,050,848.67	424,272,198.11

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：上海金标文化创意股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	327,554,330.64	318,018,238.11	683,660,356.43	669,876,824.49	523,105,706.18	514,230,510.97	376,597,055.69	376,383,800.83
减：营业成本	1	235,919,122.04	239,534,622.01	490,386,335.19	498,562,495.37	365,421,043.07	371,520,028.83	247,986,531.39	257,938,876.72
税金及附加	2	3,088,223.72	1,744,299.42	6,541,027.27	3,796,651.05	4,470,719.75	2,420,619.23	3,126,275.53	1,434,871.31
销售费用	3	21,204,141.39	19,283,660.19	37,746,387.21	37,188,563.49	28,495,795.96	34,504,209.02	22,356,702.88	30,970,429.66
管理费用	4	15,704,065.50	13,513,740.28	26,640,140.92	23,549,401.15	26,853,060.35	24,574,155.79	22,584,146.60	20,908,383.55
研发费用	5	10,562,236.27	10,562,236.27	21,903,085.81	21,903,085.81	19,605,671.41	19,605,671.41	15,359,573.36	15,359,573.36
财务费用	6	590,537.82	379,013.04	1,791,325.23	938,660.94	1,529,111.22	1,521,527.05	1,590,021.11	1,593,529.48
其中：利息费用		1,336,010.19	1,131,747.77	2,563,145.12	1,710,625.01	1,442,131.38	1,442,131.38	2,071,829.36	2,071,829.36
利息收入		345,355.90	343,747.06	719,989.53	712,122.11	778,819.66	775,382.49	143,537.07	131,331.80
加：其他收益	7	5,173,207.82	5,168,048.18	11,740,156.96	10,533,176.59	16,796,341.07	6,273,103.91	19,689,716.30	12,609,296.27
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-17,805.08	-521,381.10	1,275,276.26	1,275,276.26	765,141.48	765,141.48	615,457.18	14,615,457.18
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									
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）	9	-675,978.90	-675,978.90	-92,282.15	-92,282.15	357,369.23	357,369.23	45,242.08	45,242.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-4,063,974.91	-3,583,269.55	-6,795,072.56	-7,451,136.32	-1,994,128.72	-1,461,398.00	-3,628,185.54	-3,687,011.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,444,462.97	-1,182,025.21	-2,920,832.43	-2,903,168.72	-1,250,917.16	-1,250,917.16	-994,936.47	-994,936.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12					-2,340.39	-2,340.39		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,456,989.86	32,206,060.32	101,859,300.88	85,299,832.34	91,401,769.93	64,765,258.71	79,321,098.37	70,766,184.13
加：营业外收入	13	19,323.42	2,121.86	170,783.48	138,394.52	158,259.26	158,232.32	146,464.57	146,464.44
减：营业外支出	14	10,607.82	10,607.82	1,000.00	1,000.00	9,553.90	9,553.90	13,711.57	13,529.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,465,705.46	32,197,574.36	102,029,084.36	85,437,226.86	91,550,475.29	64,913,937.13	79,453,851.37	70,899,119.31
减：所得税费用	15	4,538,539.80	3,423,228.85	12,328,505.04	9,701,636.20	10,811,015.81	6,800,492.33	10,562,596.81	7,180,811.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,927,165.66	28,774,345.51	89,700,579.32	75,735,590.66	80,739,459.48	58,113,444.80	68,891,254.56	63,718,307.80
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,927,165.66	28,774,345.51	89,700,579.32	75,735,590.66	80,739,459.48	58,113,444.80	68,891,254.56	63,718,307.80
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,927,165.66		89,700,579.32		80,739,459.48		68,891,254.56	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		34,927,165.66	28,774,345.51	89,700,579.32	75,735,590.66	80,739,459.48	58,113,444.80	68,891,254.56	63,718,307.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,927,165.66		89,700,579.32		80,739,459.48		68,891,254.56	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.58		1.50		1.35		1.15	
（二）稀释每股收益		0.58		1.50		1.35		1.15	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：上海金标文化创意股份有限公司　　会企03表　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		292,109,411.25	290,979,143.04	659,766,335.12	634,769,394.76	487,394,286.55	480,655,232.07	357,487,509.54	355,934,161.62
收到的税费返还		823,060.22	823,060.22	2,398,069.78	462,997.63	3,747,660.52	1,440,519.41	2,171,410.02	2,171,410.02
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,518,427.02	5,511,676.77	13,250,889.80	12,569,290.91	10,141,780.37	10,199,174.90	14,190,753.85	21,884,203.68
经营活动现金流入小计		298,450,898.49	297,313,880.03	675,415,294.70	647,801,683.30	501,283,727.44	492,294,926.38	373,849,673.41	379,989,775.32
购买商品、接受劳务支付的现金		227,293,438.35	238,470,196.22	426,675,701.37	394,885,058.89	278,293,318.75	259,612,960.21	199,583,109.52	213,310,800.69
支付给职工以及为职工支付的现金		75,106,678.34	62,100,512.95	116,363,355.41	101,269,547.55	92,833,586.39	85,659,613.84	78,423,593.02	71,475,239.74
支付的各项税费		21,419,641.65	16,636,960.64	45,609,803.51	40,822,198.26	35,718,768.46	28,656,209.83	31,512,125.85	26,020,274.26
支付其他与经营活动有关的现金	2	17,644,726.49	71,749,531.27	32,911,467.82	75,251,287.56	30,329,687.24	58,836,519.35	23,016,211.09	91,196,713.60
经营活动现金流出小计		341,464,484.83	388,957,201.08	621,560,328.11	612,228,092.26	437,175,360.84	432,765,303.23	332,535,039.48	402,003,028.29
经营活动产生的现金流量净额		-43,013,586.34	-91,643,321.05	53,854,966.59	35,573,591.04	64,108,366.60	59,529,623.15	41,314,633.93	-22,013,252.97
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金			96,000.00						
取得投资收益收到的现金				1,795,898.22	1,795,898.22	810,383.56	810,383.56	967,287.72	14,967,287.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			230,078.44		120,501.11	8,800.00	968,281.77		240,570.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计			326,078.44	1,795,898.22	1,916,399.33	819,183.56	1,778,665.33	967,287.72	15,207,858.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,048,492.28	3,017,457.98	43,157,411.01	6,928,293.95	46,716,570.72	3,828,828.26	47,763,508.78	5,558,612.03
投资支付的现金			500,000.00		1,000,000.00		100,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计		30,048,492.28	3,517,457.98	43,157,411.01	7,928,293.95	46,716,570.72	3,928,828.26	47,763,508.78	5,558,612.03
投资活动产生的现金流量净额		-30,048,492.28	-3,191,379.54	-41,361,512.79	-6,011,894.62	-45,897,387.16	-2,150,162.93	-46,796,221.06	9,649,246.65
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		34,000,000.00	20,000,000.00	82,400,000.00	60,000,000.00	97,900,000.00	73,300,000.00	43,091,475.83	43,091,475.83
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	20,000,000.00	82,400,000.00	60,000,000.00	97,900,000.00	73,300,000.00	43,091,475.83	43,091,475.83
偿还债务支付的现金		24,970,000.00		54,770,000.00	50,000,000.00	55,911,475.83	55,911,475.83	52,780,000.00	52,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,889,584.85	994,111.12	32,816,228.99	31,683,805.56	7,534,509.64	6,748,349.69	20,731,155.92	20,731,155.92
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	3	1,375,370.00	1,375,370.00	3,496,000.00	3,496,000.00	600,000.00	600,000.00		
筹资活动现金流出小计		28,234,954.85	2,369,481.12	91,082,228.99	85,179,805.56	64,045,985.47	63,259,825.52	73,511,155.92	73,511,155.92
筹资活动产生的现金流量净额		5,765,045.15	17,630,518.88	-8,682,228.99	-25,179,805.56	33,854,014.53	10,040,174.48	-30,419,680.09	-30,419,680.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额		-67,297,033.47	-77,204,181.71	3,811,224.81	4,381,890.86	52,064,993.97	67,419,634.70	-35,901,267.22	-42,783,686.41
加：期初现金及现金等价物余额		95,609,774.92	95,228,595.53	91,798,550.11	90,846,704.67	39,733,556.14	23,427,069.97	75,634,823.36	66,210,756.38
六、期末现金及现金等价物余额		28,312,741.45	18,024,413.82	95,609,774.92	95,228,595.53	91,798,550.11	90,846,704.67	39,733,556.14	23,427,069.97

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：上海金标文化创意股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月												2022年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				143,359,251.48				22,743,999.81		178,181,876.31		404,285,127.60	60,000,000.00				143,359,251.48				15,170,440.74		126,054,856.06		344,584,548.28
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	60,000,000.00				143,359,251.48				22,743,999.81		178,181,876.31		404,285,127.60	60,000,000.00				143,359,251.48				15,170,440.74		126,054,856.06		344,584,548.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											34,927,165.66		34,927,165.66									7,573,559.07		52,127,020.25		59,700,579.32
（一）综合收益总额											34,927,165.66		34,927,165.66											89,700,579.32		89,700,579.32
（二）所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																						7,573,559.07		-37,573,559.07		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积																						7,573,559.07		-7,573,559.07		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																								-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	60,000,000.00				143,359,251.48				22,743,999.81		213,109,041.97		439,212,293.26	60,000,000.00				143,359,251.48				22,743,999.81		178,181,876.31		404,285,127.60

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：上海金标文化创意股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度												2020年度										
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				103,203,018.17				9,359,096.26		51,126,741.06		263,688,855.49	100,000,000.00				102,890,551.56				2,789,704.23		6,829,266.06		212,509,521.85
加：会计政策变更																						197,561.25		1,778,051.22		1,975,612.47
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	100,000,000.00				103,203,018.17				9,359,096.26		51,126,741.06		263,688,855.49	100,000,000.00				102,890,551.56				2,987,265.48		8,607,317.28		214,485,134.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000,000.00				40,156,233.31				5,811,344.48		74,928,115.00		80,895,692.79					312,466.61				6,371,830.78		42,519,423.78		49,203,721.17
（一）综合收益总额											80,739,459.48		80,739,459.48											68,891,254.56		68,891,254.56
（二）所有者投入和减少资本	-40,000,000.00				40,156,233.31								156,233.31					312,466.61								312,466.61
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					156,233.31								156,233.31					312,466.61								312,466.61
4. 其他	-40,000,000.00				40,000,000.00																					
（三）利润分配									5,811,344.48		-5,811,344.48											6,371,830.78		-26,371,830.78		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,811,344.48		-5,811,344.48											6,371,830.78		-6,371,830.78		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																								-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	60,000,000.00				143,359,251.48				15,170,440.74		126,054,856.06		344,584,548.28	100,000,000.00				103,203,018.17				9,359,096.26		51,126,741.06		263,688,855.49

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海金标文化创意股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月										2022年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				143,359,251.48				22,743,999.81	134,695,998.20	360,799,249.49	60,000,000.00				143,359,251.48				15,170,440.74	96,533,966.61	315,063,658.83
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	60,000,000.00				143,359,251.48				22,743,999.81	134,695,998.20	360,799,249.49	60,000,000.00				143,359,251.48				15,170,440.74	96,533,966.61	315,063,658.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,774,345.51	28,774,345.51									7,573,559.07	38,162,031.59	45,735,590.66
（一）综合收益总额										28,774,345.51	28,774,345.51										75,735,590.66	75,735,590.66
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																				7,573,559.07	-37,573,559.07	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积																				7,573,559.07	-7,573,559.07	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	60,000,000.00				143,359,251.48				22,743,999.81	163,470,343.71	389,573,595.00	60,000,000.00				143,359,251.48				22,743,999.81	134,695,998.20	360,799,249.49

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：上海金标文化创意股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				103,203,018.17				9,359,096.26	44,231,866.29	256,793,980.72	100,000,000.00				102,890,551.56				2,789,704.23	5,107,338.05	210,787,593.84
加：会计政策变更																				197,561.25	1,778,051.22	1,975,612.47
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	100,000,000.00				103,203,018.17				9,359,096.26	44,231,866.29	256,793,980.72	100,000,000.00				102,890,551.56				2,987,265.48	6,885,389.27	212,763,206.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000,000.00				40,156,233.31				5,811,344.48	52,302,100.32	58,269,678.11					312,466.61				6,371,830.78	37,346,477.02	44,030,774.41
（一）综合收益总额										58,113,444.80	58,113,444.80										63,718,307.80	63,718,307.80
（二）所有者投入和减少资本	-40,000,000.00				40,156,233.31						156,233.31					312,466.61						312,466.61
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					156,233.31						156,233.31					312,466.61						312,466.61
4. 其他	-40,000,000.00				40,000,000.00																	
（三）利润分配									5,811,344.48	-5,811,344.48										6,371,830.78	-26,371,830.78	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,811,344.48	-5,811,344.48										6,371,830.78	-6,371,830.78	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	60,000,000.00				143,359,251.48				15,170,440.74	96,533,966.61	315,063,658.83	100,000,000.00				103,203,018.17				9,359,096.26	44,231,866.29	256,793,980.72

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

上海金标文化创意股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海金标文化创意股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海金标实业有限公司（以下简称金标实业公司），金标实业公司系由许光荣、刘志强、许光阳、叶威明共同出资组建，于 2009 年 5 月 21 日在上海市工商行政管理局金山分局登记注册，取得注册号为 310228001200269 的企业法人营业执照。金标实业公司成立时注册资本 50 万元。金标实业公司以 2019 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 10 月 16 日在上海市市场监督管理局登记注册，总部位于上海市金山区。公司现持有统一社会信用代码为 913101166887861869 的营业执照，注册资本 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属其他制造业。主要经营活动为终端形象展示产品的研发、生产及销售；终端形象建设一体化服务；终端形象设计及项目管理服务等。

本财务报表业经公司 2023 年 12 月 20 日第二届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将重庆金标形象展示有限公司、重庆金标文化创意发展有限公司、武汉金标设计咨询有限公司和广州金标项目管理有限公司 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款——合并范围内关联方组合[注]	合并范围内关联方	

[注]指本公司合并财务报表范围内关联往来组合

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		

2) 应收商业承兑汇票/应收账款/合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

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

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50

软件	10
专利	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 终端形象展示产品销售业务

内销：对于不需要安装的业务，公司根据合同约定，将货物交付并经客户签收，取得相关的收款权后确认收入；针对需要安装的业务，合同已约定交易价格的，公司将货物交付并安装完毕，经客户验收合格，取得相关的收款权后确认收入，合同约定需要决算确定交易价格的，经决算，取得相关收款权后确认收入。

外销：公司根据合同约定将货物报关出口，并取得提单后确认收入。

(2) 终端形象建设一体化服务业务

合同已约定交易价格的，公司根据合同约定，项目完工交付给客户，经客户验收合格，取得相关的收款权后确认收入，合同约定需要决算确定交易价格的，经决算，取得相关的收款权后确认收入。

(3) 终端形象设计及项目管理服务业务

公司已根据合同约定提供相关服务，并经客户验收，取得相关的收款权后确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 2021-2022 年度、2023 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

针对经营租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%；出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，增值税退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%

重庆金标文化创意发展有限公司	20%	15%	15%	15%
重庆金标形象展示有限公司	15%	15%	15%	15%
武汉金标设计咨询有限公司	20%	20%	20%	不适用
广州金标项目管理有限公司	20%	20%	不适用	不适用

（二）税收优惠

1. 根据上海市高新技术企业认定办公室下发的《关于公示 2019 年度上海市拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已通过高新技术企业认定，并于 2019 年 10 月 28 日取得编号为 GR201931001741 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司于 2020 年度和 2021 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据上海市高新技术企业认定指导小组下发的《关于公示 2022 年度上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已通过高新技术企业认定，并于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231009055 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司于 2022 年度和 2023 年 1-6 月按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。本公司之子公司重庆金标文化创意发展有限公司和重庆金标形象展示有限公司符合上述规定，2020 年度均按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司之子公司重庆金标形象展示有限公司和重庆金标文化创意发展有限公司符合上述规定，子公司重庆金标形象展示有限公司 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月按 15%的税率计缴企业所得税，子公司重庆金标文化创意发展有限公司 2021 年度和 2022 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；执行期限 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；执行期限 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；执行期限 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司之子公司武汉金标设计咨询有限公司 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月符合小型微利企业的认定，子公司广州金标项目管理有限公司 2022 年度和 2023 年 1-6 月符合小型微利企业的认定，子公司重庆金标文化创意发展有限公司 2023 年 1-6 月符合小型微利企业的认定，享受此税收优惠政策。

4. 根据财政部、税务总局、海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告 2019 年第 39 号文），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据财政部、国家税务总局印发的《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），上述加计抵减优惠政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局印发的《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。公司子公司重庆金标文化创意发展有限公司报告期内符合该规定，享受增值税税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31

库存现金	23,593.41	44,869.77	9,402.76	17,354.76
银行存款	28,289,148.04	95,564,905.15	91,789,147.35	39,716,201.38
其他货币资金	1,353,706.69	811,855.42	810,080.03	2,678,698.35
合　计	29,666,448.14	96,421,630.34	92,608,630.14	42,412,254.49

(2) 使用受限制的货币资金明细

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
外汇交易保证金	4,962.29	4,956.11	4,941.73	4,841.52
保函保证金	1,248,744.40	706,899.31	705,138.30	2,673,856.83
履约保证金	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
合　计	1,353,706.69	811,855.42	810,080.03	2,678,698.35

2. 交易性金融资产

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
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			357,369.23	45,242.08
其中：衍生金融资产			357,369.23	45,242.08
合　计			357,369.23	45,242.08

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,578,650.37	100.00			3,578,650.37
其中：银行承兑汇票	3,578,650.37	100.00			3,578,650.37
商业承兑汇票					
合　计	3,578,650.37	100.00			3,578,650.37

（续上表）

种　类	2022.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,785,672.75	100.00	7,283.64	0.41	1,778,389.11
其中：银行承兑汇票	1,640,000.00	91.84			1,640,000.00
商业承兑汇票	145,672.75	8.16	7,283.64	5.00	138,389.11
合　计	1,785,672.75	100.00	7,283.64	0.41	1,778,389.11

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	195,289.00	100.00			195,289.00
其中：银行承兑汇票	195,289.00	100.00			195,289.00
商业承兑汇票					
合　计	195,289.00	100.00			195,289.00

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,547,755.50	100.00			6,547,755.50
其中：银行承兑汇票	6,547,755.50	100.00			6,547,755.50
商业承兑汇票					
合　计	6,547,755.50	100.00			6,547,755.50

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	3,578,650.37			1,640,000.00		
商业承兑汇票组合				145,672.75	7,283.64	5.00
小　计	3,578,650.37			1,785,672.75	7,283.64	0.41

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	195,289.00			6,547,755.50		
商业承兑汇票组合						
小　计	195,289.00			6,547,755.50		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,283.64	-7,283.64						
合　计	7,283.64	-7,283.64						

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		7,283.64						7,283.64
合　计		7,283.64						7,283.64

(3) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票				2,910,283.20
小　计				2,910,283.20

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,574,150.37		1,040,000.00
商业承兑汇票				145,672.75
小　计		2,574,150.37		1,185,672.75

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		195,289.00		714,447.00
商业承兑汇票				

小　计		195,289.00		714,447.00

公司依据谨慎性原则，对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的六家大型商业银行和九家上市股份制商业银行以及信用等级一般的其他商业银行。六家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，九家上市股份制商业银行分别为招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,905,726.80	0.85	1,905,726.80	100.00	
按组合计提坏账准备	221,071,452.51	99.15	13,245,122.93	5.99	207,826,329.58
合　计	222,977,179.31	100.00	15,150,849.73	6.79	207,826,329.58

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,679,271.30	0.91	1,679,271.30	100.00	
按组合计提坏账准备	183,255,729.50	99.09	11,038,393.30	6.02	172,217,336.20
合　计	184,935,000.80	100.00	12,717,664.60	6.88	172,217,336.20

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	790,621.53	0.78	790,621.53	100.00	
按组合计提坏账准备	100,979,500.09	99.22	6,327,552.27	6.27	94,651,947.82
合　计	101,770,121.62	100.00	7,118,173.80	6.99	94,651,947.82

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	790,621.53	1.37	790,621.53	100.00	
按组合计提坏账准备	56,800,005.49	98.63	4,463,593.11	7.86	52,336,412.38
合　计	57,590,627.02	100.00	5,254,214.64	9.12	52,336,412.38

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东鲁能贵和商贸有限公司[注]	420,064.29	420,064.29	100.00	预计无法收回
西雅衣家商贸集团有限公司[注]	414,640.39	414,640.39	100.00	
上海笑笑亮实业有限公司	308,899.33	308,899.33	100.00	
辽宁萃兮纽可尔商贸有限公司	257,620.29	257,620.29	100.00	
河南和谐汽车维修服务有限公司	165,541.00	165,541.00	100.00	
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	112,506.00	112,506.00	100.00	
其他零星单位	226,455.50	226,455.50	100.00	
小　计	1,905,726.80	1,905,726.80	100.00	

[注] 账面余额系将相关公司及其关联方合并披露，下同

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东鲁能贵和商贸有限公司	420,064.29	420,064.29	100.00	预计无法收回
西雅衣家商贸集团有限公司[注]	414,640.39	414,640.39	100.00	
上海笑笑亮实业有限公司	308,899.33	308,899.33	100.00	

辽宁萃兮纽可尔商贸有限公司	257,620.29	257,620.29	100.00	
河南和谐汽车维修服务有限公司	165,541.00	165,541.00	100.00	
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	112,506.00	112,506.00	100.00	
小　计	1,679,271.30	1,679,271.30	100.00	

[注] 原西雅衣家（中国）商业有限公司，已更名为西雅衣家商贸集团有限公司

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东鲁能贵和商贸有限公司	420,495.24	420,495.24	100.00	预计无法收回
辽宁萃兮纽可尔商贸有限公司	257,620.29	257,620.29	100.00	
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	112,506.00	112,506.00	100.00	
小　计	790,621.53	790,621.53	100.00	

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东鲁能贵和商贸有限公司	420,495.24	420,495.24	100.00	预计无法收回
辽宁萃兮纽可尔商贸有限公司	257,620.29	257,620.29	100.00	
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	112,506.00	112,506.00	100.00	
小　计	790,621.53	790,621.53	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	202,768,153.29	10,138,407.67	5.00	170,674,094.40	8,533,704.73	5.00
1-2 年	14,443,556.78	1,444,355.68	10.00	9,785,820.15	978,582.02	10.00
2-3 年	3,139,118.37	941,735.51	30.00	1,813,869.14	544,160.74	30.00
3 年以上	720,624.07	720,624.07	100.00	981,945.81	981,945.81	100.00
小　计	221,071,452.51	13,245,122.93	5.99	183,255,729.50	11,038,393.30	6.02

（续上表）

账　龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1年以内	94,356,165.32	4,717,808.27	5.00	53,103,874.98	2,655,193.77	5.00
1-2年	5,149,728.48	514,972.85	10.00	1,564,752.44	156,475.24	10.00
2-3年	541,193.06	162,357.92	30.00	684,934.25	205,480.28	30.00
3年以上	932,413.23	932,413.23	100.00	1,446,443.82	1,446,443.82	100.00
小　计	100,979,500.09	6,327,552.27	6.27	56,800,005.49	4,463,593.11	7.86

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	202,768,153.29	170,674,094.40	94,356,165.32	53,103,874.98
1-2年	14,443,556.78	10,072,826.64	5,149,728.48	1,564,752.44
2-3年	4,099,289.86	2,401,191.57	541,193.06	1,055,060.54
3年以上	1,666,179.38	1,786,888.19	1,723,034.76	1,866,939.06
合　计	222,977,179.31	184,935,000.80	101,770,121.62	57,590,627.02

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,679,271.30	226,455.50						1,905,726.80
按组合计提坏账准备	11,038,393.30	2,677,313.60				470,583.97		13,245,122.93
合　计	12,717,664.60	2,903,769.10				470,583.97		15,150,849.73

2) 2022年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	790,621.53	889,080.72				430.95		1,679,271.30
按组合计提坏账准备	6,327,552.27	4,974,903.92				264,062.89		11,038,393.30
合　计	7,118,173.80	5,863,984.64				264,493.84		12,717,664.60

3) 2021年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	790,621.53							790,621.53
按组合计提坏账准备	4,463,593.11	2,074,158.29				210,199.13		6,327,552.27
合　计	5,254,214.64	2,074,158.29				210,199.13		7,118,173.80

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	790,621.53							790,621.53
按组合计提坏账准备	2,641,289.82	1,822,303.29						4,463,593.11
合　计	3,431,911.35	1,822,303.29						5,254,214.64

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	470,583.97	264,493.84	210,199.13	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1）2023 年 6 月 30 日

单位名称[注 1]	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
比亚迪股份有限公司	46,476,887.78[注 2]	20.84	2,637,695.97
Leading Ideal HK Limited	32,236,499.86	14.46	1,611,825.01
壳牌（中国）有限公司	26,519,878.51	11.89	1,370,452.23
华人运通投资有限公司	15,510,457.78	6.96	912,871.65
中国石化销售股份有限公司	13,236,141.51	5.94	1,124,299.34
小　计	133,979,865.44	60.09	7,657,144.20

[注 1]已对同一控制下客户应收账款余额进行合并计算，下同

[注 2]应收账款余额包含已收到未到期的由深圳市比亚迪供应链管理有限公司开具的迪链票据（以下简称迪链票据）23,202,073.24 元

2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备

比亚迪股份有限公司	45,766,708.52[注]	24.75	2,492,226.59
Leading Ideal HK Limited	37,302,239.17	20.17	1,865,111.98
华人运通投资有限公司	16,358,188.39	8.85	828,101.00
中国石化销售股份有限公司	14,203,555.19	7.68	1,019,691.04
壳牌（中国）有限公司	10,212,782.64	5.52	542,310.88
小　计	123,843,473.91	66.97	6,747,441.49

[注]应收账款余额包含已收到未到期的迪链票据 20,711,151.38 元

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
中国石化销售股份有限公司	10,883,976.57	10.69	588,077.22
比亚迪股份有限公司	8,902,333.57[注]	8.75	522,646.28
豪爵投资控股有限公司	7,849,270.77	7.71	392,463.54
Leading Ideal HK Limited	6,455,276.88	6.34	322,763.84
华人运通投资有限公司	5,980,558.09	5.88	299,027.90
小　计	40,071,415.88	39.37	2,124,978.78

[注]应收账款余额包含已收到未到期的迪链票据 301,312.81 元

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
赛力斯集团股份有限公司[注 1]	8,858,090.13	15.38	442,982.11
比亚迪股份有限公司	7,353,008.47[注 2]	12.77	367,752.19
特斯拉汽车香港有限公司	3,788,645.77	6.58	194,532.29
上海汽车集团股份有限公司	3,330,484.00	5.78	166,524.20
顾家家居股份有限公司	2,467,337.64	4.28	123,366.88
小　计	25,797,566.01	44.79	1,295,157.67

[注 1]原重庆小康工业集团股份有限公司，2022 年 8 月更名为赛力斯集团股份有限公司

[注 2]应收账款余额包含已收到未到期的迪链票据 2,824,619.56 元

5. 应收款项融资

（1）明细情况

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,129,849.00		1,690,000.00	
合　计	1,129,849.00		1,690,000.00	

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,760,597.38		1,749,115.82	
合　计	1,760,597.38		1,749,115.82	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	终止确认金额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	4,253,006.96	22,622,668.11	7,193,824.99	6,525,138.52
小　计	4,253,006.96	22,622,668.11	7,193,824.99	6,525,138.52

以上银行承兑汇票的承兑人系本财务报表附注五(一)3 中描述的分类为信用等级较高的六家大型商业银行和九家上市股份制商业银行，由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2023.6.30				2022.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	2,040,181.71	99.14		2,040,181.71	2,900,498.44	100.00		2,900,498.44
1-2 年	17,676.46	0.86		17,676.46				
合　计	2,057,858.17	100.00		2,057,858.17	2,900,498.44	100.00		2,900,498.44

（续上表）

账　龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例	减值	账面价值	账面余额	比例	减值	账面价值

		（%）	准备			（%）	准备	
1 年以内	5,687,399.52	100.00		5,687,399.52	2,248,564.23	100.00		2,248,564.23
1-2 年								
合　计	5,687,399.52	100.00		5,687,399.52	2,248,564.23	100.00		2,248,564.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
河南中原铝业有限公司	260,459.33	12.66
常州邦屹照明电器有限公司	226,150.89	10.99
北京成发伟业五金交电有限公司	210,548.91	10.23
北京桥讯科技有限公司	115,671.24	5.62
苏莎莎	66,000.00	3.21
小　计	878,830.37	42.71

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
河南中原铝业有限公司	334,872.44	11.55
常州邦屹照明电器有限公司	288,695.60	9.95
上海律玛科国际贸易有限公司	177,287.06	6.11
上海南洋万邦软件技术有限公司	174,818.33	6.03
艾利丹尼森(中国)有限公司	146,114.43	5.04
小　计	1,121,787.86	38.68

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京桥讯科技有限公司	670,085.95	11.78
温州瑞雄装饰材料有限公司	413,021.78	7.26
上海沪亮电子科技有限公司	387,720.00	6.82
上海林政装饰工程有限公司	340,000.00	5.98
上海安旋建材有限公司	300,000.00	5.27
小　计	2,110,827.73	37.11

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
上海博储机械工业有限公司	374,000.00	16.63
嘉兴千锤精密钣金制造有限公司	213,380.53	9.49
上海迈朵实业有限公司	186,745.13	8.31
上海南洋万邦软件技术有限公司	178,482.57	7.94
江门市新会区明美五金工艺有限公司	148,100.00	6.59
小　计	1,100,708.23	48.96

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	900,000.00	4.82	900,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,780,100.91	95.18	5,359,063.60	30.14	12,421,037.31
合　计	18,680,100.91	100.00	6,259,063.60	33.51	12,421,037.31

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	900,000.00	5.33	900,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,976,983.55	94.67	4,191,574.15	26.24	11,785,409.40
合　计	16,876,983.55	100.00	5,091,574.15	30.17	11,785,409.40

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	900,000.00	5.28	900,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,138,521.88	94.72	3,267,769.87	20.25	12,870,752.01

合　计	17,038,521.88	100.00	4,167,769.87	24.46	12,870,752.01

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,100,000.00	7.40	1,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,768,797.84	92.60	3,147,799.44	22.86	10,620,998.40
合　计	14,868,797.84	100.00	4,247,799.44	28.57	10,620,998.40

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宝沃汽车（中国）有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
南京前途汽车销售有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
小　计	900,000.00	900,000.00	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宝沃汽车（中国）有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
南京前途汽车销售有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
小　计	900,000.00	900,000.00	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宝沃汽车（中国）有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
南京前途汽车销售有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
小　计	900,000.00	900,000.00	100.00	

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宝沃汽车（中国）有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	
南京前途汽车销售有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
小　计	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	17,780,100.91	5,359,063.60	30.14	15,976,983.55	4,191,574.15	26.24
其中：1年以内	6,797,643.53	339,882.19	5.00	7,947,956.28	397,397.82	5.00
1-2年	4,827,085.51	482,708.55	10.00	2,971,723.27	297,172.33	10.00
2-3年	2,312,712.87	693,813.86	30.00	2,229,000.00	668,700.00	30.00
3年以上	3,842,659.00	3,842,659.00	100.00	2,828,304.00	2,828,304.00	100.00
小　计	17,780,100.91	5,359,063.60	30.14	15,976,983.55	4,191,574.15	26.24

（续上表）

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	16,138,521.88	3,267,769.87	20.25	13,768,797.84	3,147,799.44	22.86
其中：1年以内	8,162,826.77	408,141.34	5.00	6,100,520.47	305,026.03	5.00
1-2年	3,733,700.00	373,370.00	10.00	4,315,849.00	431,584.90	10.00
2-3年	2,508,195.11	752,458.53	30.00	1,344,628.37	403,388.51	30.00
3年以上	1,733,800.00	1,733,800.00	100.00	2,007,800.00	2,007,800.00	100.00
小　计	16,138,521.88	3,267,769.87	20.25	13,768,797.84	3,147,799.44	22.86

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	6,797,643.53	7,947,956.28	8,162,826.77	6,100,520.47
1-2年	4,827,085.51	2,971,723.27	3,733,700.00	4,315,849.00
2-3年	2,312,712.87	2,229,000.00	2,508,195.11	1,844,628.37
3年以上	4,742,659.00	3,728,304.00	2,633,800.00	2,607,800.00
合　计	18,680,100.91	16,876,983.55	17,038,521.88	14,868,797.84

(3) 坏账准备变动情况

1）2023年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生	整个存续期预期信用损失（已	

		信用减值）	发生信用减值）	
期初数	397,397.82	297,172.33	4,397,004.00	5,091,574.15
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-241,354.28	241,354.28		
--转入第三阶段		-231,271.29	231,271.29	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	183,838.65	175,453.23	808,197.57	1,167,489.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	339,882.19	482,708.55	5,436,472.86	6,259,063.60

2）2022 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	408,141.34	373,370.00	3,386,258.53	4,167,769.87
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-148,586.16	148,586.16		
--转入第三阶段		-222,900.00	222,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	137,842.64	-1,883.83	787,845.47	923,804.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	397,397.82	297,172.33	4,397,004.00	5,091,574.15

3）2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	305,026.03	431,584.90	3,511,188.51	4,247,799.44
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-186,685.00	186,685.00		
--转入第三阶段		-250,819.51	250,819.51	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	289,800.31	5,919.61	-175,749.49	119,970.43
本期收回				
本期转回			-200,000.00	-200,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	408,141.34	373,370.00	3,386,258.53	4,167,769.87

4）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	396,004.35	232,012.84	1,819,945.58	2,447,962.77
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-215,792.45	215,792.45		
--转入第三阶段		-134,462.84	134,462.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,814.13	118,242.45	1,562,825.67	1,805,882.25
本期收回				
本期转回				
本期核销			-6,045.58	-6,045.58
其他变动				

期末数	305,026.03	431,584.90	3,511,188.51	4,247,799.44

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额				6,045.58

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	18,286,038.08	16,492,270.21	16,027,505.51	14,226,304.00
员工备用金	80,743.00	80,000.00	43,200.00	490,994.49
应收暂付款	313,319.83	304,713.34	967,816.37	151,499.35
合　计	18,680,100.91	16,876,983.55	17,038,521.88	14,868,797.84

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称[注 1]	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
保定市长城控股集团有限公司	押金保证金	3,305,000.00	[注 2]	17.69	1,722,500.00
浙江吉利控股集团有限公司	押金保证金	2,620,200.00	[注 3]	14.03	360,850.00
宜宾五粮液股份有限公司	押金保证金	1,800,000.00	[注 4]	9.64	110,000.00
奇瑞控股集团有限公司	押金保证金	1,240,200.00	[注 5]	6.64	649,510.00
宝沃汽车（中国）有限公司	押金保证金	800,000.00	3 年以上	4.28	800,000.00
小　计		9,765,400.00		52.28	3,642,860.00

[注 1]已对同一控制下客户应收账款余额进行合并计算，下同

[注 2] 1 年以内 350,000.00 元，1-2 年 1,000,000.00 元，2-3 年 500,000.00 元，3 年以上 1,455,000.00 元

[注 3] 1 年以内 740,200.00 元，1-2 年 1,200,800.00 元，2-3 年 679,200.00 元

[注 4] 1 年以内 1,400,000.00 元，1-2 年 400,000.00 元

[注 5]1 年以内 290,200.00 元，2-3 年 450,000.00 元，3 年以上 500,000.00 元

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备

				余额的比例（%）	
保定市长城控股集团有限公司	押金保证金	3,867,825.91	[注 1]	22.92	952,491.30
浙江吉利控股集团有限公司	押金保证金	2,530,000.00	[注 2]	14.99	360,340.00
奇瑞控股集团有限公司	押金保证金	1,046,245.00	[注 3]	6.20	584,185.00
宜宾五粮液股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	4.74	40,000.00
宝沃汽车（中国）有限公司	押金保证金	800,000.00	3 年以上	4.74	800,000.00
小　计		9,044,070.91		53.59	2,737,016.30

[注 1] 1 年以内 1,909,825.91 元，1-2 年 500,000.00 元，2-3 年 930,000.00 元，3 年以上 528,000.00 元

[注 2] 1 年以内 1,170,000.00 元，1-2 年 530,800.00 元，2-3 年 829,200.00 元

[注 3]1 年以内 70,400.00 元，1-2 年 400,200.00 元，2-3 年 50,000.00 元，3 年以上 525,645.00 元

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
宜宾五粮液股份有限公司	押金保证金	3,800,000.00	1 年以内	22.30	190,000.00
浙江吉利控股集团有限公司	押金保证金	3,020,000.00	[注 1]	17.72	382,780.00
保定市长城控股集团有限公司	押金保证金	2,410,100.00	[注 2]	14.15	713,105.00
奇瑞控股集团有限公司	押金保证金	1,171,045.00	[注 3]	6.87	367,463.50
宝沃汽车（中国）有限公司	押金保证金	800,000.00	3 年以上	4.70	800,000.00
小　计		11,201,145.00		65.74	2,453,348.50

[注 1]1 年以内 530,800.00 元， 1-2 年 1,952,600.00 元，2-3 年 536,600.00 元

[注 2] 1 年以内 702,100.00 元， 1-2 年 950,000.00 元，2-3 年 250,000.00 元，3 年以上 508,000.00 元

[注 3] 1 年以内 455,400.00 元， 1-2 年 50,000.00 元，2-3 年 465,645.00 元，3 年以上 200,000.00 元

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
浙江吉利控股集团有限公司	押金保证金	3,030,000.00	[注 1]	20.38	205,370.00
保定市长城控股集团有限公司	押金保证金	2,658,000.00	[注 2]	17.88	584,900.00
东风汽车集团有限公司	押金保证金	998,859.00	[注 3]	6.72	54,885.90
奇瑞控股集团有限公司	押金保证金	975,845.00	[注 4]	6.56	140,253.50
宜宾五粮液股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2 年	5.38	80,000.00
宝沃汽车（中国）有限公司	押金保证金	800,000.00	[注 5]	5.38	800,000.00
小　计		9,262,704.00		62.30	1,865,409.40

[注 1]1 年以内 1,952,600.00 元，1-2 年 1,077,400.00 元

[注 2]1 年以内 1,450,000.00 元，1-2 年 300,000.00 元，2-3 年 608,000.00 元，3 年以上 300,000.00 元

[注 3]1 年以内 900,000.00 元，1-2 年 98,859.00 元

[注 4]1 年以内 50,000.00 元，1-2 年 700,000.00 元，2-3 年 225,845.00 元

[注 5] 2-3 年 400,000.00 元，3 年以上 400,000.00 元

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,948,400.14	875,835.66	39,072,564.48	40,534,473.14	708,170.03	39,826,303.11
在产品	8,169,383.93		8,169,383.93	7,127,290.95		7,127,290.95
库存商品	21,004,658.43	3,349,065.95	17,655,592.48	21,709,848.75	4,232,407.49	17,477,441.26
发出商品	26,693,203.69	712,318.33	25,980,885.36	36,302,477.60	713,576.42	35,588,901.18
委托加工物资	573,289.89		573,289.89	1,044,725.45		1,044,725.45
合同履约成本[注]	25,417,260.58		25,417,260.58	20,884,346.65		20,884,346.65
合　计	121,806,196.66	4,937,219.94	116,868,976.72	127,603,162.54	5,654,153.94	121,949,008.60

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,528,718.21	808,372.03	27,720,346.18	17,904,502.45	1,045,076.44	16,859,426.01
在产品	7,331,701.05		7,331,701.05	4,752,703.88		4,752,703.88
库存商品	20,952,704.18	3,375,918.90	17,576,785.28	17,284,641.56	4,281,657.65	13,002,983.91
发出商品	31,330,492.07	714,358.79	30,616,133.28	41,909,752.60	884,180.79	41,025,571.81
委托加工物资	1,572,353.12		1,572,353.12	469,227.07		469,227.07
合同履约成本[注]	9,837,647.22		9,837,647.22	12,132,991.80		12,132,991.80
合　计	99,553,615.85	4,898,649.72	94,654,966.13	94,453,819.36	6,210,914.88	88,242,904.48

[注] 合同履约成本包含需安装项目已发生的安装劳务成本、项目产品运输费和终端形象设计及项目管理服务成本

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	708,170.03	293,497.10		125,831.47		875,835.66
库存商品	4,232,407.49	863,955.03		1,747,296.57		3,349,065.95
发出商品	713,576.42			1,258.09		712,318.33
合　计	5,654,153.94	1,157,452.13		1,874,386.13		4,937,219.94

② 2022 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	808,372.03	308,721.70		408,923.70		708,170.03
库存商品	3,375,918.90	2,336,557.14		1,480,068.55		4,232,407.49
发出商品	714,358.79	2,423.21		3,205.58		713,576.42
合　计	4,898,649.72	2,647,702.05		1,892,197.83		5,654,153.94

③ 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,045,076.44	113,043.94		349,748.35		808,372.03

库存商品	4,281,657.65	1,024,727.38		1,930,466.13		3,375,918.90
发出商品	884,180.79	16,721.92		186,543.92		714,358.79
合　计	6,210,914.88	1,154,493.24		2,466,758.40		4,898,649.72

④ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,072,606.04	5,552.02		33,081.62		1,045,076.44
库存商品	3,236,149.78	1,045,507.87				4,281,657.65
发出商品	878,446.08	59,916.66		54,181.95		884,180.79
合　计	5,187,201.90	1,110,976.55		87,263.57		6,210,914.88

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货 跌价准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报废处理
库存商品及发出商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值		

9. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,070,035.46	441,343.62	2,628,691.84	2,224,172.18	333,957.19	1,890,214.99
合　计	3,070,035.46	441,343.62	2,628,691.84	2,224,172.18	333,957.19	1,890,214.99

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,188,494.14	283,599.58	904,894.56	1,300,546.15	297,054.76	1,003,491.39
合　计	1,188,494.14	283,599.58	904,894.56	1,300,546.15	297,054.76	1,003,491.39

(2) 合同资产减值准备计提情况

1）明细情况

① 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	333,957.19	107,386.43					441,343.62
合　计	333,957.19	107,386.43					441,343.62

② 2022 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	283,599.58	50,357.61					333,957.19
合　计	283,599.58	50,357.61					333,957.19

③ 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	297,054.76	-13,455.18					283,599.58
合　计	297,054.76	-13,455.18					283,599.58

④ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	93,857.66	203,197.10					297,054.76
合　计	93,857.66	203,197.10					297,054.76

2）采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	3,070,035.46	441,343.62	14.38	2,224,172.18	333,957.19	15.01
小　计	3,070,035.46	441,343.62	14.38	2,224,172.18	333,957.19	15.01

（续上表）

项　目	2021.12.31	2020.12.31

	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	1,188,494.14	283,599.58	23.86	1,300,546.15	297,054.76	22.84
小　计	1,188,494.14	283,599.58	23.86	1,300,546.15	297,054.76	22.84

10. 其他流动资产

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	2,263,379.92		2,263,379.92	2,206,721.12		2,206,721.12
IPO 申报中介机构服务费用	4,562,037.74		4,562,037.74	4,062,037.74		4,062,037.74
预缴的企业所得税	219.93		219.93			
合　计	6,825,637.59		6,825,637.59	6,268,758.86		6,268,758.86

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	4,490,340.84		4,490,340.84	3,803,472.45		3,803,472.45
IPO 申报中介机构服务费用	566,037.74		566,037.74			
预缴的企业所得税						
合　计	5,056,378.58		5,056,378.58	3,803,472.45		3,803,472.45

11. 投资性房地产

(1) 2023 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	9,412,943.25	9,412,943.25
本期增加金额	7,554,212.28	7,554,212.28

1）固定资产	7,554,212.28	7,554,212.28
本期减少金额		
期末数	16,967,155.53	16,967,155.53
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,526,808.80	2,526,808.80
本期增加金额	2,418,598.39	2,418,598.39
1）固定资产转入	2,194,973.11	2,194,973.11
2）计提或摊销	223,625.28	223,625.28
本期减少金额		
期末数	4,945,407.19	4,945,407.19
账面价值		
期末账面价值	12,021,748.34	12,021,748.34
期初账面价值	6,886,134.45	6,886,134.45

（2）2022 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	4,858,293.29	4,858,293.29
本期增加金额	4,554,649.96	4,554,649.96
1）固定资产转入	4,554,649.96	4,554,649.96
本期减少金额		
期末数	9,412,943.25	9,412,943.25
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,073,395.14	1,073,395.14
本期增加金额	1,453,413.66	1,453,413.66
1）固定资产转入	1,168,422.48	1,168,422.48
2）计提或摊销	284,991.18	284,991.18
本期减少金额		
期末数	2,526,808.80	2,526,808.80
账面价值		
期末账面价值	6,886,134.45	6,886,134.45

期初账面价值	3,784,898.15	3,784,898.15

(3) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	2,935,218.86	2,935,218.86
本期增加金额	1,923,074.43	1,923,074.43
1) 固定资产转入	1,923,074.43	1,923,074.43
本期减少金额		
期末数	4,858,293.29	4,858,293.29
累计折旧和累计摊销		
期初数	509,063.96	509,063.96
本期增加金额	564,331.18	564,331.18
1) 固定资产转入	394,414.37	394,414.37
2) 计提或摊销	169,916.81	169,916.81
本期减少金额		
期末数	1,073,395.14	1,073,395.14
账面价值		
期末账面价值	3,784,898.15	3,784,898.15
期初账面价值	2,426,154.90	2,426,154.90

(4) 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	2,935,218.86	2,935,218.86
1) 固定资产转入	2,935,218.86	2,935,218.86
本期减少金额		
期末数	2,935,218.86	2,935,218.86
累计折旧和累计摊销		
期初数		

本期增加金额	509,063.96	509,063.96
1）固定资产转入	392,878.23	392,878.23
2）计提	116,185.73	116,185.73
本期减少金额		
期末数	509,063.96	509,063.96
账面价值		
期末账面价值	2,426,154.90	2,426,154.90
期初账面价值		

12. 固定资产

（1）2023 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	187,329,978.23	7,579,353.43	45,055,426.11	8,694,129.42	248,658,887.19
本期增加金额		817,357.23	2,782,574.88	405,574.61	4,005,506.72
1）购置		817,357.23	2,196,924.88	405,574.61	3,419,856.72
2）在建工程转入			585,650.00		585,650.00
本期减少金额	7,554,212.28			181,360.00	7,735,572.28
1）投资性房地产转出	7,554,212.28				7,554,212.28
2）处置或报废				181,360.00	181,360.00
期末数	179,775,765.95	8,396,710.66	47,838,000.99	8,918,344.03	244,928,821.63
累计折旧					
期初数	44,483,921.49	4,178,659.49	17,701,385.90	7,539,913.20	73,903,880.08
本期增加金额	3,744,592.71	633,177.93	2,024,084.60	226,676.22	6,628,531.46
1）计提	3,744,592.71	633,177.93	2,024,084.60	226,676.22	6,628,531.46
本期减少金额	2,194,973.11			172,292.00	2,367,265.11
1）投资性房地产转出	2,194,973.11				2,194,973.11
2）处置或报废				172,292.00	172,292.00
期末数	46,033,541.09	4,811,837.42	19,725,470.50	7,594,297.42	78,165,146.43

账面价值					
期末账面价值	133,742,224.86	3,584,873.24	28,112,530.49	1,324,046.61	166,763,675.20
期初账面价值	142,846,056.74	3,400,693.94	27,354,040.21	1,154,216.22	174,755,007.11

(2) 2022 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	191,344,530.11	6,132,442.79	33,869,811.80	8,356,580.75	239,703,365.45
本期增加金额	540,098.08	1,446,910.64	11,185,614.31	337,548.67	13,510,171.70
1）购置	168,416.68	1,341,151.26	10,154,410.77	337,548.67	12,001,527.38
2）在建工程转入	371,681.40	105,759.38	1,031,203.54		1,508,644.32
本期减少金额	4,554,649.96				4,554,649.96
1）投资性房地产转出	4,554,649.96				4,554,649.96
期末数	187,329,978.23	7,579,353.43	45,055,426.11	8,694,129.42	248,658,887.19
累计折旧					
期初数	38,009,356.59	3,100,203.02	14,481,395.56	7,055,937.39	62,646,892.56
本期增加金额	7,642,987.38	1,078,456.47	3,219,990.34	483,975.81	12,425,410.00
1）计提	7,642,987.38	1,078,456.47	3,219,990.34	483,975.81	12,425,410.00
本期减少金额	1,168,422.48				1,168,422.48
1）投资性房地产转出	1,168,422.48				1,168,422.48
期末数	44,483,921.49	4,178,659.49	17,701,385.90	7,539,913.20	73,903,880.08
账面价值					
期末账面价值	142,846,056.74	3,400,693.94	27,354,040.21	1,154,216.22	174,755,007.11
期初账面价值	153,335,173.52	3,032,239.77	19,388,416.24	1,300,643.36	177,056,472.89

(3) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	105,465,787.85	3,944,807.47	28,004,352.12	8,189,760.22	145,604,707.66
本期增加金额	87,801,816.69	2,187,635.32	5,868,664.81	369,380.53	96,227,497.35
1）购置		2,187,635.32	5,476,864.81	369,380.53	8,033,880.66

2）在建工程转入	87,801,816.69		391,800.00		88,193,616.69
本期减少金额	1,923,074.43		3,205.13	202,560.00	2,128,839.56
1）处置或报废			3,205.13	202,560.00	205,765.13
2）投资性房地产转出	1,923,074.43				1,923,074.43
期末数	191,344,530.11	6,132,442.79	33,869,811.80	8,356,580.75	239,703,365.45
累计折旧					
期初数	32,883,686.36	2,391,040.92	11,865,423.71	6,686,183.10	53,826,334.09
本期增加金额	5,520,084.60	709,162.10	2,619,016.85	562,186.29	9,410,449.84
1）计提	5,520,084.60	709,162.10	2,619,016.85	562,186.29	9,410,449.84
本期减少金额	394,414.37		3,045.00	192,432.00	589,891.37
1）处置或报废			3,045.00	192,432.00	195,477.00
2）投资性房地产转出	394,414.37				394,414.37
期末数	38,009,356.59	3,100,203.02	14,481,395.56	7,055,937.39	62,646,892.56
账面价值					
期末账面价值	153,335,173.52	3,032,239.77	19,388,416.24	1,300,643.36	177,056,472.89
期初账面价值	72,582,101.49	1,553,766.55	16,138,928.41	1,503,577.12	91,778,373.57

（4）2020 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	107,906,038.65	2,870,436.48	24,014,514.20	7,936,203.85	142,727,193.18
本期增加金额	494,968.06	1,129,303.27	3,989,837.92	253,556.37	5,867,665.62
1）购置		1,129,303.27	3,989,837.92	253,556.37	5,372,697.56
2）在建工程转入	494,968.06				494,968.06
本期减少金额	2,935,218.86	54,932.28			2,990,151.14
1）处置或报废		54,932.28			54,932.28
2）投资性房地产转出	2,935,218.86				2,935,218.86
期末数	105,465,787.85	3,944,807.47	28,004,352.12	8,189,760.22	145,604,707.66
累计折旧					
期初数	28,267,706.23	2,062,851.44	9,591,968.21	6,064,446.36	45,986,972.24

本期增加金额	5,008,858.36	380,350.17	2,273,455.50	621,736.74	8,284,400.77
1）计提	5,008,858.36	380,350.17	2,273,455.50	621,736.74	8,284,400.77
本期减少金额	392,878.23	52,160.69			445,038.92
1）处置或报废		52,160.69			52,160.69
2）投资性房地产转出	392,878.23				392,878.23
期末数	32,883,686.36	2,391,040.92	11,865,423.71	6,686,183.10	53,826,334.09
账面价值					
期末账面价值	72,582,101.49	1,553,766.55	16,138,928.41	1,503,577.12	91,778,373.57
期初账面价值	79,638,332.42	807,585.04	14,422,545.99	1,871,757.49	96,740,220.94

13. 在建工程

（1）明细情况

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆厂房及附属设施	65,273,092.95		65,273,092.95	45,703,722.54		45,703,722.54
待安装设备	2,340,614.16		2,340,614.16	914,650.00		914,650.00
合　计	67,613,707.11		67,613,707.11	46,618,372.54		46,618,372.54

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆厂房及附属设施	16,033,907.24		16,033,907.24	88,987,224.91		88,987,224.91
待安装设备	1,031,203.54		1,031,203.54	391,800.00		391,800.00
合　计	17,065,110.78		17,065,110.78	89,379,024.91		89,379,024.91

（2）重要在建工程项目报告期变动情况

1）2023年1-6月

工程名称	预算数[注]	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
重庆厂房及附属设施	18,459.57万元	45,703,722.54	19,569,370.41			65,273,092.95
小　计		45,703,722.54	19,569,370.41			65,273,092.95

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
重庆厂房及附属设施	94.93	94.93	1,792,702.58	664,372.33	4.09	自有资金及借款
小　计			1,792,702.58	664,372.33		

[注]本期重庆生产基地八号厂房开工，相关预算数增加八号厂房对应预算

2）2022 年度

工程名称	预算数[注]	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
重庆厂房及附属设施	17,433.36 万元	16,033,907.24	30,147,256.08	477,440.78		45,703,722.54
小　计		16,033,907.24	30,147,256.08	477,440.78		45,703,722.54

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
重庆厂房及附属设施	88.79	88.79	1,128,330.25	309,998.97	4.21	自有资金及借款
小　计			1,128,330.25	309,998.97		

[注]本期重庆生产基地二号厂房开工，相关预算数增加二号厂房对应预算

3）2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
重庆厂房及附属设施	12,962.58 万元	88,987,224.91	14,848,499.02	87,801,816.69		16,033,907.24
合　计		88,987,224.91	14,848,499.02	87,801,816.69		16,033,907.24

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重庆厂房及附属设施	91.98	91.98	818,331.28	818,331.28	4.28	自有资金及借款
合　计			818,331.28	818,331.28		

4）2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
重庆厂房及附属设施	12,962.58 万元	20,866,994.44	68,120,230.47			88,987,224.91
合　计		20,866,994.44	68,120,230.47			88,987,224.91

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
重庆厂房及附属设施	68.65	68.65				自有资金
小　计						

14. 使用权资产

2023 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	6,386,739.15	6,386,739.15
1）租入	6,386,739.15	6,386,739.15
本期减少金额		
期末数	6,386,739.15	6,386,739.15
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	798,342.39	798,342.39
1）计提	798,342.39	798,342.39
本期减少金额		
期末数	798,342.39	798,342.39
账面价值		
期末账面价值	5,588,396.76	5,588,396.76
期初账面价值		

15. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	专利	合　计
账面原值				
期初数	70,405,549.00	2,604,166.05	113,207.54	73,122,922.59

本期增加金额		37,864.08		37,864.08
1）购置		37,864.08		37,864.08
本期减少金额				
期末数	70,405,549.00	2,642,030.13	113,207.54	73,160,786.67
累计摊销				
期初数	9,806,306.66	960,912.34	34,905.80	10,802,124.80
本期增加金额	704,067.52	132,101.50	5,660.38	841,829.40
1）计提	704,067.52	132,101.50	5,660.38	841,829.40
本期减少金额				
期末数	10,510,374.18	1,093,013.84	40,566.18	11,643,954.20
账面价值				
期末账面价值	59,895,174.82	1,549,016.29	72,641.36	61,516,832.47
期初账面价值	60,599,242.34	1,643,253.71	78,301.74	62,320,797.79

（2）2022 年度

项　目	土地使用权	软件	专利	合　计
账面原值				
期初数	70,405,549.00	2,376,765.06	113,207.54	72,895,521.60
本期增加金额		227,400.99		227,400.99
1）购置		227,400.99		227,400.99
本期减少金额				
期末数	70,405,549.00	2,604,166.05	113,207.54	73,122,922.59
累计摊销				
期初数	8,398,195.70	712,558.54	23,585.00	9,134,339.24
本期增加金额	1,408,110.96	248,353.80	11,320.80	1,667,785.56
1）计提	1,408,110.96	248,353.80	11,320.80	1,667,785.56
本期减少金额				
期末数	9,806,306.66	960,912.34	34,905.80	10,802,124.80
账面价值				
期末账面价值	60,599,242.34	1,643,253.71	78,301.74	62,320,797.79
期初账面价值	62,007,353.30	1,664,206.52	89,622.54	63,761,182.36

(3) 2021 年度

项　目	土地使用权	软件	专利	合　计
账面原值				
期初数	70,405,549.00	1,813,420.63	113,207.54	72,332,177.17
本期增加金额		563,344.43		563,344.43
1）购置		563,344.43		563,344.43
本期减少金额				
期末数	70,405,549.00	2,376,765.06	113,207.54	72,895,521.60
累计摊销				
期初数	6,990,084.74	495,020.99	12,264.20	7,497,369.93
本期增加金额	1,408,110.96	217,537.55	11,320.80	1,636,969.31
1）计提	1,408,110.96	217,537.55	11,320.80	1,636,969.31
本期减少金额				
期末数	8,398,195.70	712,558.54	23,585.00	9,134,339.24
账面价值				
期末账面价值	62,007,353.30	1,664,206.52	89,622.54	63,761,182.36
期初账面价值	63,415,464.26	1,318,399.64	100,943.34	64,834,807.24

(4) 2020 年度

项　目	土地使用权	软件	专利	合　计
账面原值				
期初数	70,405,549.00	1,440,153.31	113,207.54	71,958,909.85
本期增加金额		373,267.32		373,267.32
1）购置		373,267.32		373,267.32
本期减少金额				
期末数	70,405,549.00	1,813,420.63	113,207.54	72,332,177.17
累计摊销				
期初数	5,581,973.78	331,138.41	943.40	5,914,055.59
本期增加金额	1,408,110.96	163,882.58	11,320.80	1,583,314.34

1）计提	1,408,110.96	163,882.58	11,320.80	1,583,314.34
本期减少金额				
期末数	6,990,084.74	495,020.99	12,264.20	7,497,369.93
账面价值				
期末账面价值	63,415,464.26	1,318,399.64	100,943.34	64,834,807.24
期初账面价值	64,823,575.22	1,109,014.90	112,264.14	66,044,854.26

16. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及软件服务费	1,264,681.73	459,337.02	364,481.47		1,359,537.28
合　计	1,264,681.73	459,337.02	364,481.47		1,359,537.28

(2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及软件服务费	895,413.14	897,940.76	528,672.17		1,264,681.73
合　计	895,413.14	897,940.76	528,672.17		1,264,681.73

(3) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及软件服务费	444,980.94	648,340.95	197,908.75		895,413.14
合　计	444,980.94	648,340.95	197,908.75		895,413.14

(4) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		506,978.04	61,997.10		444,980.94
合　计		506,978.04	61,997.10		444,980.94

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
衍生金融工具公允价值变动损益	675,978.90	101,396.84	92,282.15	13,842.32
应收商业承兑汇票坏账准备			7,283.64	1,092.55
内部交易未实现利润	2,200,829.78	330,124.47	3,138,429.73	470,764.46
应收账款坏账准备	15,150,849.73	2,272,627.46	12,717,664.60	1,907,649.70
合同资产减值准备	1,175,911.15	176,386.67	888,900.31	133,335.05
存货跌价准备	4,937,219.94	740,582.99	5,654,153.94	848,123.09
租赁负债	5,664,801.21	849,720.18		
合　计	29,805,590.71	4,470,838.61	22,498,714.37	3,374,807.17

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
衍生金融工具公允价值变动损益				
应收商业承兑汇票坏账准备				
内部交易未实现利润	1,459,017.87	218,852.68		
应收账款坏账准备	7,118,173.80	1,067,726.07	5,254,214.64	788,132.19
合同资产减值准备	615,769.93	92,365.49	519,346.01	77,901.90
存货跌价准备	4,898,649.72	734,797.46	6,210,914.88	931,637.23
租赁负债			——	——
合　计	14,091,611.32	2,113,741.70	11,984,475.53	1,797,671.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2023.6.30		2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动损益				
固定资产一次扣除和加计扣除	5,119,897.86	767,984.68	5,375,221.18	806,283.18
使用权资产	5,588,396.76	838,259.51		
合　计	10,708,294.62	1,606,244.19	5,375,221.18	806,283.18

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动损益	357,369.23	53,605.38	45,242.08	6,786.31
固定资产一次扣除和加计扣除				
使用权资产			——	——
合　计	357,369.23	53,605.38	45,242.08	6,786.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	2023.6.30	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	838,259.51	3,632,579.10
递延所得税负债	838,259.51	767,984.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	6,259,063.60	5,091,574.15	4,167,769.87	4,247,799.44
可抵扣亏损	1,616,334.41	1,095,089.00	81,113.77	
合　计	7,875,398.01	6,186,663.15	4,248,883.64	4,247,799.44

(5) 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	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2026 年		81,113.77	81,113.77		
2027 年	684,650.22	1,013,975.23			
2028 年	931,684.19				
合　计	1,616,334.41	1,095,089.00	81,113.77		

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	8,929,527.48	734,567.53	8,194,959.95	6,882,296.19	554,943.12	6,327,353.07

预付的长期资产购置款	579,292.04		579,292.04			
合　计	9,508,819.52	734,567.53	8,774,251.99	6,882,296.19	554,943.12	6,327,353.07

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,011,591.57	332,170.35	3,679,421.22	2,601,915.82	222,291.25	2,379,624.57
预付的长期资产购置款						
合　计	4,011,591.57	332,170.35	3,679,421.22	2,601,915.82	222,291.25	2,379,624.57

(2) 合同资产

1) 明细情况

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,929,527.48	734,567.53	8,194,959.95	6,882,296.19	554,943.12	6,327,353.07
小　计	8,929,527.48	734,567.53	8,194,959.95	6,882,296.19	554,943.12	6,327,353.07

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,011,591.57	332,170.35	3,679,421.22	2,601,915.82	222,291.25	2,379,624.57
小　计	4,011,591.57	332,170.35	3,679,421.22	2,601,915.82	222,291.25	2,379,624.57

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	554,943.12	179,624.41					734,567.53
小　计	554,943.12	179,624.41					734,567.53

B. 2022 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	332,170.35	222,772.77					554,943.12

减值准备							
小　计	332,170.35	222,772.77					554,943.12

C. 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	222,291.25	109,879.10					332,170.35
小　计	222,291.25	109,879.10					332,170.35

D. 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	541,528.43	-319,237.18					222,291.25
小　计	541,528.43	-319,237.18					222,291.25

③ 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	8,929,527.48	734,567.53	8.23	6,882,296.19	554,943.12	8.06
小　计	8,929,527.48	734,567.53	8.23	6,882,296.19	554,943.12	8.06

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	4,011,591.57	332,170.35	8.28	2,601,915.82	222,291.25	8.54
小　计	4,011,591.57	332,170.35	8.28	2,601,915.82	222,291.25	8.54

19. 短期借款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押及保证借款	82,668,780.00	63,245,135.12	50,428,667.73	32,650,819.14
合　计	82,668,780.00	63,245,135.12	50,428,667.73	32,650,819.14

20. 交易性金融负债

(1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	92,282.15	675,978.90	92,282.15	675,978.90
其中：衍生金融负债	92,282.15	675,978.90	92,282.15	675,978.90
合　计	92,282.15	675,978.90	92,282.15	675,978.90

(2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		92,282.15		92,282.15
其中：衍生金融负债		92,282.15		92,282.15
合　计		92,282.15		92,282.15

21. 应付票据

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票				2,910,283.20
合　计				2,910,283.20

22. 应付账款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款及劳务采购款	86,704,681.90	110,380,045.58	73,608,842.18	36,949,186.50
设备工程款	9,943,893.76	11,710,059.12	8,569,174.94	28,190,290.57
费用款	2,560,373.94	4,276,808.12	3,118,997.04	2,985,488.36
合　计	99,208,949.60	126,366,912.82	85,297,014.16	68,124,965.43

23. 预收款项

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收租赁款	39,399.65	125,485.30	44,536.70	
合　计	39,399.65	125,485.30	44,536.70	

24. 合同负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	24,150,781.05	42,545,849.68	36,942,628.86	51,024,354.51
合　计	24,150,781.05	42,545,849.68	36,942,628.86	51,024,354.51

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,131,381.65	60,613,787.35	69,013,547.07	17,731,621.93
离职后福利—设定提存计划	754,870.70	5,960,856.77	5,943,213.46	772,514.01
辞退福利		92,175.20	92,175.20	
合　计	26,886,252.35	66,666,819.32	75,048,935.73	18,504,135.94

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,005,772.25	111,234,892.90	106,109,283.50	26,131,381.65
离职后福利—设定提存计划	630,353.70	10,276,346.13	10,151,829.13	754,870.70
辞退福利		178,463.20	178,463.20	
合　计	21,636,125.95	121,689,702.23	116,439,575.83	26,886,252.35

3) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,770,213.76	88,106,370.04	85,870,811.55	21,005,772.25
离职后福利—设定提存计划		7,492,594.22	6,862,240.52	630,353.70
辞退福利		111,422.40	111,422.40	
合　计	18,770,213.76	95,710,386.66	92,844,474.47	21,636,125.95

4) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,927,941.65	74,017,824.70	76,175,552.59	18,770,213.76

离职后福利—设定提存计划	471,715.00	1,662,172.53	2,133,887.53	
辞退福利		119,670.00	119,670.00	
合　计	21,399,656.65	75,799,667.23	78,429,110.12	18,770,213.76

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,220,352.05	55,277,639.87	63,665,484.80	15,832,507.12
职工福利费		852,150.12	852,150.12	
社会保险费	1,911,029.60	3,097,281.56	3,109,196.35	1,899,114.81
其中：医疗保险费	1,544,674.99	2,570,456.11	2,561,503.04	1,553,628.06
工伤保险费	11,712.00	127,660.13	127,387.44	11,984.69
生育保险费	354,642.61	399,165.32	420,305.87	333,502.06
住房公积金		1,154,219.00	1,154,219.00	
工会经费和职工教育经费		232,496.80	232,496.80	
小　计	26,131,381.65	60,613,787.35	69,013,547.07	17,731,621.93

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,592,412.95	101,605,707.08	97,977,767.98	24,220,352.05
职工福利费		2,131,094.67	2,131,094.67	
社会保险费	413,359.30	5,308,741.08	3,811,070.78	1,911,029.60
其中：医疗保险费	324,727.70	4,396,092.12	3,176,144.83	1,544,674.99
工伤保险费	12,225.10	189,557.28	190,070.38	11,712.00
生育保险费	76,406.50	723,091.68	444,855.57	354,642.61
住房公积金		2,055,343.00	2,055,343.00	
工会经费和职工教育经费		134,007.07	134,007.07	
小　计	21,005,772.25	111,234,892.90	106,109,283.50	26,131,381.65

3) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工资、奖金、津贴和补贴	18,479,137.36	80,259,867.02	78,146,591.43	20,592,412.95
职工福利费		1,862,957.51	1,862,957.51	
社会保险费	291,076.40	3,868,939.49	3,746,656.59	413,359.30
其中：医疗保险费	232,861.10	3,183,243.14	3,091,376.54	324,727.70
工伤保险费		98,611.28	86,386.18	12,225.10
生育保险费	58,215.30	587,085.07	568,893.87	76,406.50
住房公积金		1,700,887.00	1,700,887.00	
工会经费和职工教育经费		413,719.02	413,719.02	
小　计	18,770,213.76	88,106,370.04	85,870,811.55	21,005,772.25

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,616,781.25	68,538,914.33	70,676,558.22	18,479,137.36
职工福利费		1,985,091.63	1,985,091.63	
社会保险费	311,160.40	1,754,138.59	1,774,222.59	291,076.40
其中：医疗保险费	271,593.50	1,575,594.42	1,614,326.82	232,861.10
工伤保险费	10,978.10	6,936.59	17,914.69	
生育保险费	28,588.80	171,607.58	141,981.08	58,215.30
住房公积金		1,459,026.00	1,459,026.00	
工会经费和职工教育经费		280,654.15	280,654.15	
小　计	20,927,941.65	74,017,824.70	76,175,552.59	18,770,213.76

(3) 设定提存计划明细情况

1）2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	731,995.80	5,723,437.52	5,706,328.83	749,104.49
失业保险费	22,874.90	237,419.25	236,884.63	23,409.52
小　计	754,870.70	5,960,856.77	5,943,213.46	772,514.01

2）2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

基本养老保险	611,252.00	9,866,329.41	9,745,585.61	731,995.80
失业保险费	19,101.70	410,016.72	406,243.52	22,874.90
小　计	630,353.70	10,276,346.13	10,151,829.13	754,870.70

3）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,193,366.83	6,582,114.83	611,252.00
失业保险费		299,227.39	280,125.69	19,101.70
小　计		7,492,594.22	6,862,240.52	630,353.70

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	457,420.60	1,570,818.98	2,028,239.58	
失业保险费	14,294.40	91,353.55	105,647.95	
小　计	471,715.00	1,662,172.53	2,133,887.53	

26. 应交税费

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	1,637,484.59	3,524,101.05	6,209,359.16	3,006,314.76
企业所得税	3,776,484.94	6,097,371.89	3,900,091.64	3,552,045.13
代扣代缴个人所得税	142,196.54	199,939.15	123,718.73	3,792,830.65
城市维护建设税	173,123.60	215,725.75	413,041.29	33,894.92
教育费附加	103,874.16	128,926.02	247,442.16	74,525.46
地方教育附加	69,249.44	85,950.68	164,961.44	49,683.64
房产税	195,874.47	216,218.93	33,842.30	33,842.30
土地使用税	25,111.07	25,111.07	25,111.07	25,111.07
印花税	126,047.29	125,897.01	58,245.30	28,652.90
合　计	6,249,446.10	10,619,241.55	11,175,813.09	10,596,900.83

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付股利				1,600,000.00
其他应付款	363,925.00	430,440.30	327,027.51	284,222.62
合　计	363,925.00	430,440.30	327,027.51	1,884,222.62

(2) 应付股利

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利				1,600,000.00
小　计				1,600,000.00

(3) 其他应付款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	320,030.50	241,205.20	135,000.00	100,000.00
应付暂收款	43,894.50	189,235.10	192,027.51	184,222.62
小　计	363,925.00	430,440.30	327,027.51	284,222.62

28. 一年内到期的非流动负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	8,129,202.67	5,988,584.19	2,818,681.39	
一年内到期的租赁负债	1,497,425.30			
合　计	9,626,627.97	5,988,584.19	2,818,681.39	

29. 其他流动负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	1,501,099.88	2,772,640.69	2,202,579.35	2,180,644.14
已背书未终止确认的应收票据	2,574,150.37	1,185,672.75	195,289.00	714,447.00
合　计	4,075,250.25	3,958,313.44	2,397,868.35	2,895,091.14

30. 长期借款

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31

抵押及保证借款	20,563,278.66	33,098,492.12	21,397,947.21	
合　计	20,563,278.66	33,098,492.12	21,397,947.21	

31. 租赁负债

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债	4,378,003.82		
租赁负债未确认融资费用	-210,627.91		
合　计	4,167,375.91		

32. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,498,356.24		9,498,356.24		重庆市荣昌区企业发展扶持资金
合　计	9,498,356.24		9,498,356.24		

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,654,245.73		6,155,889.49	9,498,356.24	重庆市荣昌区企业发展扶持资金
合　计	15,654,245.73		6,155,889.49	9,498,356.24	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
重庆市荣昌区企业发展扶持资金	9,498,356.24		9,498,356.24		与收益相关
小　计	9,498,356.24		9,498,356.24		

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
重庆市荣昌区企业发展扶持资金	15,654,245.73		6,155,889.49	9,498,356.24	与收益相关

小　计	15,654,245.73		6,155,889.49	9,498,356.24	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

33. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
许光荣	20,328,000.00	20,328,000.00	20,328,000.00	33,880,000.00
刘志强	15,576,000.00	15,576,000.00	15,576,000.00	25,960,000.00
许光阳	10,488,000.00	10,488,000.00	10,488,000.00	17,480,000.00
叶威明	7,008,000.00	7,008,000.00	7,008,000.00	11,680,000.00
余卫军	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	3,000,000.00
重庆承信企业管理合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	4,000,000.00
重庆镶锆企业管理合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	4,000,000.00
合　计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	100,000,000.00

(2) 其他说明

2021年股权变动情况

2021年4月，经公司2021年第二次临时股东大会会议审议通过，公司以总股本100,000,000股为基数，按照1:0.6的比例对公司全体股东进行等比例缩股，减少股本40,000,000.00元，减少的股本部分计入资本公积。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2021〕634号）。

截至2021年12月31日，上述事项已办妥工商变更登记手续。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本/资本溢价	142,109,385.02	142,109,385.02	142,109,385.02	102,109,385.02
其他资本公积	1,249,866.46	1,249,866.46	1,249,866.46	1,093,633.15

合　计	143,359,251.48	143,359,251.48	143,359,251.48	103,203,018.17

(2) 其他说明

2020 年资本公积增加 312,466.61 元系确认的股份支付费用，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

2021 年资本公积增加 40,156,233.31 元，其中 40,000,000.00元系公司缩股后减少的股本计入资本公积，详见本财务报表附注五(一)33 股本之说明；156,233.31 元系确认的股份支付费用，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	22,743,999.81	22,743,999.81	15,170,440.74	9,359,096.26
合　计	22,743,999.81	22,743,999.81	15,170,440.74	9,359,096.26

(2) 其他说明

2020 年盈余公积增加 6,569,392.03 元，系 1）按母公司 2020 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 6,371,830.78 元；2）根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初盈余公积 197,561.25 元。

2021 年盈余公积增加 5,811,344.48 元，按母公司 2021 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,811,344.48 元。

2022 年盈余公积增加 7,573,559.07 元，按母公司 2022 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 7,573,559.07 元。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	178,181,876.31	126,054,856.06	51,126,741.06	6,829,266.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				1,778,051.22
调整后期初未分配利润	178,181,876.31	126,054,856.06	51,126,741.06	8,607,317.28

加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,927,165.66	89,700,579.32	80,739,459.48	68,891,254.56
减：提取法定盈余公积		7,573,559.07	5,811,344.48	6,371,830.78
应付普通股股利		30,000,000.00		20,000,000.00
期末未分配利润	213,109,041.97	178,181,876.31	126,054,856.06	51,126,741.06

(2) 调整期初未分配利润明细

2020 年度

由于根据企业会计准则及其相关新规定，将与销售相关的运费作为合同履约成本，在收入确认时计入营业成本，对期初留存收益的影响进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,778,051.22 元。

(3) 其他说明

1) 2020 年 11 月，经公司 2020 年第三次临时股东大会会议审议批准，本公司向全体股东分配普通股股利 2,000 万元。

2) 2021 年 7 月，经 2021 年第三次临时股东大会审议通过，本次股票发行前形成的滚存利润由股票发行后的新老股东按持股比例共享。

3) 2022 年 1 月，经 2022 年第一次临时股东大会审议通过，本公司向全体股东分配普通股股利 3,000 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	325,917,081.21	235,280,213.17	677,662,000.86	486,220,366.62
其他业务收入	1,637,249.43	638,908.87	5,998,355.57	4,165,968.57
合　计	327,554,330.64	235,919,122.04	683,660,356.43	490,386,335.19
其中：与客户之间的合同产生的收入	327,332,730.81	235,695,496.76	683,420,859.61	490,101,344.01

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	518,241,511.06	361,564,506.92	375,420,042.55	247,295,125.12
其他业务收入	4,864,195.12	3,856,536.15	1,177,013.14	691,406.27
合　计	523,105,706.18	365,421,043.07	376,597,055.69	247,986,531.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	522,945,823.15	365,251,126.26	376,459,441.01	247,870,345.66

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称[注]	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
壳牌（中国）有限公司	31,577,715.51	9.64
Leading Ideal HK Limited	29,735,448.28	9.08
比亚迪股份有限公司	18,599,587.90	5.68
Stroeer Media Deutschland GmbH	15,357,876.11	4.69
豪爵投资控股有限公司	12,302,351.80	3.76
小　计	107,572,979.60	32.85

[注] 已对同一控制下客户收入进行合并计算，下同

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
Leading Ideal HK Limited	72,757,168.48	10.64
Stroeer Media Deutschland GmbH	43,925,539.03	6.43
比亚迪股份有限公司	40,049,435.79	5.86
壳牌(中国)有限公司	32,214,816.19	4.71
豪爵投资控股有限公司	22,907,145.84	3.35
小　计	211,854,105.33	30.99

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
顾家家居股份有限公司	29,957,223.35	5.73
Stroeer Media Deutschland Gmbh	28,085,209.23	5.37
中国石化销售股份有限公司	26,700,564.69	5.10

豪爵投资控股有限公司	24,591,050.56	4.70
百胜中国控股有限公司	20,828,482.37	3.98
小　计	130,162,530.20	24.88

4）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
赛力斯集团股份有限公司	21,518,121.98	5.71
德国大陆集团	18,881,565.77	5.01
Stroeer Media Deutschland Gmbh	18,221,370.48	4.84
滔搏国际控股有限公司	16,447,765.89	4.37
上海韩泰轮胎销售有限公司	15,309,873.39	4.07
小　计	90,378,697.51	24.00

(3) 收入分解信息

1）收入按商品或服务类型分解

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
终端形象展示产品销售	258,795,078.55	190,771,532.87	543,348,400.04	397,801,469.35
终端形象建设一体化服务	56,840,708.19	39,922,616.10	101,412,269.48	76,236,826.70
终端形象设计及项目管理服务	10,281,294.47	4,586,064.20	32,901,331.34	12,182,070.57
租赁收入	221,599.83	223,625.28	239,496.82	284,991.18
其他	1,415,649.60	415,283.59	5,758,858.75	3,880,977.39
小计	327,554,330.64	235,919,122.04	683,660,356.43	490,386,335.19

（续上表）

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
终端形象展示产品销售	462,100,905.57	328,420,105.16	348,729,797.74	230,989,047.43
终端形象建设一体化服务	37,350,241.86	25,378,937.94	17,079,920.32	12,116,778.60
终端形象设计及项目管理服务	18,790,363.63	7,765,463.82	9,610,324.49	4,189,299.09
租赁收入	159,883.03	169,916.81	137,614.68	116,185.73

其他	4,704,312.09	3,686,619.34	1,039,398.46	575,220.54
小计	523,105,706.18	365,421,043.07	376,597,055.69	247,986,531.39

2）主营业务收入按销售区域分解

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
境内	308,109,959.48	632,126,654.55	480,520,195.40	354,582,388.69
境外	17,807,121.73	45,535,346.31	37,721,315.66	20,837,653.86
小　计	325,917,081.21	677,662,000.86	518,241,511.06	375,420,042.55

3）主营业务收入与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	325,917,081.21	677,662,000.86	518,241,511.06	375,420,042.55
小　计	325,917,081.21	677,662,000.86	518,241,511.06	375,420,042.55

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	37,393,800.19	33,176,854.75	48,584,165.98	54,216,131.40
小　计	37,393,800.19	33,176,854.75	48,584,165.98	54,216,131.40

2. 税金及附加

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	561,103.05	1,520,410.90	757,846.29	276,948.22
教育费附加	335,975.71	907,004.99	789,982.10	555,686.85
地方教育附加	223,983.79	604,670.00	526,654.74	370,457.91
印花税	191,586.56	394,084.48	263,541.50	184,109.50
房产税	775,180.33	1,169,973.12	135,369.20	135,369.20
土地使用税	992,971.64	1,935,721.14	1,985,943.28	1,592,021.21
车船税	7,422.64	9,162.64	11,382.64	11,682.64
合　计	3,088,223.72	6,541,027.27	4,470,719.75	3,126,275.53

3. 销售费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度

职工薪酬	14,990,267.38	26,758,329.38	19,983,300.48	16,153,296.72
办公差旅费	2,415,458.14	4,089,227.71	3,144,619.63	2,331,176.87
售前售后服务费	1,920,743.04	3,156,085.91	2,775,616.50	1,628,884.25
折旧及摊销	314,194.22	793,588.23	752,786.07	820,968.64
样品费	1,009,193.75	2,301,094.97	695,672.08	858,904.29
业务招待费	408,287.91	555,715.25	573,046.50	388,275.20
其他	145,996.95	92,345.76	570,754.70	175,196.91
合　计	21,204,141.39	37,746,387.21	28,495,795.96	22,356,702.88

4. 管理费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,269,884.54	17,175,965.31	16,465,740.45	12,466,921.14
办公及差旅费	2,107,922.84	3,198,403.09	3,471,794.17	3,371,063.53
折旧及摊销	1,841,513.84	2,335,661.95	2,607,945.87	2,194,892.73
物业费	1,681,897.49	2,927,040.30	2,372,392.66	2,375,090.18
中介机构费用	444,444.93	650,165.45	1,228,071.79	1,563,380.01
业务招待费	221,280.75	193,663.20	389,829.48	206,082.27
股权激励费用			156,233.31	312,466.61
其他	137,121.11	159,241.62	161,052.62	94,250.13
合　计	15,704,065.50	26,640,140.92	26,853,060.35	22,584,146.60

5. 研发费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料投入	5,236,696.20	12,409,356.48	10,723,453.73	7,813,232.79
职工薪酬	4,882,481.32	8,928,696.87	8,302,642.59	6,930,653.13
折旧及摊销	274,502.81	337,331.21	341,039.97	417,476.81
其他	168,555.94	227,701.25	238,535.12	198,210.63
合　计	10,562,236.27	21,903,085.81	19,605,671.41	15,359,573.36

6. 财务费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,336,010.19	2,563,145.12	1,442,131.38	2,071,829.36
减：利息收入	345,355.90	719,989.53	778,819.66	143,537.07
汇兑损益	-485,542.02	-254,614.39	691,135.54	-511,227.55
手续费及其他	85,425.55	202,784.03	174,663.96	172,956.37
合　计	590,537.82	1,791,325.23	1,529,111.22	1,590,021.11

7. 其他收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	5,018,383.31	11,622,676.70	16,673,984.84	19,284,623.29
代扣个人所得税手续费返还	154,796.72	115,704.86	117,649.64	400,481.42
加计抵减增值税进项税额	27.79	1,775.40	4,706.59	4,611.59
合　计	5,173,207.82	11,740,156.96	16,796,341.07	19,689,716.30

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品投资收益				942,208.93
衍生金融工具投资收益	-13,582.59	1,438,528.99	765,141.48	-326,751.75
票据贴现息	-4,222.49	-163,252.73		
合　计	-17,805.08	1,275,276.26	765,141.48	615,457.18

9. 公允价值变动收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-675,978.90	-92,282.15	357,369.23	45,242.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-675,978.90	-92,282.15	357,369.23	45,242.08
合　计	-675,978.90	-92,282.15	357,369.23	45,242.08

10. 信用减值损失

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-4,063,974.91	-6,795,072.56	-1,994,128.72	-3,628,185.54
合　计	-4,063,974.91	-6,795,072.56	-1,994,128.72	-3,628,185.54

11. 资产减值损失

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,157,452.13	-2,647,702.05	-1,154,493.24	-1,110,976.55
合同资产减值损失	-287,010.84	-273,130.38	-96,423.92	116,040.08
合　计	-1,444,462.97	-2,920,832.43	-1,250,917.16	-994,936.47

12. 资产处置收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益			-2,340.39	
合　计			-2,340.39	

13. 营业外收入

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付款项	18,520.46	159,726.02	154,426.37	126,901.07
其他	802.96	11,057.46	3,832.89	19,563.50
合　计	19,323.42	170,783.48	158,259.26	146,464.57

14. 营业外支出

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	6,068.00		160.13	2,771.59
其他	4,539.82	1,000.00	9,393.77	939.98
补偿款				10,000.00
合　计	10,607.82	1,000.00	9,553.90	13,711.57

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	4,834,610.23	12,836,892.71	11,080,267.12	10,969,068.75
递延所得税费用	-296,070.43	-508,387.67	-269,251.31	-406,471.94
合　计	4,538,539.80	12,328,505.04	10,811,015.81	10,562,596.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	39,465,705.46	102,029,084.36	91,550,475.29	79,453,851.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,919,855.81	15,304,362.65	13,732,571.29	11,918,077.71
子公司适用不同税率的影响	-99,045.60	-50,745.74		
调整以前期间所得税的影响			-52,537.21	-9,062.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,024.09	47,967.40	108,571.79	106,740.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	304,495.11	341,412.67	162.63	269,975.50
加计扣除对所得税的影响	-1,628,789.61	-3,314,491.94	-2,977,752.69	-1,723,135.01
所得税费用	4,538,539.80	12,328,505.04	10,811,015.81	10,562,596.81

(三) 合并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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	5,018,383.31	11,622,676.70	7,175,628.60	13,128,733.80
收回承兑汇票保证金及保函保证金			1,868,618.32	
银行存款利息收入	344,444.03	718,214.14	778,819.66	143,537.07
往来款及其他	155,599.68	909,998.96	318,713.79	669,755.98
财政贴息				248,727.00
合　计	5,518,427.02	13,250,889.80	10,141,780.37	14,190,753.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	15,229,614.61	32,551,908.32	28,150,569.43	18,694,966.48
支付承兑汇票保证及保函保证金	540,939.40			2,372,022.08
押金保证金及其他	1,874,172.48	359,559.50	2,179,117.81	1,949,222.53
合　计	17,644,726.49	32,911,467.82	30,329,687.24	23,016,211.09

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
IPO 中介机构费用	500,000.00	3,496,000.00	600,000.00	
支付长期租赁费用	875,370.00			
合　计	1,375,370.00	3,496,000.00	600,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	34,927,165.66	89,700,579.32	80,739,459.48	68,891,254.56
加：资产减值准备	5,508,437.88	9,715,904.99	3,245,045.88	4,623,122.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,843,787.32	12,694,426.38	9,566,184.37	8,378,148.74
使用权资产折旧	798,342.39			
无形资产摊销	841,829.40	1,667,785.56	1,636,969.31	1,583,314.34
长期待摊费用摊销	364,481.47	528,672.17	197,908.75	61,997.10
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）			2,340.39	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	6,068.00		160.13	2,771.59
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	675,978.90	92,282.15	-357,369.23	-45,242.08
财务费用（收益以“－”号	1,336,010.19	2,563,145.12	1,442,131.38	2,320,556.36

填列）				
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,438,528.99	-765,141.48	-942,208.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-257,771.93	-1,261,065.47	-316,070.38	-409,496.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-38,298.50	752,677.80	46,819.07	3,024.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,859,281.07	-30,635,015.48	-8,355,419.23	5,673,487.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-44,290,172.91	-83,625,258.31	-43,636,469.36	-33,817,263.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,588,725.28	53,099,361.35	20,505,584.21	-15,321,298.77
其他			156,233.31	312,466.61
经营活动产生的现金流量净额	-43,013,586.34	53,854,966.59	64,108,366.60	41,314,633.93
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	28,312,741.45	95,609,774.92	91,798,550.11	39,733,556.14
减：现金的期初余额	95,609,774.92	91,798,550.11	39,733,556.14	75,634,823.36
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	-67,297,033.47	3,811,224.81	52,064,993.97	-35,901,267.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1）现金	28,312,741.45	95,609,774.92	91,798,550.11	39,733,556.14
其中：库存现金	23,593.41	44,869.77	9,402.76	17,354.76
可随时用于支付的银行存款	28,289,148.04	95,564,905.15	91,789,147.35	39,716,201.38
可随时用于支付的其他货币资金				
2）现金等价物				

其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	28,312,741.45	95,609,774.92	91,798,550.11	39,733,556.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	9,482,948.33	18,939,678.72	38,700,808.75	18,116,365.36
其中：支付货款	9,482,948.33	18,939,678.72	38,700,808.75	18,116,365.36

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容
2023.6.30	28,312,741.45	29,666,448.14	1,353,706.69	期末其他货币资金中 4,962.29 元为外汇交易保证金，100,000.00 元为履约保证金，1,248,744.40 元为保函保证金
2022.12.31	95,609,774.92	96,421,630.34	811,855.42	期末其他货币资金中 4,956.11 元为外汇交易保证金，100,000.00 元为履约保证金，706,899.31 元为保函保证金
2021.12.31	91,798,550.11	92,608,630.14	810,080.03	期末其他货币资金中 4,941.73 元为外汇交易保证金，100,000.00 元为银行类客户的履约保证金，705,138.30 元为保函保证金
2020.12.31	39,733,556.14	42,412,254.49	2,678,698.35	期末其他货币资金中 4,841.52 元为外汇交易保证金，2,673,856.83 元为保函保证金

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	1,353,706.69	其他货币资金中 4,962.29 元为外汇交易保证金，100,000.00 元为履约保证金，1,248,744.40 元为保函保证金
固定资产	145,028,517.34	房屋及建筑物、设备抵押
无形资产	59,895,174.82	土地使用权抵押
合　计	206,277,398.85	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	811,855.42	期末其他货币资金中 4,956.11 元为外汇交易保证金，100,000.00 元为履约保证金，706,899.31 元为保函保证金
固定资产	137,294,208.90	房屋及建筑物抵押
无形资产	60,599,242.34	土地使用权抵押
合　计	198,705,306.66	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	810,080.03	期末其他货币资金中 4,941.73 元为外汇交易保证金，100,000.00 元为银行类客户的履约保证金，705,138.30 元为保函保证金
固定资产	66,085,118.60	房屋及建筑物抵押
投资性房地产	3,784,898.15	房屋及建筑物抵押
无形资产	62,007,353.30	土地使用权抵押
合　计	132,687,450.08	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	2,678,698.35	期末其他货币资金中 4,841.52 元为远期结汇保证金，2,673,856.83 元为保函保证金
应收票据	2,910,283.20	应收票据质押
固定资产	72,582,101.49	房屋及建筑物抵押
投资性房地产	2,426,154.90	房屋及建筑物抵押
无形资产	63,415,464.26	土地使用权抵押
合　计	144,012,702.20	

2. 外币货币性项目

(1) 2023 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			3,338,480.69
其中：美元	11,869.63	7.2258	85,767.57
欧元	412,932.82	7.8771	3,252,713.12

应收账款			7,513,869.54
其中：美元	76,868.38	7.2258	555,435.54
欧元	883,375.10	7.8771	6,958,434.00

(2) 2022 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,581,223.72
其中：美元	108,736.14	6.9646	757,303.72
欧元	110,997.05	7.4229	823,920.00
应收账款			1,894,993.74
其中：美元	31,661.68	6.9646	220,510.94
欧元	225,583.37	7.4229	1,674,482.80
应付账款			36,243.78
其中：美元	5,204.00	6.9646	36,243.78

(3) 2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			4,847,599.85
其中：美元	133,501.65	6.3757	851,166.47
欧元	553,545.63	7.2197	3,996,433.38
应收账款			3,083,396.00
其中：美元	30,411.76	6.3757	193,896.26
欧元	400,224.35	7.2197	2,889,499.74

(4) 2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			4,926,850.37
其中：美元	268,789.24	6.5249	1,753,822.91
欧元	395,392.83	8.0250	3,173,027.46
应收账款			947,764.77
其中：美元	35,662.33	6.5249	232,693.13
欧元	89,105.50	8.0250	715,071.64

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
上海市金山区企业扶持资金	4,840,000.00	其他收益	上海市金山区枫泾镇人民政府出具《关于上海金标文化创意股份有限公司企业扶持资金的证明》，由上海市金山区财政局拨入
综合发展奖励	100,000.00	其他收益	根据上海市金山区枫泾镇人民政府《关于表彰 2021 年度枫泾镇经济工作先进单位和先进个人的决定》（枫委〔2022〕11 号），由上海枫泾工业投资发展有限公司拨入
其他	78,383.31	其他收益	
小　计	5,018,383.31		

2) 2022 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
上海市金山区企业扶持资金	4,375,000.00	其他收益	上海市金山区枫泾镇人民政府出具《关于上海金标文化创意股份有限公司企业扶持资金的证明》，由上海市金山区财政局拨入
2021 年上海市高新技术成果转化专项扶持资金	3,724,000.00	其他收益	根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局《关于印发<上海市高新技术成果转化专项扶持资金管理办法>的通知》（沪科规〔2020〕10 号），由国家金库上海市分库拨入
重庆市荣昌区企业财政补助	1,093,300.00	其他收益	重庆市荣昌区高新技术产业开发区发展促进中心出具《关于给予重庆金标文化创意发展有限公司企业财政补助的证明》，由重庆市荣昌区人民政府拨入
上海市金山区改制上市培育工作专项资金	700,000.00	其他收益	根据上海市金山区经济委员会、上海市金山区财政局《金山区推进企业改制上市培育工作专项资金实施细则》（金经委〔2020〕45 号），由上海市金山区财政局拨入
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	520,000.00	其他收益	根据公司与上海市金山区文化创意产业推进领导小组办公室签署的《2020 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目计划任务书》，由上海市金山区财政局拨入
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	500,000.00	其他收益	根据公司与上海市金山区科学技术委员会签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同》，由上海市金山区财政局拨入
上海市线上职业培训补贴	237,600.00	其他收益	根据上海市就业促进中心《关于印发受疫情影响企业职工线上职业培训补贴工作指引（2022 版）的通知》，由上海市金山区就业促进中心拨入

上海市金山区信息化项目专项资金	150,000.00	其他收益	根据公司与上海市金山区科学技术委员会签署的《金山区信息化发展专项资金项目合同》，由上海市金山区财政局拨入
重庆市荣昌区民营经济发展成效奖励资金	100,000.00	其他收益	根据重庆市荣昌区经济和信息化委员会《重庆市荣昌区支持制造业高质量发展二十一条政策》（荣经信发〔2022〕1号），由重庆市荣昌区经济和信息化委员会拨入
其他	222,776.70	其他收益	
小　计	11,622,676.70		

3）2021 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
重庆市荣昌区企业发展扶持资金	9,498,356.24		9,498,356.24		其他收益	根据重庆荣昌高新技术产业开发区管理委员会《关于给予重庆金标形象展示有限公司企业发展扶持资金的函》，由重庆市荣昌区国库拨入
小　计	9,498,356.24		9,498,356.24			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2020 年上海市高新技术成果转化专项扶持资金	2,801,000.00	其他收益	根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局《关于印发<上海市高新技术成果转化专项扶持资金管理办法>的通知》（沪科规〔2020〕10 号），由国家金库上海市分库拨入
上海市金山区企业扶持资金	2,546,000.00	其他收益	上海市金山区枫泾镇人民政府出具《关于上海金标文化创意股份有限公司企业扶持资金的证明》，由上海市金山区财政局拨入
重庆市荣昌区企业财政补助	1,017,000.00	其他收益	重庆市荣昌区高新技术产业开发区发展促进中心出具《关于给予重庆金标文化创意发展有限公司企业财政补助的证明》，由重庆市荣昌区人民政府拨入
上海市金山区信息化项目专项资金	350,000.00	其他收益	根据公司与上海市金山区科学技术委员会签署的《金山区信息化发展专项资金项目合同》，由上海市金山区财政局拨入
上海市线上职业培训补贴	174,600.00	其他收益	根据上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局《关于进一步落实受疫情影响企业职工线上职业培训补贴政策有关事项的通知》（沪人社规〔2021〕4 号），由上海市金山区人力资源和社会保障局拨入
其他	287,028.60	其他收益	
小　计	7,175,628.60		

4）2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
重庆市荣昌区企业发展扶持资金	15,654,245.73		6,155,889.49	9,498,356.24	其他收益	根据重庆荣昌高新技术产业开发区管理委员会《关于给予重庆金标形象展示有限公司企业发展扶持资金的函》，由重庆市荣昌区国库拨入
小　计	15,654,245.73		6,155,889.49	9,498,356.24		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
上海市金山区企业扶持资金	7,581,000.00	其他收益	上海市金山区枫泾镇人民政府出具《关于上海金标文化创意股份有限公司企业扶持资金的证明》，由上海市金山区财政局拨入
2020 年上海市科技小巨人企业专项补助	1,500,000.00	其他收益	根据上海市科学技术委员会、上海市经济和信息化委员会《关于公布上海市 2020 年度上海市科技小巨人（含培育）企业综合绩效评价结果的通知》（沪科合〔2020〕27 号），由上海市金山区财政局拨入
重庆市荣昌区企业财政补助	867,900.00	其他收益	重庆市荣昌区高新技术产业开发区发展促进中心出具《关于给予重庆金标文化创意发展有限公司企业财政补助的证明》，由重庆市荣昌区人民政府拨入
2020 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	680,000.00	其他收益	根据上海市文化创意产业推进领导小组、金山区文化创意产业推进领导小组与上海金标文化创意股份有限公司签订的《2020 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目计划任务书》，由国家金库上海市分库、上海市金山区财政局拨入
企业技术中心建设补助	500,000.00	其他收益	根据金山区经济委员会《区经委关于实体经济高质量发展支持政策的申报通知》，由上海市金山区财政局拨入
2019 年高新技术成果转化专项扶持资金	471,000.00	其他收益	根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局《关于印发<上海市高新技术转化成果专项扶持资金管理办法>的通知》（沪科规〔2020〕10 号），由国家金库上海市分库拨入
2019 年上海市清洁生产专项资金	412,100.00	其他收益	根据《上海市经济信息化委、市发展改革委、市环保局、市财政局关于印发〈上海市鼓励企业实施清洁生产专项扶持办法〉的通知》（沪经信法〔2017〕219 号），由国家金库上海市分库拨入

2020 年上海市中小企业发展专项资金改制上市培育项目补助	350,000.00	其他收益	根据上海市促进中小企业发展协调办公室、金山区经济委员会/商务委员会/科技和经济委员会与上海金标文化创意股份有限公司签订的《2020 年度上海市中小企业发展专项资金管理合同》，由国家金库上海市分库拨入
2020 年上海市金山区中小企业发展专项资金-改制上市培育项目补助	300,000.00	其他收益	根据《上海市经济信息化委关于开展 2020 年度上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》（沪经信企〔2020〕1 号），由上海市金山区财政局拨入
稳岗补贴	168,199.00	其他收益	由上海市金山区人力资源和社会保障局拨入
其他	298,534.80	其他收益	
小　计	13,128,733.80		

③ 财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
财政贴息		248,727.00	248,727.00		财务费用	根据《上海市经济信息化委关于开展 2020 年度上海市中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》（沪经信企〔2020〕1 号），由上海市农商银行拨入
小　计		248,727.00	248,727.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,018,383.31	11,622,676.70	16,673,984.84	19,533,350.29

六、合并范围的变更

（一）合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022 年度				
广州金标项目管理有限公司	新设	2022.7.20	100 万元	100.00%
(2) 2021 年度				
武汉金标设计咨询有限公司	新设	2021.9.7	100 万元	100.00%

（二）合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2023 年 1-6 月				
武汉金标设计咨询有限公司	注销	2023.6.2	428.48	-91,902.04

七、在其他主体中的权益

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	
重庆金标形象展示有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
重庆金标文化创意发展有限公司	重庆	重庆	服务业	100.00		设立
广州金标项目管理有限公司	广州	广州	服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9 及五(一)18 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 60.09%（2022 年 12 月 31 日：66.97%；2021 年 12 月 31 日：39.37%；2020 年 12

月 31 日：44.79%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2023.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	111,361,261.33	113,831,413.12	92,463,485.92	21,367,927.20	
交易性金融负债	675,978.90	675,978.90	675,978.90		
应付票据					
应付账款	99,208,949.60	99,208,949.60	99,208,949.60		
其他应付款	363,925.00	363,925.00	363,925.00		
其他流动负债	2,574,150.37	2,574,150.37	2,574,150.37		
租赁负债	5,664,801.21	6,059,194.29	1,681,190.47	3,488,123.82	889,880.00
小　计	219,849,066.41	222,713,611.28	196,967,680.26	24,856,051.02	889,880.00

（续上表）

项　目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	102,332,211.43	107,312,209.50	72,576,638.19	34,735,571.31	
交易性金融负债	92,282.15	92,282.15	92,282.15		
应付票据					
应付账款	126,366,912.82	126,366,912.82	126,366,912.82		
其他应付款	430,440.30	430,440.30	430,440.30		
其他流动负债	1,185,672.75	1,185,672.75	1,185,672.75		

租赁负债					
小　计	230,407,519.45	235,387,517.52	200,651,946.21	34,735,571.31	

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	74,645,296.33	78,474,719.72	55,675,986.09	13,661,823.23	9,136,910.40
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	85,297,014.16	85,297,014.16	85,297,014.16		
其他应付款	327,027.51	327,027.51	327,027.51		
其他流动负债	195,289.00	195,289.00	195,289.00		
租赁负债					
小　计	160,464,627.00	164,294,050.39	141,495,316.76	13,661,823.23	9,136,910.40

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	32,650,819.14	33,533,830.64	33,533,830.64		
交易性金融负债					
应付票据	2,910,283.20	2,910,283.20	2,910,283.20		
应付账款	68,124,965.43	68,124,965.43	68,124,965.43		
其他应付款	284,222.62	284,222.62	284,222.62		
其他流动负债	714,447.00	714,447.00	714,447.00		
租赁负债					
小　计	104,684,737.39	105,567,748.89	105,567,748.89		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币28,660,000.00元（2022年12月31日：39,030,000.00元；2021年12月31日：人民币24,185,000.00元；2020年12月31日无以浮动利率计息的银行借款），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023年6月30日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			1,129,849.00	1,129,849.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,129,849.00	1,129,849.00
2. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债		675,978.90		675,978.90
衍生金融负债		675,978.90		675,978.90
持续以公允价值计量的负债总额		675,978.90		675,978.90

2. 2022年12月31日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				

1. 应收款项融资			1,690,000.00	1,690,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,690,000.00	1,690,000.00
2. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债		92,282.15		92,282.15
衍生金融负债		92,282.15		92,282.15
持续以公允价值计量的负债总额		92,282.15		92,282.15

3. 2021 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		357,369.23		357,369.23
(1) 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				
衍生金融资产		357,369.23		357,369.23
2. 应收款项融资			1,760,597.38	1,760,597.38
持续以公允价值计量的资产总额		357,369.23	1,760,597.38	2,117,966.61

4. 2020 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		45,242.08		45,242.08
(1) 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				
衍生金融资产		45,242.08		45,242.08
2. 应收款项融资			1,749,115.82	1,749,115.82
持续以公允价值计量的资产总额		45,242.08	1,749,115.82	1,794,357.90

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

外汇交易系用与远期外汇合约到期日相近的中国银行远期结售汇牌价确认公允价值。

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

定量信息

对于持有的应收票据，系用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的控股股东是许光荣，实际控制人是许光荣、刘志强、许光阳。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许光荣	实际控制人、董事长
刘志强	实际控制人、总经理
许光阳	实际控制人、副总经理
陈霞	许光荣之配偶
上海金标招牌制作有限公司（已注销）	许光荣、刘志强、许光阳共同控制的公司
杭州朴阅文化创意有限公司	许光荣、许光阳近亲属许伟光施加重大影响公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
杭州朴阅文化创意有限公司	购买货物			175,830.55	195,165.77

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许光荣、陈霞[注 1]	3,440,000.00	2022-8-30	2023-12-13～2025-12-09	否
	5,610,000.00	2022-9-28		否
	3,210,000.00	2022-12-1		否
	6,200,000.00	2022-12-20		否
	5,300,000.00	2023-1-1		否
	4,500,000.00	2023-2-27		否

	3,000,000.00	2023-5-25		否
许光荣、许光阳、刘志强[注 2]	10,000,000.00	2022-08-02	2023-08-01	否
	20,000,000.00	2022-12-08	2023-12-27	否
	30,000,000.00	2022-12-27	2023-12-26	否
	10,000,000.00	2023-4-14	2024-4-12	否
	10,000,000.00	2023-4-21	2024-4-19	否

[注 1] 2020 年 12 月，许光荣、陈霞与中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行签订《最高额保证合同》。合同约定，许光荣、陈霞为本公司之子公司重庆金标形象展示有限公司与中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行在 2020 年 12 月 29 日至 2023 年 12 月 28 日期间办理约定的各类业务所形成的债务的履行提供最高额 14,850 万元的保证担保，担保方式为连带责任担保。同时，子公司重庆金标形象展示有限公司以自有房产、土地使用权及机器设备提供抵押担保

[注 2] 2021 年 12 月，许光荣、许光阳、刘志强分别与中国银行股份有限公司上海市金山支行签订《最高额保证合同》。合同约定，许光荣、许光阳、刘志强为公司与中国银行股份有限公司上海市金山支行在 2021 年 12 月 12 日至 2031 年 12 月 12 日期间办理约定的各类业务所形成的债务的履行分别提供最高额 10,000 万元的保证担保，担保方式为连带责任担保。

2022 年 11 月，许光荣、许光阳、刘志强分别与中国银行股份有限公司上海金山支行签订《最高额保证合同》。合同约定，许光荣、许光阳、刘志强为公司与中国银行股份有限公司上海金山支行在 2022 年 11 月 30 日至 2025 年 11 月 30 日期间,办理约定的各类业务所形成的债务的履行提供最高额 13,500 万元的保证担保，担保方式为连带责任担保。

除上述保证担保外，公司还以自有房产及土地使用权提供抵押担保

3. 关键管理人员报酬

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	3,033,201.32	6,078,777.07	5,415,921.66	4,768,885.38

4. 其他关联交易

2020 年 8 月和 2021 年 12 月，金标股份公司分别无偿受让了上海金标招牌制作有限公司原拥有的商标“金刚手”（商标注册号：第 6267296 号）和“古饰梵华”（商标注册号：第 8267328 号）。

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款					
	杭州朴阅文化创意有限公司				17,000.00
小　计					17,000.00

十一、股份支付

以权益结算的股份支付情况

报告期内，许光荣受让员工转让的股权，受让价格低于公允价格的差额确认股份支付费用，2020 年和 2021 年分别确认股份支付费用 312,466.61 元和 156,233.31 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 首次公开发行股票并上市

经 2021 年 7 月召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过，公司拟申请首次公开发行 2,000 万股人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1 元；发行股份募集资金扣除发行费用后的净额拟用于以下项目：

项目名称	总投资额（万元）	登记备案号
品牌终端形象展示产品智能化生产基地（一期）	41,547.45	项目代码：2103-500153-04-01-144415； 主项目代：2018-500153-87-03-051270
研发中心建设项目	7,130.91	上海代码：31010768878618620211D3101002； 国家代码：2108-310107-04-05-425902
营销中心及网络建设项目	7,537.45	上海代码：31010768878618620211D3101001 国家代码：2108-310107-04-05-568920
补充流动资金项目	8,000.00	
合　计	64,215.81	

经 2021 年 7 月召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过，本次股票发行前形成的滚存利润由股票发行后的新老股东按持股比例共享。

2. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司开立的尚在有效期内的履约保函金额为 1,240,939.40 元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为终端形象展示产品的研发、生产及销售；终端形象建设一体化服务；终端形象设计及项目管理服务等。公司将该些业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

（三）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	70,800.00	273,920.48	354,034.30
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）			
合　计	70,800.00	273,920.48	354,034.30

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	111,747.77		
与租赁相关的总现金流出	1,069,770.00	269,622.50	374,025.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入	221,599.83	239,496.82	159,883.03
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			

2) 经营租赁资产

项　目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
投资性房地产	12,021,748.34	6,886,134.45	3,784,898.15
小　计	12,021,748.34	6,886,134.45	3,784,898.15

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,905,726.80	0.88	1,905,726.80	100.00	
按组合计提坏账准备	215,316,755.26	99.12	12,954,654.82	6.02	202,362,100.44
合　计	217,222,482.06	100.00	14,860,381.62	6.84	202,362,100.44

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,679,271.30	0.89	1,679,271.30	100.00	
按组合计提坏账准备	187,156,578.91	99.11	11,230,702.52	6.00	175,925,876.39
合　计	188,835,850.21	100.00	12,909,973.82	6.84	175,925,876.39

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	790,621.53	0.85	790,621.53	100.00	
按组合计提坏账准备	92,327,322.92	99.15	5,894,224.13	6.38	86,433,098.79
合　计	93,117,944.45	100.00	6,684,845.66	7.18	86,433,098.79

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	790,621.53	1.34	790,621.53	100.00	
按组合计提坏账准备	58,070,694.73	98.66	4,526,983.72	7.80	53,543,711.01
合　计	58,861,316.26	100.00	5,317,605.25	9.03	53,543,711.01

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东鲁能贵和商贸有限公司[注]	420,064.29	420,064.29	100.00	预计无法收回
西雅衣家商贸集团有限公司[注]	414,640.39	414,640.39	100.00	
上海笑笑亮实业有限公司	308,899.33	308,899.33	100.00	
辽宁萃兮纽可尔商贸有限公司	257,620.29	257,620.29	100.00	
河南和谐汽车维修服务有限公司	165,541.00	165,541.00	100.00	
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	112,506.00	112,506.00	100.00	
其他零星单位	226,455.50	226,455.50	100.00	
小　计	1,905,726.80	1,905,726.80	100.00	

[注] 账面余额系将相关公司及其关联方合并披露，下同

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东鲁能贵和商贸有限公司	420,064.29	420,064.29	100.00	预计无法

西雅衣家商贸集团有限公司[注]	414,640.39	414,640.39	100.00	收回
上海笑笑亮实业有限公司	308,899.33	308,899.33	100.00	
辽宁萃兮纽可尔商贸有限公司	257,620.29	257,620.29	100.00	
河南和谐汽车维修服务有限公司	165,541.00	165,541.00	100.00	
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	112,506.00	112,506.00	100.00	
小　计	1,679,271.30	1,679,271.30	100.00	

[注] 原西雅衣家（中国）商业有限公司，已更名为西雅衣家商贸集团有限公司

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东鲁能贵和商贸有限公司	420,495.24	420,495.24	100.00	预计无法收回
辽宁萃兮纽可尔商贸有限公司	257,620.29	257,620.29	100.00	
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	112,506.00	112,506.00	100.00	
小　计	790,621.53	790,621.53	100.00	

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东鲁能贵和商贸有限公司	420,495.24	420,495.24	100.00	预计无法收回
辽宁萃兮纽可尔商贸有限公司	257,620.29	257,620.29	100.00	
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	112,506.00	112,506.00	100.00	
小　计	790,621.53	790,621.53	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	197,016,333.14	9,850,816.66	5.00	174,577,820.91	8,728,891.05	5.00
1-2 年	14,443,556.78	1,444,355.68	10.00	9,785,820.15	978,582.02	10.00
2-3 年	3,139,118.37	941,735.51	30.00	1,813,869.14	544,160.74	30.00
3 年以上	717,746.97	717,746.97	100.00	979,068.71	979,068.71	100.00
小　计	215,316,755.26	12,954,654.82	6.02	187,156,578.91	11,230,702.52	6.00

（续上表）

账　龄	2021.12.31	2020.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	85,706,865.25	4,285,343.26	5.00	54,377,441.32	2,718,872.09	5.00
1-2 年	5,149,728.48	514,972.85	10.00	1,561,875.34	156,187.53	10.00
2-3 年	538,315.96	161,494.79	30.00	684,934.25	205,480.28	30.00
3 年以上	932,413.23	932,413.23	100.00	1,446,443.82	1,446,443.82	100.00
小　计	92,327,322.92	5,894,224.13	6.38	58,070,694.73	4,526,983.72	7.80

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	197,016,333.14	174,577,820.91	85,706,865.25	54,377,441.32
1-2 年	14,443,556.78	10,072,826.64	5,149,728.48	1,561,875.34
2-3 年	4,099,289.86	2,401,191.57	538,315.96	1,055,060.54
3 年以上	1,663,302.28	1,784,011.09	1,723,034.76	1,866,939.06
合　计	217,222,482.06	188,835,850.21	93,117,944.45	58,861,316.26

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,679,271.30	226,455.50						1,905,726.80
按组合计提坏账准备	11,230,702.52	2,194,536.27				470,583.97		12,954,654.82
合　计	12,909,973.82	2,420,991.77				470,583.97		14,860,381.62

2) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	790,621.53	889,080.72				430.95		1,679,271.30
按组合计提坏账准备	5,894,224.13	5,600,541.28				264,062.89		11,230,702.52
合　计	6,684,845.66	6,489,622.00				264,493.84		12,909,973.82

3) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	790,621.53							790,621.53
按组合计提坏账准备	4,526,983.72	1,577,439.54				210,199.13		5,894,224.13
合　计	5,317,605.25	1,577,439.54				210,199.13		6,684,845.66

4）2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	790,621.53							790,621.53
按组合计提坏账准备	2,643,048.84	1,883,934.88						4,526,983.72
合　计	3,433,670.37	1,883,934.88						5,317,605.25

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	470,583.97	264,493.84	210,199.13	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1）2023 年 6 月 30 日

单位名称[注 1]	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
比亚迪股份有限公司	46,668,774.03[注 2]	21.48	2,647,290.29
Leading Ideal HK Limited	32,236,499.86	14.84	1,611,825.01
壳牌（中国）有限公司	26,519,878.51	12.21	1,370,452.23
华人运通投资有限公司	15,510,457.78	7.14	912,871.65
中国石化销售股份有限公司	13,236,141.51	6.09	1,124,299.34
小　计	134,171,751.69	61.76	7,666,738.52

[注 1]已对同一控制下客户应收账款余额进行合并计算，下同

[注 2]应收账款余额包含已收到未到期的迪链票据 23,202,073.24 元

2）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备

比亚迪股份有限公司	45,766,708.52[注]	24.24	2,492,226.59
Leading Ideal HK Limited	37,302,239.17	19.75	1,865,111.98
华人运通投资有限公司	16,358,188.39	8.66	828,101.00
中国石化销售股份有限公司	14,203,555.19	7.52	1,019,691.04
壳牌（中国）有限公司	10,212,782.64	5.41	542,310.88
小　计	123,843,473.91	65.58	6,747,441.49

[注]应收账款余额包含已收到未到期的迪链票据 20,711,151.38 元

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石化销售股份有限公司	10,883,976.57	11.69	588,077.22
比亚迪股份有限公司	8,902,333.57[注]	9.56	522,646.28
Leading Ideal HK Limited	6,455,276.88	6.93	322,763.84
华人运通投资有限公司	5,980,558.09	6.42	299,027.90
格渥（香港）投资有限公司	5,322,178.45	5.72	266,789.88
小　计	37,544,323.56	40.32	1,999,305.12

[注]应收账款余额包含已收到未到期的迪链票据 301,312.81 元

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
赛力斯集团股份有限公司	8,858,090.13	15.05	442,982.11
比亚迪股份有限公司	7,353,008.47[注]	12.49	367,752.19
特斯拉汽车香港有限公司	3,788,645.77	6.44	194,532.29
上海汽车集团股份有限公司	3,330,484.00	5.66	166,524.20
顾家家居股份有限公司	2,467,337.64	4.19	123,366.88
小　计	25,797,566.01	43.83	1,295,157.67

[注]应收账款余额包含已收到未到期的迪链票据 2,824,619.56 元

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	900,000.00	0.67	900,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	133,504,294.09	99.33	5,351,032.83	4.01	128,153,261.26
合　计	134,404,294.09	100.00	6,251,032.83	4.65	128,153,261.26

（续上表）

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	900,000.00	1.16	900,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	76,981,575.45	98.84	4,181,471.41	5.43	72,800,104.04
合　计	77,881,575.45	100.00	5,081,471.41	6.52	72,800,104.04

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	900,000.00	0.91	900,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	97,508,179.76	99.09	3,227,240.73	3.31	94,280,939.03
合　计	98,408,179.76	100.00	4,127,240.73	4.19	94,280,939.03

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,100,000.00	1.47	1,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	73,928,432.75	98.53	3,143,282.27	4.25	70,785,150.48
合　计	75,028,432.75	100.00	4,243,282.27	5.66	70,785,150.48

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

宝沃汽车（中国）有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
南京前途汽车销售有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
小　计	900,000.00	900,000.00	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宝沃汽车（中国）有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
南京前途汽车销售有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
小　计	900,000.00	900,000.00	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宝沃汽车（中国）有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
南京前途汽车销售有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
小　计	900,000.00	900,000.00	100.00	

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宝沃汽车（中国）有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	
南京前途汽车销售有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
小　计	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	17,634,485.71	5,351,032.83	30.34	15,789,928.88	4,181,471.41	26.48
其中：1 年以内	6,655,028.33	332,751.42	5.00	7,775,901.61	388,795.08	5.00
1-2 年	4,827,085.51	482,708.55	10.00	2,956,723.27	295,672.33	10.00
2-3 年	2,309,712.87	692,913.86	30.00	2,229,000.00	668,700.00	30.00
3 年以上	3,842,659.00	3,842,659.00	100.00	2,828,304.00	2,828,304.00	100.00
合并范围内关联方组合	115,869,808.38			61,191,646.57		
小　计	133,504,294.09	5,351,032.83	4.01	76,981,575.45	4,181,471.41	5.43

（续上表）

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	15,327,939.02	3,227,240.73	21.05	13,691,454.49	3,143,282.27	22.96
其中：1年以内	7,352,243.91	367,612.20	5.00	6,036,177.12	301,808.86	5.00
1-2年	3,733,700.00	373,370.00	10.00	4,302,849.00	430,284.90	10.00
2-3年	2,508,195.11	752,458.53	30.00	1,344,628.37	403,388.51	30.00
3年以上	1,733,800.00	1,733,800.00	100.00	2,007,800.00	2,007,800.00	100.00
合并范围内关联方组合	82,180,240.74			60,236,978.26		
小　计	97,508,179.76	3,227,240.73	3.31	73,928,432.75	3,143,282.27	4.25

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	90,548,681.99	68,967,548.18	83,956,373.63	66,273,155.38
1-2年	36,803,240.23	2,956,723.27	9,309,811.02	4,302,849.00
2-3年	2,309,712.87	2,229,000.00	2,508,195.11	1,844,628.37
3年以上	4,742,659.00	3,728,304.00	2,633,800.00	2,607,800.00
合　计	134,404,294.09	77,881,575.45	98,408,179.76	75,028,432.75

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	388,795.08	295,672.33	4,397,004.00	5,081,471.41
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-241,354.28	241,354.28		
--转入第三阶段		-230,971.29	230,971.29	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	185,310.62	176,653.23	807,597.57	1,169,561.42

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	332,751.42	482,708.55	5,435,572.86	6,251,032.83

2）2022 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	367,612.20	373,370.00	3,386,258.53	4,127,240.73
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-147,836.16	147,836.16		
--转入第三阶段		-222,900.00	222,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	169,019.04	-2,633.83	787,845.47	954,230.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	388,795.08	295,672.33	4,397,004.00	5,081,471.41

3）2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	301,808.86	430,284.90	3,511,188.51	4,243,282.27
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-186,685.00	186,685.00		
--转入第三阶段		-250,819.51	250,819.51	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	252,488.34	7,219.61	-175,749.49	83,958.46
本期收回				
本期转回			-200,000.00	-200,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	367,612.20	373,370.00	3,386,258.53	4,127,240.73

4）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	394,792.63	231,512.84	1,819,945.58	2,446,251.05
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-215,142.45	215,142.45		
--转入第三阶段		-134,462.84	134,462.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	122,158.68	118,092.45	1,562,825.67	1,803,076.80
本期收回				
本期转回				
本期核销			-6,045.58	-6,045.58
其他变动				
期末数	301,808.86	430,284.90	3,511,188.51	4,243,282.27

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额				6,045.58

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款	115,869,808.38	61,191,646.57	82,180,240.74	60,236,978.26

押金保证金	18,283,038.08	16,477,270.21	16,010,505.51	14,218,304.00
员工备用金	65,000.00	30,000.00	43,200.00	447,994.49
应收暂付款	186,447.63	182,658.67	174,233.51	125,156.00
合　计	134,404,294.09	77,881,575.45	98,408,179.76	75,028,432.75

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称[注 1]	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
重庆金标形象展示有限公司	往来款	115,369,384.40	[注 2]	85.84	
保定市长城控股集团有限公司	押金保证金	3,305,000.00	[注 3]	2.46	1,722,500.00
浙江吉利控股集团有限公司	押金保证金	2,620,200.00	[注 4]	1.95	360,850.00
宜宾五粮液股份有限公司	押金保证金	1,800,000.00	[注 5]	1.34	110,000.00
奇瑞控股集团有限公司	押金保证金	1,240,200.00	[注 6]	0.92	649,510.00
小　计		124,334,784.40		92.51	2,842,860.00

[注 1]已对同一控制下客户应收账款余额进行合并计算，下同

[注 2]1 年以内 83,393,229.68 元，1-2 年 31,976,154.72 元

[注 3]1 年以内 350,000.00 元，1-2 年 1,000,000.00 元，2-3 年 500,000.00 元，3 年以上 1,455,000.00 元

[注 4]1 年以内 740,200.00 元，1-2 年 1,200,800.00 元，2-3 年 679,200.00 元

[注 5]1 年以内 1,400,000.00 元，1-2 年 400,000.00 元

[注 6]1 年以内 290,200.00 元，2-3 年 450,000.00 元，3 年以上 500,000.00 元

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
重庆金标形象展示有限公司	往来款	61,191,646.57	1 年以内	78.57	
保定市长城控股集团有限公司	押金保证金	3,867,825.91	[注 1]	4.97	952,491.30
浙江吉利控股集团有限公司	押金保证金	2,530,000.00	[注 2]	3.25	360,340.00
奇瑞控股集团有限公司	押金保证金	1,046,245.00	[注 3]	1.34	584,185.00
宜宾五粮液股份有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	1.03	40,000.00
宝沃汽车（中国）有限公司	押金保证金	800,000.00	3 年以上	1.03	800,000.00
小　计		70,235,717.48		90.19	2,737,016.30

[注 1]1 年以内 1,909,825.91 元，1-2 年 500,000.00 元，2-3 年 930,000.00 元，3 年以上 528,000.00 元

[注 2]1 年以内 1,170,000.00 元，1-2 年 530,800.00 元，2-3 年 829,200.00 元

[注 3]1 年以内 70,400 元，1-2 年 400,200.00 元，2-3 年 50,000.00 元，3 年以上 525,645.00 元

3）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
重庆金标形象展示有限公司	往来款	82,173,740.74	[注 1]	83.50	
宜宾五粮液股份有限公司	押金保证金	3,800,000.00	1 年以内	3.86	190,000.00
浙江吉利控股集团有限公司	押金保证金	3,020,000.00	[注 2]	3.07	382,780.00
保定市长城控股集团有限公司	押金保证金	2,410,100.00	[注 3]	2.45	713,105.00
奇瑞控股集团有限公司	押金保证金	1,171,045.00	[注 4]	1.19	367,463.50
小　计		92,574,885.74		94.07	1,653,348.50

[注 1]1 年以内 76,597,629.72 元，1-2 年 5,576,111.02 元

[注 2]1 年以内 530,800.00 元， 1-2 年 1,952,600.00 元，2-3 年 536,600.00 元

[注 3]1 年以内 702,100.00 元，1-2 年 950,000.00 元，2-3 年 250,000.00 元，3 年以上 508,000.00 元

[注 4]1 年以内 455,400.00 元，1-2 年 50,000.00 元，2-3 年 465,645.00 元，3 年以上 200,000.00 元

4）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆金标形象展示有限公司	往来款	60,236,978.26	1 年以内	80.29	
浙江吉利控股集团有限公司	押金保证金	3,030,000.00	[注 1]	4.04	205,370.00
保定市长城控股集团有限公司	押金保证金	2,658,000.00	[注 2]	3.54	584,900.00
东风汽车集团有限公司	押金保证金	998,859.00	[注 3]	1.33	54,885.90
奇瑞控股集团有限公司	押金保证金	975,845.00	[注 4]	1.30	140,253.50
小　计		67,899,682.26		90.50	985,409.40

[注 1]1 年以内 1,952,600.00 元，1-2 年 1,077,400.00 元

[注 2]1 年以内 1,450,000.00 元，1-2 年 300,000.00 元，2-3 年 608,000.00 元，3 年

以上 300,000.00 元

[注 3]1 年以内 900,000.00 元，1-2 年 98,859.00 元

[注 4]1 年以内 50,000.00 元，1-2 年 700,000.00 元，2-3 年 225,845.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	56,000,000.00		56,000,000.00	56,100,000.00		56,100,000.00
合　计	56,000,000.00		56,000,000.00	56,100,000.00		56,100,000.00

（续上表）

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	55,100,000.00		55,100,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
合　计	55,100,000.00		55,100,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆金标形象展示有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆金标文化创意发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州金标项目管理有限公司	600,000.00	400,000.00		1,000,000.00		
武汉金标设计咨询有限公司	500,000.00	100,000.00	600,000.00			
小　计	56,100,000.00	500,000.00	600,000.00	56,000,000.00		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆金标文化创意发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆金标形象展示	50,000,000.00			50,000,000.00		

有限公司						
武汉金标设计咨询有限公司	100,000.00	400,000.00		500,000.00		
广州金标项目管理有限公司		600,000.00		600,000.00		
小　计	55,100,000.00	1,000,000.00		56,100,000.00		

3）2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆金标文化创意发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆金标形象展示有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
武汉金标设计咨询有限公司		100,000.00		100,000.00		
小　计	55,000,000.00	100,000.00		55,100,000.00		

4）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆金标文化创意发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆金标形象展示有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
小　计	55,000,000.00			55,000,000.00		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	316,107,221.83	238,476,626.77	661,013,466.50	491,424,676.75
其他业务收入	1,911,016.28	1,057,995.24	8,863,357.99	7,137,818.62
合　计	318,018,238.11	239,534,622.01	669,876,824.49	498,562,495.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	317,796,638.28	239,310,996.73	669,637,327.67	498,277,504.19

（续上表）

项　目	2021 年度	2020 年度

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	508,328,006.85	366,777,348.69	375,206,787.69	257,247,470.45
其他业务收入	5,902,504.12	4,742,680.14	1,177,013.14	691,406.27
合　计	514,230,510.97	371,520,028.83	376,383,800.83	257,938,876.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	514,070,627.94	371,350,112.02	376,246,186.15	257,822,690.99

2. 研发费用

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料投入	5,236,696.20	12,409,356.48	10,723,453.73	7,813,232.79
职工薪酬	4,882,481.32	8,928,696.87	8,302,642.59	6,930,653.13
折旧及摊销	274,502.81	337,331.21	341,039.97	417,476.81
其他	168,555.94	227,701.25	238,535.12	198,210.63
合　计	10,562,236.27	21,903,085.81	19,605,671.41	15,359,573.36

3. 投资收益

项　目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-503,576.02			
衍生金融工具投资收益	-13,582.59	1,438,528.99	765,141.48	-326,751.75
票据贴现息	-4,222.49	-163,252.73		
长期股权投资收益				14,000,000.00
理财产品投资收益				942,208.93
合　计	-521,381.10	1,275,276.26	765,141.48	14,615,457.18

十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）

	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.28	24.78	26.55	27.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.38	21.67	21.49	20.85

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	1.50	1.35	1.15	0.58	1.50	1.35	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	1.31	1.09	0.86	0.52	1.31	1.09	0.86

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	34,927,165.66	89,700,579.32	80,739,459.48	68,891,254.56
非经常性损益		B	3,818,098.89	11,267,654.64	15,368,975.93	17,309,644.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	31,109,066.77	78,432,924.68	65,370,483.55	51,581,609.95
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	404,285,127.60	344,584,548.28	263,688,855.49	214,485,134.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		30,000,000.00		20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		11		1
其他	以权益结算的股份支付增加的归属于公司普通股股东的净资产	I			156,233.31	312,466.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数[注]	J			6	6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K+I×J/K	421,748,710.43	361,934,837.94	304,136,701.89	247,420,328.24

加权平均净资产收益率	M=A/L	8.28%	24.78%	26.55%	27.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.38%	21.67%	21.49%	20.85%

[注]考虑与净利润的匹配关系，在计算加权平均净资产时按报告期月份数的一半计算

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项　目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,927,165.66	89,700,579.32	80,739,459.48	68,891,254.56
非经常性损益	B	3,818,098.89	11,267,654.64	15,368,975.93	17,309,644.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,109,066.77	78,432,924.68	65,370,483.55	51,581,609.95
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J			40,000,000.00	40,000,000.00
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.58	1.50	1.35	1.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.52	1.31	1.09	0.86

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023.6.30	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	29,666,448.14	96,421,630.34	-69.23%	主要系 1）公司销售收入快速增长，期末部分应收客户款项尚未到期；2）随着经营规模扩大，采购额增长，本期支付较多供应商款项；3）重庆生产基地建设持续投入

应收票据	3,578,650.37	1,778,389.11	101.23%	期末已背书未终止确认的票据增加
应收账款	207,826,329.58	172,217,336.20	20.68%	主要系 1）公司销售收入快速增长，期末部分应收客户款项尚未到期，应收账款相应增加；2）受客户结构变化和结算习惯影响，存在账期的客户收入贡献上升，应收账款相应增加
合同资产	2,628,691.84	1,890,214.99	39.07%	应收账款余额增加，对应的质保金增加
投资性房地产	12,021,748.34	6,886,134.45	74.58%	对外出租房产面积增加
在建工程	67,613,707.11	46,618,372.54	45.04%	公司重庆生产基地建设持续投入
使用权资产	5,588,396.76			公司新增租赁厂房形成使用权资产
其他非流动资产	8,774,251.99	6,327,353.07	38.67%	公司收入规模扩大，应收账款余额增加，列示其他非流动资产的应收质保金增加
短期借款	82,668,780.00	63,245,135.12	30.71%	主要系公司经营规模扩大，为补充流动资金增加了银行借款
应付账款	99,208,949.60	126,366,912.82	-21.49%	本期支付较多供应商款项
合同负债	24,150,781.05	42,545,849.68	-43.24%	主要系受客户结构变化和结算习惯影响，采用预付款方式进行结算的客户收入贡献下降，合同负债相应减少
应付职工薪酬	18,504,135.94	26,886,252.35	-31.18%	年终奖计提半年度
一年内到期的非流动负债	9,626,627.97	5,988,584.19	60.75%	1)部分一年内到期的长期借款增加； 2)一年内到期的租赁负债增加
长期借款	20,563,278.66	33,098,492.12	-37.87%	1)本期归还部分重庆生产基地建设专项借款；2)部分一年内到期的长期借款转列一年内到期的非流动负债科目
租赁负债	4,167,375.91			公司新增租赁厂房形成租赁负债

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	172,217,336.20	94,651,947.82	81.95%	主要系 1）公司销售收入快速增长，期末部分应收客户款项尚未到期，应收账款相应增加；2）受客户结构变化和结算习惯影响，存在账期的客户收入贡献上升，应收账款相应增加
存货	121,949,008.60	94,654,966.13	28.84%	公司业务规模扩大，期末原材料备货及尚在执行的项目增加
投资性房地产	6,886,134.45	3,784,898.15	81.94%	本期新增对外出租房产
在建工程	46,618,372.54	17,065,110.78	173.18%	公司重庆生产基地建设持续投入
其他非流动资产	6,327,353.07	3,679,421.22	71.97%	公司收入规模扩大，应收账款余额增加，列示其他非流动资产的应收质保金增加

短期借款	63,245,135.12	50,428,667.73	25.42%	主要系公司经营规模扩大，为补充流动资金增加了银行借款
应付账款	126,366,912.82	85,297,014.16	48.15%	主要系公司销售收入快速增长，材料及劳务采购增加，应付账款相应增加
合同负债	42,545,849.68	36,942,628.86	15.17%	随着业务规模的扩大，预收客户款项增加
应付职工薪酬	26,886,252.35	21,636,125.95	24.27%	主要系随着公司生产规模扩大以及员工数量增加，期末应付工资及年终奖增加
一年内到期的非流动负债	5,988,584.19	2,818,681.39	112.46%	主要系重庆生产基地建设持续投入，本期借入专项借款
长期借款	33,098,492.12	21,397,947.21	54.68%	
盈余公积	22,743,999.81	15,170,440.74	49.92%	经营收益留存增加
未分配利润	178,181,876.31	126,054,856.06	41.35%	
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	683,660,356.43	523,105,706.18	30.69%	随着公司不断拓展新客户以及下游客户需求旺盛，销售规模扩大
营业成本	490,386,335.19	365,421,043.07	34.20%	随着营业收入增长，成本相应增长
税金及附加	6,541,027.27	4,470,719.75	46.31%	本期营业收入较上期增长较多，税金及附加同步增长
销售费用	37,746,387.21	28,495,795.96	32.46%	随着销售规模扩大和销售人员增加，销售费用有所增加

3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	92,608,630.14	42,412,254.49	118.35%	主要系 1）公司经营规模扩大，销售收入快速增长，销售回款增加；2）公司新增短期借款和长期借款，同时 2021 年股利分配支付现金也较 2020 年有所下降
应收账款	94,651,947.82	52,336,412.38	80.85%	主要系 1）公司销售收入快速增长，期末部分应收客户款项尚未到期，应收账款相应增加；2）受客户结构变化和结算习惯影响，存在账期的客户收入贡献上升，应收账款相应增加
预付款项	5,687,399.52	2,248,564.23	152.93%	主要系随着销售收入快速增长，采购规模也有所扩大，部分预付供应商货款增加
固定资产	177,056,472.89	91,778,373.57	92.92%	主要系重庆生产基地持续投入且一期工程部分厂房完工转固，导致固定资产增加，在建工程余额减少
在建工程	17,065,110.78	89,379,024.91	-80.91%	
短期借款	50,428,667.73	32,650,819.14	54.45%	主要系公司经营规模扩大，为补充流动资金增加了银行借款
应付账款	85,297,014.16	68,124,965.43	25.21%	主要系公司销售收入快速增长，材料及劳

				务采购增加，应付账款相应增加
合同负债	36,942,628.86	51,024,354.51	-27.60%	主要系受客户结构变化和结算习惯影响，采用预付款方式进行结算的客户收入贡献下降，预收账款相应减少
一年内到期的非流动负债	2,818,681.39			主要系重庆生产基地建设持续投入，本期借入专项借款
长期借款	21,397,947.21			
递延收益		9,498,356.24	-100.00%	主要系计入递延收益的政府补助摊销计入其他收益
股本	60,000,000.00	100,000,000.00	-40.00%	本期公司缩股，相关减少的股本计入资本公积
资本公积	143,359,251.48	103,203,018.17	38.91%	
盈余公积	15,170,440.74	9,359,096.26	62.09%	经营收益留存增加
未分配利润	126,054,856.06	51,126,741.06	146.55%	
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	523,105,706.18	376,597,055.69	38.90%	主要系公司订单旺盛，销售规模扩大
营业成本	365,421,043.07	247,986,531.39	47.36%	主要系 1）随着营业收入增长，成本相应增长；2）本期铝材、钢材等原材料价格上涨较多，进而导致产品成本上升较多
税金及附加	4,470,719.75	3,126,275.53	43.00%	本期营业收入较上期增长较多，税金及附加同步增长

上海金标文化创意股份有限公司

二〇二三年十二月二十日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副 本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监督信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 1 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn　市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。　国家市场监督管理总局监制

仅为上海金标文化创意股份有限公司申请首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-135

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为 上海金标文化创意股份有限公司申请首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间：2020-11-02 来源：

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有：中国证券监督管理委员会 网站标识码 bm56000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760500	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101082726007 2	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401691X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为_上海金标文化创意股份有限公司申请首次公开发行股票并上市_之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作

128

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

3-2-1-138

仅为上海宝标文化创意股份有限公司申请首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 孙敬 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓　　名 Full name	孙敬
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1978-10-13
工作单位 Working unit	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	330124781013003

证书编号：No. of Certificate 330000011998

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2003 年 07 月 21 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 01 04

5

3-2-1-139

1006

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

仅为上海宝尊文化创意股份有限公司申请首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王晓康是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

330102100597[illegible]



姓　　名 Full name　王晓康

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1990-01-29

工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　370781199001292211

证书编号：No. of Certificate　330000015337

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2015 年 /y　04 月 /m　03 日 /d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

5