

VTRON

威创集团股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 月

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人顾桂新、主管会计工作负责人顾桂新及会计机构负责人(会计主管人员)周丰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告中涉及未来发展规划等事项的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	43
第六节 重要事项.....	44
第七节 股份变动及股东情况.....	58
第八节 优先股相关情况.....	66
第九节 债券相关情况.....	67
第十节 财务报告.....	68

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
威创股份、公司、本公司	指	威创集团股份有限公司
中数威科	指	台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙），系本公司控股股东
《公司章程》	指	《威创集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
超高分辨率数字拼接墙系统（VW）	指	该系统系通过专业技术将多个显示单元拼接成一个整体显示系统，使得画面显示不再受单个显示单元的显示面积和分辨率的约束，可在所拼成的超大画面显示墙上任意显示各类图像，从而满足用户对超高分辨率、多信号源、超大画面无缝显示的需求，进而为信息集中显示与控制提供系统的解决方案。
红缨教育、红缨	指	北京红缨时代教育科技有限公司，系本公司的全资子公司。
金色摇篮	指	北京金色摇篮教育科技有限公司，系本公司的全资子公司。
鼎奇幼教、鼎奇教育、鼎奇科教	指	内蒙古鼎奇幼教科教有限公司，系本公司的参股公司。
可儿教育	指	北京可儿教育科技有限公司，系本公司的参股公司。
威创香港	指	威创视讯科技（香港）有限公司，系本公司的全资子公司。
南京软件	指	威创软件南京有限公司，系本公司的参股公司。
威创丰值	指	广东威创丰值技术有限公司，系本公司的全资子公司。
凯瑞联盟	指	北京凯瑞联盟教育科技有限公司，系本公司的参股公司。
常青藤	指	常青藤智库（北京）教育科技有限公司，系本公司的全资子公司。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	威创股份	股票代码	002308
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	威创集团股份有限公司		
公司的中文简称	威创股份		
公司的外文名称（如有）	Vtron Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	VTRON		
公司的法定代表人	顾桂新		
注册地址	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号		
注册地址的邮政编码	510670		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号		
办公地址的邮政编码	510670		
公司网址	http://www.vtron.com.cn		
电子信箱	irm@vtron.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈香	罗漪
联系地址	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号	广州高新技术产业开发区科珠路 233 号
电话	020-83903431	020-83903431
传真	-	-
电子信箱	irm@vtron.com.cn	irm@vtron.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	9144010173974661X9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司一直从事超高分辨率数字拼接墙系统业务的研发、制造、营销和服务，同时为拼接大屏显示系统用户提供富有应用呈现价值的信息可视化解决方案。2015 年，公司战略性地进入儿童成长教育服务领域，主要提供幼儿园服务、幼儿园商品销售和多元儿童成长场景等三方面的业务。目前，公司形成了超高分辨率数字拼接墙系统业务和儿童成

	长平台业务两项主营业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2020年3月18日，公司控股股东 VTRON INVESTMENT LIMITED 及其一致行动股东何小远、何泳渝（以下简称“转让方”）与台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中数威科”）签署了《关于威创集团股份有限公司之股份转让协议》，转让方向中数威科转让其所持有的 219,502,109 股公司股份（约占公司已发行股份的 24.22%），其中，VTRON INVESTMENT LIMITED 转让 211,268,400 股、何小远转让 6,096,348 股、何泳渝转让 2,137,361 股，本次股份转让已于 2020 年 7 月 31 日完成过户登记手续。本次股份转让完成后，公司控股股东由 VTRON INVESTMENT LIMITED 变更为台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
签字会计师姓名	黄恺、王培

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	514,534,867.78	688,643,272.31	-25.28%	640,838,989.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,926,412.21	-395,818,900.62	110.59%	35,795,956.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,892,935.95	-416,906,873.03	99.55%	-268,731,632.90
经营活动产生的现金流量净额（元）	65,585,421.11	94,310,681.36	-30.46%	-123,986,938.60
基本每股收益（元/股）	0.05	-0.44	111.36%	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.05	-0.44	111.36%	0.04
加权平均净资产收益率	2.15%	-18.56%	20.71%	1.57%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	2,338,705,512.34	2,346,095,006.97	-0.31%	2,621,686,710.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,973,490,545.68	1,924,151,022.22	2.56%	2,320,159,289.60

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	514,534,867.78	688,643,272.31	包括租赁收入、销售材料收入等
营业收入扣除金额（元）	4,964,062.47	2,492,117.83	租赁收入、销售材料收入等
营业收入扣除后金额（元）	509,570,805.31	686,151,154.48	扣除了租赁收入、销售材料收入等的营业收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	128,954,548.09	143,567,278.46	158,517,685.97	83,495,355.26
归属于上市公司股东的净利润	14,785,916.35	10,419,099.95	51,147,270.01	-34,425,874.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,881,435.38	4,179,291.16	26,190,397.72	-44,144,060.21
经营活动产生的现金流量净额	-20,932,336.74	4,556,817.95	26,914,072.94	55,046,866.96

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	921,547.76	-223,366.57	341,082,763.79	资产处置收益

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,071,526.09	2,703,097.15	8,332,156.38	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,485,293.99	18,280,473.62	12,550,599.00	购买理财投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,976,973.93	776,276.86	-3,767,904.08	其他非经常性损益收支
减：所得税影响额	7,635,991.01	450,123.29	53,061,415.52	
少数股东权益影响额（税后）	2.60	-1,614.64	608,610.38	
合计	43,819,348.16	21,087,972.41	304,527,589.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、视讯业务所处的行业情况

受多方面原因的影响，公司超高分辨率数字拼接墙系统业务（以下简称“VW业务”）所处的大屏幕拼接显示行业 2022 年度市场规模同比明显下降。小间距 LED 产品同质化程度越来越高，市场竞争越来越激烈，毛利率水平普遍下降；传控产品需求减弱，竞争加剧，毛利率水平普遍下降；高分可视化应用缺乏标准，市场良莠不齐，目前投入与产出难成正比；工程服务方面，有的企业坚持原厂服务模式，更多企业采取外包模式，成本差异很大，服务质量也大相径庭。

节能减排、信息安全已是全社会的共识，各级政府、各个行业也都出台了有利于节能产品、信创产品推广普及的政策及措施，节能产品、信创产品更受欢迎，更具竞争力，已成为众多企业产品研发的重要方向。

2、儿童成长平台业务所处的行业情况

近年来，国家及各地方政府对学前教育行业的关注度不断提升，教育部、国家发改委等部门不断出台促进学前教育的政策措施，各类政策措施的推进执行，导致幼儿业务环境不断变化。

2021 年 12 月 9 日教育部等九部门联合印发了《“十四五”学前教育发展提升行动计划》（以下简称“《行动计划》”），2022 年 2 月，教育部印发《教育部基础教育司 2022 年工作要点》的通知，其中第三条“统筹推进，全面提升发展质量”中指出，促进学前教育普及普惠，落实《行动计划》，指导各省制订实施方案，做好入园需求预测，以县为单位，推动完善普惠性资源的布局规划，加强城镇新增人口、流动人口集中地区和乡村幼儿园建设，补齐普惠性资源短板，进一步提高普及普惠水平。

2022 年以来，全国多个省、直辖市的教育部门陆续印发本地的“十四五”学前教育发展提升行动计划，其重点任务之一是补齐普惠资源短板，多渠道持续增加普惠性资源供给，积极扶持普惠性民办园，支持和规范社会力量办园。主要目标是进一步提高学前教育普及普惠水平，到 2025 年，全国学前三年毛入园率达到 90%以上。覆盖城乡、布局合理、公益普惠的学前教育公共服务体系进一步健全，普惠性学前教育保障机制进一步完善，幼儿园保教质量全面提高，幼儿园与小学科学衔接机制基本形成。

2022 年 8 月，国家卫健委、发改委、教育部等十七部门联合发布《关于进一步完善和落实积极生育支持措施的指导意见》（以下简称“《指导意见》”）。根据《指导意见》的要求，深入实施一对夫妻可以生育三个子女的政策及配套支持措施，完善和落实财政、税收、保险、教育、住房、就业等积极生育支持措施，为促进人口长期均衡发展提供有力支撑。《指导意见》中还指出，“十四五”期间，将

实施学前教育发展提升行动计划，着力补齐农村地区和城市新增人口集中地区普惠性学前教育资源短板。发展普惠托育服务体系，支持有条件的用人单位为职工提供福利性托育服务，支持有条件的幼儿园招收 2—3 岁幼儿。《指导意见》指出，逐步提高学前教育财政投入水平，保障普惠性学前教育有质量可持续发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司目前开展视讯业务和儿童成长平台业务两项主营业务。

1、视讯业务

公司 VW 业务为控制中心、指挥中心、调度中心、数据中心、会议室等用户提供“显示+传控+应用+服务”的整体解决方案，涵盖研发、制造、营销和服务，主要产品包括：基于不同显示技术的各种拼接显示单元，各类型超高分辨率信号处理器、传控软件，面向不同行业的高分可视化应用及涵盖售前、售中、售后的全生命周期的原厂服务。上述产品广泛应用于公共安全、能源、交通、金融、传媒、司法等行业的指挥中心、调度控制中心和数据中心，便于用户集中管理和监察各种业务数据和信息，及时做出业务决策，处置应急事件。公司 VW 业务秉承“技术创新，价值引领”的发展理念，经营模式以区域、行业代理商为主，以特殊行业重点项目直投为辅。

公司持续致力于为控制室用户提供“显示+传控+应用+服务”的整体解决方案，凭借自身在技术、营销、服务、品牌等方面长期积累的优势，报告期内仍保持在 DLP 产品、COB-LED 产品、高分可视化应用等细分领域的领先地位。针对不断加剧的市场竞争，公司在业内率先推出 AM 驱动技术的静态显示产品，该产品从根源上解决了长期困扰小间距 LED 行业观看不舒适、“毛毛虫”的问题，大幅提升了客户的使用体验，降低了产品能耗，契合了节能减排的发展趋势；率先打通“显”“控”分离的状况，推出了自带信号处理功能的 LED 云屏，大幅提升了系统的可靠性，减少了系统的占用空间，降低了布线及施工难度；发布了业界领先的 8K 网络分布式系统，率先实现分布式音频系统内嵌小型算力，提高传控产品的智能化与高效化，实现行为识别、语音控制等 AI 操控功能，提升控制室操控的便捷性，满足不同场景下的业务应用需求。

2、儿童成长平台业务

2022 年，儿童成长平台业务主要由幼儿园教育服务、幼儿园商品销售和多元化儿童成长场景三方面业务组成。

幼儿园教育服务业务依托于旗下红缨、金色摇篮、悠久三大教育品牌，为旗下幼儿园提供相应的教学理念支持和课程体系支持，同时针对幼儿园的多样化需求，对园所进行全面的教学培训支持，响应国家政策，为全国各地的幼儿园提供普及、普惠的教育支持。同时，还为部分幼儿园提供深度服务，包括

进一步为幼儿园提供更全面、更深入的咨询和人才供应服务，除提供品牌、教学体系和培训外，还依据幼儿园需求，帮助幼儿园建立教学体系、管理体系、教师培训及考评升级体系、后勤服务支持体系，提供教学现场辅导、协助招生工作和对外宣传，以及向所服务的园所输送高素质的园长和教师人才等。

幼儿园商品销售业务是指面向幼儿园，提供课程、园服、玩教具等商品的销售与后期服务业务。2022 年以来，幼儿园商品销售业务更趋于多元化，既深化了教材、园服、玩教具等传统业务的销售与服务，同时新增了体智能、艺术、习惯养成、学能提升等符合国家政策的素质类整体课程，并针对国家政策所提倡的在幼儿园开设托班的整体方向，研发了面向各个子品牌的托育课程，很大程度上解决了园所亟需的托幼一体化需求。

多元儿童成长场景业务是指除幼儿园教育场景之外的托育/早教机构、社区学校、家庭等其他对儿童成长产生关键影响的场所运营和服务等相关业务，目前，主要包括儿童社区学校和儿童早教两方面，并已经形成一定规模。2022 年公司持续优化编程、科学、艺术、口才表演类等非学科类课程，为业务板块完善以托育下沉和素质教育转型为重点的“一体两翼”课程体系提供了支撑。

三、核心竞争力分析

1、视讯业务的核心竞争力分析

报告期内，VW 业务的核心管理团队、技术骨干团队基本保持稳定，有利于公司在市场、技术、产品等方面策略的连贯性。

在知识产权与创新发展方面，新申报发明专利 50 件，外观设计 1 件，新获授权发明专利 36 件，获得中国专利奖 2 件，通过国家知识产权示范企业重新认定，通过《企业知识产权管理规范》监督审核。公司入选广东省“专精特新”中小企业，通过“两化融合体系”认证，企业标准 Q/WCGF《LED 视频显示系统》获评“国家标准领跑者”称号。广州市新一代信息技术产业示范工程项目《LED 超高分辨率数字显示拼墙系统的研发平台建设及产业化示范项目》通过验收，《VTRON 智汇融合平台系统》获相关项目立项并获得专项资金资助。

在显示产品研发方面，得益于在小间距 LED 显示技术研发上的持续投入，率先量产并实施业内独有的云屏产品，该产品改变行业传统的产品形态，极大简化了 LED 显示系统，提高了系统的稳定性，减少工程实施中的布线工作，有效提升了用户的体验及价值。在传统的 DLP 显示技术方面，通过色彩一致性技术的标准化，应用于三色激光投影机市场，大大提升了产品显示效果，改善客户应用方式。积极拓展会商市场，为会议室市场用户提供集一体机、无纸化办公系统、坐席管理系统、融合通讯系统、语音控制系统为一体的会商通整体解决方案。

在传控产品研发方面，发布了业界领先的 8K 网络分布式系统，率先实现分布式音频系统内嵌小型算力，提高传控产品的智能化与高效化，实现行为识别、语音控制等 AI 操控功能，提升控制室操控的便捷性，满足不同场景下的业务应用需求。基于行业应用的深度理解，在电力、轨道交通、公安等重要领域，提供完整行业应用解决方案及定制化传控产品。ICVP 智能融合平台全面提升，实现基于广域网、专网、4G/5G 等网络环境，实现跨级、跨市、跨部门的资源的互联互通互控、统筹管控、高效协同，满足集中控制、应急指挥、视频会议、安防监控等应用场景中跨地域跨部门的联合协作。软件硬件全面国产化，拥有主流国产设备，如统信系统、海光芯片、龙芯芯片、瀚高数据库、华为服务器等兼容能力，率先成为在专业视听领域控制设备等的国产化进程不断提速，并拥有自主品牌、掌握关键技术的传控厂商。

在高分可视化应用方面，VCloudV2.0 平台增加了模板管理、素材管理、用户权限管理、主题管理、超高分 GIS 等功能，提供了丰富的图表、媒体、地图、工具等各种类型的标准组件库、素材库和模板库，大幅提升易用性并降低了制作成本，让用户通过零代码就可以快速制作出高分可视化，平台全面支持国产化操作系统、数据库。交付了广州石化、湛江石化、通州热力、陕煤集团等能源行业项目；交付了南京公安、舟山新城公安、南昌公安、石家庄公安等公安行业项目；交付了中车集团、佛山地铁、延崇高速等交通行业项目。继续成为公安、能源、交通、金融、融媒体、法院等行业可视化的领导者。

在工程服务方面，9 个平台、22 个办事处的原厂派驻服务网络遍布全国各地，平均任职 10 年以上的专业服务团队，为客户提供涵盖咨询、工程、备件、维保、定制、培训等类别的全方位、全生命周期的原厂服务，有效提升客户价值及客户粘性。

2、儿童成长平台业务的核心竞争力分析

（1）服务完备的产业人才链

自儿童成长服务产业链形成以来，拥有“产学研培”一体化专业研究团队以及托育领域探索和实践的专业服务团队。以教学品质打造核心竞争力，依托技术研发中心和产品研发中心的专业优势，发挥国内外众多优秀儿童教育专家和信息技术专家的专业技能，帮助各品牌梳理并优化相应的产品体系、课程体系 and 家园共育体系，同时，持续对教育服务管理体系进行整体化、信息化升级，以帮助公司扩大市场影响力，提升口碑。

（2）业内领先的品牌影响力与规模优势

2022 年以来，公司响应国家大力发展托幼行业的宣传与号召，快速将各品牌全面进行了托幼一体化升级，大规模推出适合不同教育场景的托育课程，使公司整体在托育教育及托幼一体化成长服务行业拥有领先地位和先发优势。

（3）多元创新的信息化、平台化科研成果

运用多年的运营管理经验，在非学科类教学课程上进行创新，升级幼儿园服务产业链，已陆续为客户输出了智能化园所管理、教学管理、质量管控、经营管理和家园共育等核心产品，不断建立完备的儿童成长数据积累机制，以期实现规模化部署。

（4）科学优化的数据化组织管理体系

持续推动儿童成长平台组织升级与优化，逐渐完善数据化组织管理体系和管理模式，提高组织效率，精确管理精度，打通各运营管理系统，通过数据分析，提升风险控制能力，进一步优化供应链管理水平和效率，为前端业务提供数据资源，提高市场应变能力。

四、主营业务分析

1、概述

（一）视讯业务

报告期内，公司 VW 业务实现营业收入 31,600.41 万元，同比下降 20.16%，营业成本 18,510.47 万元，营业毛利 13,089.94 万元，毛利率同比上升 1.44%。2022 年因受外部环境影响，很多项目的招标、交付被一再推迟甚至取消，市场需求大幅萎缩；报告期内，公司 VW 业务仍处于行业的较高水平。针对市场变化，公司采取了诸如优化产品结构、加大市场拓展力度、整合上下游资源拓宽产品及市场等一系列措施，这些措施取得了一定的收效，但最终效果还需要时间才能全面体现出来。

2022 年，公司持续聚焦“显、控、用、服一体的控制室综合解决方案提供商”的市场定位，继续保持了在 DLP 产品、COB-LED 产品、高分可视化应用等细分市场的领先地位。

（二）儿童成长平台业务

2022 年，儿童成长平台业务实现营业收入 19,853.08 万元，同比下降 32.21%；实现营业毛利 9,293.46 万元，毛利率同比下降 6.36%。

2022 年，行业新政持续深入落实，政策对儿童成长平台业务的发展产生一定影响，加之受外部环境影响，全国大部分幼儿园无法顺利开园，对儿童成长平台业务产生巨大影响，导致平台客户服务采购基本处于停滞状态，幼儿园服务业务、商品销售业务承压；儿童成长平台大部分客户开园时间晚于预期，客户收入受到极大影响，对服务采购、商品采购需求量恢复较慢等因素，是导致幼儿园服务业务收入、商品销售出现下滑的重要原因；线下儿童成长场景处于关闭状态，生存困难，加之线上教育抢占市场，对于线下业务形态也造成较大冲击，全年业务发展情况低于预期。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	514,534,867.78	100%	688,643,272.31	100%	-25.28%
分行业					
电子视像行业	316,004,084.74	61.42%	395,777,391.32	57.47%	-20.16%
儿童教育服务行业	198,530,783.04	38.58%	292,865,880.99	42.53%	-32.21%
分产品					
超高分辨率数字拼接墙系统	316,004,084.74	61.42%	395,777,391.32	57.47%	-20.16%
儿童成长平台	198,530,783.04	38.58%	292,865,880.99	42.53%	-32.21%
分地区					
国内	507,431,823.23	98.62%	668,401,002.58	97.06%	-24.08%
国外	7,103,044.55	1.38%	20,242,269.73	2.94%	-64.91%
分销售模式					
直销	268,147,045.64	52.11%	440,160,781.94	63.92%	-39.08%
经销	246,387,822.14	47.89%	248,482,490.37	36.08%	-0.84%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子视像行业	316,004,084.74	185,104,673.97	41.42%	-20.16%	-22.07%	1.44%
儿童教育服务行业	198,530,783.04	105,596,223.57	46.81%	-32.21%	-23.01%	-6.36%
分产品						
超高分辨率数字拼接墙系统	316,004,084.74	185,104,673.97	41.42%	-20.16%	-22.07%	1.44%
儿童成长平台	198,530,783.04	105,596,223.57	46.81%	-32.21%	-23.01%	-6.36%
分地区						
国内	507,431,823.23	286,927,651.71	43.45%	-24.08%	-20.57%	-2.50%
国外	7,103,044.55	3,773,245.83	46.88%	-64.91%	-71.98%	13.41%
分销售模式						
直销	268,147,045.64	142,342,429.55	46.92%	-39.08%	-37.03%	-1.72%
经销	246,387,822.14	148,358,467.99	39.79%	-0.84%	-0.18%	-0.40%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
电子视像行业	销售量	套	5,570	5,419	2.79%
	生产量	套	5,075	5,023	1.04%
	库存量	套	515	1,010	-49.01%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

因销售产品而导致存货减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
超高分辨率数字拼接墙系统	主营业务营业成本	185,104,673.97	63.68%	237,539,363.16	63.40%	-22.07%
儿童成长平台	主营业务营业成本	105,596,223.57	36.32%	137,155,590.28	36.60%	-23.01%

说明

超高分辨率数字拼接墙系统：		
成本要素	2022 年	2021 年
原材料	96.90%	96.05%
人工成本	2.32%	3.19%
折旧	0.06%	0.05%
其他	0.72%	0.71%
合计	100.00%	100.00%
儿童成长平台：		
成本要素	2022 年	2021 年
原材料	49.72%	51.78%
人工成本	34.12%	33.16%
折旧	1.23%	2.42%
其他	14.93%	12.64%
合计	100.00%	100.00%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	80,124,515.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.57%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	26,950,330.24	5.24%
2	客户 2	18,365,822.68	3.57%
3	客户 3	12,509,469.34	2.43%
4	客户 4	11,713,518.73	2.28%
5	客户 5	10,585,374.84	2.06%
合计	--	80,124,515.83	15.57%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	115,933,024.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.85%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	59,374,584.50	23.48%
2	供应商 2	25,848,805.34	10.22%
3	供应商 3	12,382,300.92	4.90%
4	供应商 4	9,442,508.05	3.73%
5	供应商 5	8,884,825.23	3.51%
合计	--	115,933,024.04	45.85%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	91,378,744.62	106,230,893.14	-13.98%	-
管理费用	96,728,291.56	101,556,589.93	-4.75%	-
财务费用	-26,990,860.77	-13,954,837.81	-93.42%	主要因货币资金存款利息收入增加所致
研发费用	50,229,092.86	70,225,264.04	-28.47%	主要因人员优化、减少薪酬成本所致

4、研发投入适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
云屏	打造小间距 LED 差异化产品，摆脱同质化竞争	完成多个版本迭代，已量产应用在市场	通过差异化的产品，获得产品竞争优势，提高产品毛利	提高营业收入，提高综合毛利率
AM	打造显示领域技术领先的产品，引领控制室显示产品发展	产品已在全国进行多轮巡展，并有项目签约落地	引入新赛道产品，在更先进的显示技术上体现技术与产品竞争实力	公司未来主力产品方向，提高营业收入，提高综合毛利率
云控	优化网络分布式产品布局，提升产品的成本竞争力	已量产应用，出货多个项目	通过优化产品方案，获得产品成本竞争优势，提高产品毛利	提高营业收入，提高综合毛利率
启蒙商店	提供 BTOC 商品销售	已经投入使用	实现实物商品和虚拟课程的线上售卖	为公司未来拓展 BTOC 业务进行探索
代理商管理	管理代理区域保护和下属园所关系	已经投入使用	总部清晰了解代理发展情况，避免区域冲突	合理发展代理，减少客户冲突造成的问题
海报	提供漂亮模板为园所生成节假日海报	已经投入使用	提升园所对外宣传能力	提高园所对公司服务的满意度
应用中心	统一多业务系统入口	已开发完成，暂未推广使用	园所和督导通过统一入口进入多个业务系统	简化公司多业务系统入口，提高工作效率
小核桃·儿童专注力成长系统	探索儿童素质教育刚需赛道	项目已发布，部分园所已经开始使用	项目制形式，在公司各品牌渠道进行销售拓展，也可以探索公司品牌体系外的销售渠道	以幼儿脑力开发为主要特色的素质教育刚需模式探索
七彩萌宝·一体化托育教室及配套课程	幼儿园托育下沉整体解决方案	项目已发布，部分园所已经开始使用	整体教室与配套课程组合销售模式，在公司各品牌渠道销售，加快幼儿园托幼一体化的进程	完善公司的托幼一体化发展战略，丰富托育产品线
成长的种子·好习惯课程	响应国家政策，以习惯教育提升家园共育质量	已在红缨体系内规模化推广并使用	在红缨专供渠道进行推广，完善红缨三好课程的产品线设计	创新幼儿园家园共育模式，打造家园协同育人生态系统
创想艺术家·美术游戏课程	打造悠久园所品质美育特色课程	已在悠久体系内规模化推广并使用	在悠久专供渠道进行推广，打造村镇级幼儿园艺术教育新模式	以艺术教育为特色的素质教育模式探索
晓知成长·0-6岁一体化助力系统	探索新型渠道服务模式	已在新渠道试推广并使用	以0-6一体化服务模式整体导入幼儿园，涵盖教学辅导、课程植入、运营招生等多种服务模式	开拓新的服务渠道，探索新的营收模式

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	141	191	-26.18%
研发人员数量占比	21.08%	22.90%	-1.82%
研发人员学历结构			
本科	110	142	-22.54%
硕士	20	25	-20.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	36	68	-47.06%
30~40 岁	74	103	-28.16%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	50,229,092.86	70,225,264.04	-28.47%
研发投入占营业收入比例	9.76%	10.20%	-0.44%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	642,091,711.11	797,509,827.31	-19.49%
经营活动现金流出小计	576,506,290.00	703,199,145.95	-18.02%
经营活动产生的现金流量净额	65,585,421.11	94,310,681.36	-30.46%
投资活动现金流入小计	1,143,664,934.91	2,089,089,718.15	-45.26%
投资活动现金流出小计	1,579,804,516.98	1,924,702,783.16	-17.92%
投资活动产生的现金流量净额	-436,139,582.07	164,386,934.99	-365.31%
筹资活动现金流入小计	18,622,118.40		100.00%
筹资活动现金流出小计	18,406,910.02	28,707,045.83	-35.88%
筹资活动产生的现金流量净额	215,208.38	-28,707,045.83	100.75%
现金及现金等价物净增加额	-369,129,776.58	229,641,091.08	-260.74%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	主要因本报告期内营业收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	主要因本报告期末结构性理财未到期赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	主要因本报告期内收到限制性股票激励款所致
现金及现金等价物净增加额	主要因投资活动产生的现金流量减少所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,102,032.65	23.02%	主要因购买理财收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	17,569,402.41	36.43%	主要因本期计提长期股权投资减值	否
营业外收入	23,187,255.75	48.08%	主要因本期收到王红兵竞业限制纠纷赔偿款	否
营业外支出	534,249.86	1.11%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,321,001,609.37	56.48%	1,637,111,561.89	69.78%	-13.30%	报告期末结构性存款理财未到期所致
应收账款	129,213,117.02	5.52%	147,103,799.73	6.27%	-0.75%	未发生重大变化
存货	116,577,105.75	4.98%	107,111,537.78	4.57%	0.41%	未发生重大变化
长期股权投资	25,590,377.49	1.09%	42,641,243.28	1.82%	-0.73%	未发生重大变化
固定资产	9,562,894.80	0.41%	10,509,733.22	0.45%	-0.04%	未发生重大变化
使用权资产	116,494,278.28	4.98%	161,270,599.80	6.87%	-1.89%	未发生重大变化
合同负债	53,818,763.02	2.30%	64,616,295.69	2.75%	-0.45%	
租赁负债	111,759,821.22	4.78%	147,469,281.68	6.29%	-1.51%	未发生重大变化
其他应收款	30,025,863.65	1.28%	25,491,675.32	1.09%	0.19%	未发生重大变化
其他流动资产	411,594,890.84	17.60%	6,514,042.63	0.28%	17.32%	报告期末核算结构性存款理财增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”中“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司	公司	主要	注册	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
----	----	----	----	-----	-----	------	------	-----

名称	类型	业务	资本					
红纓	子公司	幼教产品及服务	500 万元 人民币	130,089,037.09	56,466,006.02	118,429,969.65	30,957,872.94	23,547,291.96
金色摇篮	子公司	幼教产品及服务	3000 万元 人民币	82,859,095.23	62,221,726.08	56,907,373.58	10,968,330.99	10,538,264.94
常青藤	子公司	教育咨询与服务	100 万元 人民币	46,263,442.62	70,615,870.48	26,872,823.60	12,073,428.48	11,925,044.43

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

参见本节四、主营业务分析。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

面对未来，公司视讯业务将持续聚焦控制室及外延市场，充分发挥“显示+传控+应用+服务”为一体的整体优势。儿童成长平台业务将持续推进服务体系全面升级，推进学前教育普及、普惠、优质发展，立足学前立德树人教育，为社会、合作伙伴持续创造价值。

（一）视讯业务未来发展的展望

随着市场环境逐渐转好，以及国家对新基建的投入，工业互联网产业的快速成长、智慧城市建设的提速，预计国内大屏幕拼接显示市场将逐步恢复持续增长的良好势头。2023 年是人工智能大规模应用的元年，对于大屏应用而言，从前端的显示设备、可视化应用，到后端的信息处理和交互控制等，都带来了机遇和挑战。随着行业细分和大数据、人工智能的发展，各行业用户的个性化需求日趋旺盛。大屏幕显示的信息由原来的“单一”到现在的“过剩”。同时控制室用户已不再满足于单纯的大屏显示，越来越关注不同系统、不同部门、不同地域之间信息的有效整合、互联互通、顺畅交互以及便捷、高效的操控。

目前国内大屏幕系统中显示、传控、软件等产品都是由不同的厂商提供，作为一个重要的应用系统而言，各种产品之间的对接都存在风险或壁垒，用户迫切需要一个完整的解决方案。威创作为国内唯一一家集各种显示技术（DLP、LED、LCD）、传控设备、可视化应用、控制管理系统为一体的生产厂商，

坚持“技术领先，产品创新”的理念，充分发挥“显示+传控+应用+服务”为一体的整体解决方案优势，为用户提供化繁为简的融合性产品，持续满足各行业用户的需求。

面对未来，公司 VW 业务将持续聚焦控制室及外延市场，在产品上坚持“先”（先进）、“新”（新产品）、“低”（成本低）的产品策略，具体包括：

1、在先进技术方面，持续优化 AM-COB 产品，加大推广力度，抢占更多的高端市场，充分发挥差异化竞争优势，为用户提供护眼、环保、安全的显示产品。推出第四代智能型传控系统，在信息挖掘和可视化显示方面持续发力，为用户提供智能化的辅助决策系统。

2、在新产品方面，采用开放式平台架构，通过技术创新、外部资源内部化，打造引领市场标准的融合产品，推出超触屏、云屏、光网合一传控、可视化坐席等融合性产品，做到化繁为简，充分满足高、中、低端市场用户个性化需求，彻底打通显示、传控、可视化、软件之间的壁垒，实现屏与端、端与端之间的信息融合、交互和协同。

3、在成本和品质控制方面，充分发挥过去 20 年的原厂积累，整合各方资源，提升产品性价比和质量。

（二）儿童成长平台业务未来发展的展望

1、2018 年以来，党中央、国务院提出“推进学前教育普及、普惠、安全、优质发展，满足人民群众对幼有所育的美好期盼”的指导思想，随着《中华人民共和国家庭教育促进法》的阶段性落地与实施，对儿童的健康、优质成长提出了更高的要求。未来，公司儿童成长平台将坚持以专业与责任守护教育的初心，不断深挖社会与客户的需求，精耕细作，依托于不断优化的信息化服务平台，将教育内容与服务标准进行模块化、智能化的升级，优化响应机制，提升响应速度，建立垂直化管理模式，不断为学前教育事业提供安全、优质的服务和产品。

2、未来公司将继续优化和完善长效激励机制，构建多样化的激励管理架构，进一步改进绩效管理方案，根据员工责任、绩效、贡献等维度考核评价，并根据不同的业务形态，实施科学的激励目标和相应的激励政策，将企业的人力、物力进行最有效的整合，确保核心员工能从公司发展中受益，与公司共同发展成长，真正做到人尽其才，物尽其用。

3、教育信息化是社会对教育发展的新要求。当前 K12 校外学科培训被压缩后，未来免费和优质的教育资源会不断普及。将教育和科技深度结合，提升教育的信息化程度和学生学习效率，是我国教育行业的发展趋势之一。未来公司儿童成长平台将继续强化教育板块的信息化进程，加强园务系统数据完善，打通与产品端、财务端等多个端口链接，以系统为抓手，实现技术辐射，突破现有推广模式，继续加深公司在幼教领域的影响力，强化品牌竞争力，通过对 SaaS 系统的建设，构建体系客户系统支持，将平

台作为幼教生态产业和集团未来经营的重要抓手。用科技赋能教育，链接和整合 0-12 岁孩子成长所需的优质教育资源，为儿童、家庭、园所提供高品质、精准的产品和服务。

4、构建集园所、家庭、课后服务于一体的儿童成长生态链，不断提升应对外部环境变化的能力，跟进客户需求与行业发展趋势，以优质的产品内容与教育服务，为所合作的客户园所和家庭带去一站式的儿童教养服务体验。

（三）业务未来可能存在的风险及应对策略

1、视讯业务可能存在的风险及应对策略

在国际经贸摩擦及外部科技打压未有实质性松动等不确定性因素存在的大环境下，大屏幕拼接显示行业继续面临市场竞争更加激烈、原材料价格上涨、技术快速更迭等不确定性风险，以及产品的同质化竞争导致毛利率下降的风险。

公司将以“技术领先，产品创新”的发展理念，通过持续提升产品竞争力、强化供应链管理、提升内部运营效率、创新业务发展模式来化解面临的各种风险。增长将是 2023 年度 VW 业务的主基调：

一是继续坚持“显、控、用、服”为一体的整体解决方案优势，为用户提供一体化的产品，抢占高端市场，推动新技术（AM-COB、人工智能）产品化、产品市场化、市场规模化的进程，以获取更多的商机及项目机会。

二是拓宽赛道，引领行业标准，构建开放式平台架构。通过技术创新及引进，扩大产品应用范围，化繁为简，充分满足细分市场的个性化需求。通过技术人性化赋予公司产品更大的市场空间，契合用户价值，提升竞争力和拓宽市场范围。

三是充分发挥遍布全国的雄厚的原厂服务能力，以优质服务为突出抓手，提升公司在市场上的商誉，为新产品升级换代提供更多的机会。

2、儿童成长平台业务可能存在的风险及应对策略

（1）存量资源抢夺、增量竞争加速风险

受近年国家对教育行业的宏观调控措施影响，企业之间的竞争趋于白热化，资源抢夺严重，市场竞争加激。

（2）幼儿园转型过渡期收入减少的风险

2021 年全国共有幼儿园 29.5 万所，普惠性幼儿园覆盖率达 87.8%，2022 年普惠性学前教育资源仍在扩大，合作的园所转型为普惠园的趋势仍在增加，且存在幼儿园“公进民退”的趋势，这将可能导致客户对产品及服务采购数量减少，幼教业务板块收入减少的风险。

（3）优秀教育人才短缺风险

尽管公司已经培养并汇聚了一批优秀的复合型人才，但随着政策的不断变化以及业务的快速发展，仍可能面临着人才短缺的风险；同时，随着行业竞争的日趋激烈以及行业内对人才争夺的加剧，还可能面临人才流失的风险。

公司作为幼教行业的领导者，坚决遵守国家法律法规和相关政策，同时，作为民办教育的参与者，立足于搭建多场景的儿童成长平台，为学前教育行业贡献重要的民办力量。从公司运营角度看，幼儿教育板块主要收入来源为幼儿园服务提供、商品销售及幼儿成长场景搭建，自 2019 年度以来，受政策等影响，公司幼教业务收入持续降低，未来幼儿教育产业经营情况具有强烈的不确定性，为充分维护公司股东相关利益，公司将认真研判未来幼儿教育产业形势，根据情况调整公司经营战略，持续提升整体业务水平和收入结构，探索业务模式，迎接新形势下幼教产业的新挑战，打造新机遇。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立、健全内部控制制度，并努力提高公司规范运作水平。目前，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司拥有从事主营业务所需的、独立的生产经营场所和经营性资产，拥有自主知识产权，各职能部门分别负责研发、采购、生产、销售等业务环节，均拥有一定数量的专职工作人员。公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业或者第三方进行生产经营的情况。

2、资产独立情况

公司所拥有和使用的资产主要包括土地、房屋、机器设备、无形资产等与生产经营相关的资产以及其他辅助、配套资产，公司对这些资产拥有合法、完整的所有权或使用权。不存在被控股股东或其他关联方控制和占用的情况。

3、人员独立情况

公司遵守相关法律法规设立了负责劳动、人事、工资及社保等相关工作的人力资源管理部门，并建立了完善的人力资源管理制度，独立履行人力资源管理职责。本公司建立了员工名册，与员工签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。公司在社会保障管理部门建立了员工的基本账户，为员工缴纳社会保险。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任

免决定的情形。公司高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的企业担任除董事以外的职务。

4、财务独立情况

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，严格执行《企业会计制度》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报和纳税，独立对外签订与资金收支有关的合同。截至本报告公告之日，本公司没有为股东及其下属企业、其他关联企业提供担保或将以本公司名义的借款转借给股东单位使用。

5、机构独立情况

公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，建立和完善了适应公司发展需要及市场竞争需要的独立职能部门，各职能部门在公司管理层统一领导下运作，不存在股东单位、其他任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	34.79%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	1、审议通过了《关于 2021 年年度报告及其摘要的议案》； 2、审议通过了《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》； 3、审议通过了《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》； 4、审议通过了《关于 2021 年度财务决算报告的议案》； 5、审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》； 6、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》； 7、审议通过了

					《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》； 8、审议通过了《关于制定公司未来三年（2022-2024 年）股东回报规划的议案》。
2022 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	10.46%	2022 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 06 日	1、审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》； 2、审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》； 3、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。
2022 年度第二次临时股东大会	临时股东大会	34.38%	2022 年 11 月 15 日	2022 年 11 月 16 日	1、审议通过了《关于增补非独立董事的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
顾桂新	董事长、财务负责人	现任	男	57	2020 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 24 日	0	153,020	0	0	153,020	股权激励
展钰堡	副董事长	现任	男	41	2020 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 24 日	0	0	0	0	0	
王国华	董事	离任	男	50	2020 年 08 月 25 日	2022 年 10 月 17 日	0	0	0	0	0	

					日	日						
汪勤	董事	现任	男	62	2020年08月25日	2023年08月24日	0	0	0	0	0	
刘秀掬	董事	现任	女	31	2020年08月25日	2023年08月24日	4,200	0	0	0	4,200	
郜树智	独立董事	现任	男	63	2020年08月25日	2023年08月24日	0	0	0	0	0	
张少锋	独立董事	现任	男	63	2020年08月25日	2023年08月24日	0	0	0	0	0	
李远扬	独立董事	现任	男	55	2020年08月25日	2023年08月24日	0	0	0	0	0	
聂伟才	监事会主席	现任	男	57	2020年08月25日	2023年08月24日	0	0	0	0	0	
高宾	监事	现任	女	44	2020年08月25日	2023年08月24日	0	0	0	0	0	
杨根霞	职工监事	现任	女	42	2020年08月25日	2023年08月24日	0	0	0	0	0	
陈香	董事会秘书	现任	女	41	2021年01月22日	2023年08月24日	0	153,000	0	0	153,000	股权激励
朱晓阳	副总经理	离任	男	58	2020年09月29日	2023年02月03日	0	153,000	0	0	153,000	股权激励
侯佳	副总经理	离任	女	45	2021年07月05日	2022年01月11日	0	0	0	0	0	
陆宇	董事、总经理	现任	男	48	2022年10月28日	2023年08月24日	0	0	0	0	0	
李昂	董事	现任	男	35	2022年11月15日	2023年08月24日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	4,200	459,020	0		463,220	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022 年 10 月 17 日公司董事王国华先生由于个人原因申请辞去公司董事一职。2022 年 10 月 17 日顾桂新先生辞去公司总经理职务，辞职后，顾桂新先生仍担任公司董事长及财务负责人职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王国华	董事	离任	2022 年 10 月 17 日	个人原因辞职
李昂	董事	被选举	2022 年 11 月 15 日	增补为公司董事
顾桂新	总经理	解聘	2022 年 10 月 17 日	公司管理层结构调整
陆宇	董事	被选举	2022 年 11 月 15 日	增补为公司董事
陆宇	总经理	聘任	2022 年 10 月 28 日	公司管理层结构调整

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员（共 9 人）

顾桂新，男，57 岁，本科学历，中国注册会计师。曾任江苏公证会计师事务所项目经理、高级经理，江苏宏宝五金股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监，上海新朋实业股份有限公司监事，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）无锡分所副所长，长城影视股份有限公司董事，神宇通信科技股份有限公司独立董事；现任江苏天臻投资有限公司执行董事，江苏宏宝工具有限公司财务顾问，本公司董事长、财务负责人。

展钰堡，男，41 岁，大专学历。曾任爱普生（中国）有限公司数码影像企划，恒信金融租赁有限公司任职，安信证券股份有限公司总经理助理，中安润信（北京）创业投资有限公司总经理；现任北京国信中数投资管理有限公司总经理，本公司副董事长。

李昂，男，35 岁，本科学历。曾任广州恒运热电（D）厂有限责任公司党政办公室工作人员、综合能源筹备小组工作人员，广州穗开电业有限公司企业发展部主管，科学城（广州）投资集团有限公司资产经营管理部经理；现任科学城（广州）投资集团有限公司资产经营管理部副总经理，本公司董事。

汪勤，男，62 岁，本科学历。曾任浙江省杭州市富阳县科委，中国农业银行浙江省分行干部，中国农业银行浙江省分行科长，中国农业银行浙江省分行综合计划处科长，中国农业银行浙江省分行综合计划处、资产负债管理处副处长、处长，中国农业银行浙江省分行营业部党委书记、总经理，中国农业银行浙江省分行党委委员、副行长，中国农业银行审计局直属分局局长，中国农业银行吉林省分行党委书记、行长，中国农业银行辽宁省分行党委书记、行长，中国农业银行审计局党委书记、局长，上海大智慧股份有限公司董事长；现任浙江新潮集团股份有限公司副董事长、总裁，上海大智慧股份有限公司党委书记、董事，杭州兴和投资发展有限公司执行董事兼总经理，温州银行董事，湘财股份有限公司监事会主席，本公司董事。

刘秀掇，女，31岁，硕士学历。曾任华融证券股份有限公司总部资产管理部投资助理，北京国信中数投资管理有限公司投资管理部投资经理；现任中国国新资产管理有限公司职员，本公司董事。

郜树智，男，63岁，本科学历、硕士学位，中国注册会计师资格。曾任江西财经大学教授、硕士研究生导师、财税系副主任、法律系主任，深圳市商业银行总行办公室总经理、政府同业部总经理，平安银行深圳分行支行行长、分行公司业务营销总监；现担任中天精装股份有限公司独立董事，成都锐成芯微科技股份有限公司独立董事，深圳市菲菱科思通信技术股份有限公司独立董事，深圳市警翼智能科技有限公司独立董事，本公司独立董事。

张少锋，男，63岁，硕士学历。曾任浦发银行总行电子渠道部总经理，东亚银行（中国）总行副行长；现任本公司独立董事。

李远扬，男，55岁，本科学历，经济师。曾任职于南化集团研究院；现为江苏泰和律师事务所律师、管委会主任，江苏省海外企业集团有限公司外部董事，江苏利通电子股份有限公司独立董事，苏州欧圣电气股份有限公司独立董事，南京灿能电力自动化股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

陆宇，男，48岁，本科学历。曾任上海神力科技有限公司董事长，江苏阳光生态园科技有限公司总经理、董事长，江苏阳光海克医疗器械有限公司董事长；现任蒙萨斯（台州）投资有限公司董事长，江苏阳光股份有限公司董事长，威创视讯科技（香港）有限公司执行董事，本公司总经理、董事。

2、监事会成员（共3人）

聂伟才，男，57岁，硕士学历。曾任济南大学、山东省审计厅、香港华鲁集团、中国山东国际经济技术合作公司，交通银行山东省分行预算部、大客户四部总经理，光大银行济南分行大客户三部总经理，广发银行济南分行市中支行行长，齐鲁银行投行部总经理、营业部副主任，北京国信中数投资管理有限公司资产部总经理，山东宝龄宝股份有限公司独立董事，山东发达面粉股份有限公司独立董事；现任山东龙力生物股份有限公司独立董事，本公司监事会主席。

高宾，女，44岁，硕士学历。曾任中国第一汽车集团公司济南销售服务公司财务经理，济南惠宾汽车销售服务有限公司总经理，光大银行济南分行公司部客户经理，齐鲁银行股份有限公司投资银行部高级项目经理；现任北京国信中数投资管理有限公司董事总经理，西藏赛唐文化发展有限责任公司董事，本公司监事。

杨根霞，女，42岁，本科学历。现任公司行政管理部总监职务，本公司监事。

3、高级管理人员（共3人）

陆宇，总经理，主要简历详见本节之“董事会成员”。

顾桂新，财务负责人，主要简历详见本节之“董事会成员”。

陈香，女，41岁，民建会员，江苏大学金融学本科毕业，经济学学士，上海财经大学投资经济学在职研究生学历。曾任江苏阳光股份有限公司董秘助理、项目经理，江苏阳光生态农林股份有限公司投资部负责人、董事会秘书，江苏四环生物股份有限公司董事、董事会秘书，江苏阳生生物股份有限公司投资部负责人、董事会秘书，现任萌诺母婴健康科技（杭州）有限公司董事，上海必加教育科技有限公司董事，本公司董事会秘书、法务部总经理、投资部总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
聂伟才	台州市中数威股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2020年03月01日	2023年03月21日	否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
顾桂新	江苏天臻投资有限公司	执行董事	2016年12月		否
顾桂新	江苏宏宝工具有限公司	财务顾问	2014年05月		是
陆宇	蒙萨斯（台州）投资有限公司	董事长	2020年12月		否
陆宇	江苏阳光股份有限公司	董事长	2017年05月		否
陆宇	威创视讯科技（香港）有限公司	执行董事	2021年03月25日		是
李昂	科学城（广州）投资集团有限公司	资产经营管理部副总经理	2022年04月		是
展钰堡	北京国信中数投资管理有限公司	总经理	2019年03月		是
汪勤	杭州兴和投资发展有限公司	执行董事兼总经理	2020年03月		否
汪勤	浙江新潮集团股份有限公司	副董事长、总裁	2017年03月		是
汪勤	上海大智慧股份有限公司	党委书记、董事	2017年08月		否
汪勤	温州银行	董事	2020年12月		否
汪勤	湘财股份有限公司	监事会主席	2020年09月		否
刘秀措	中国国新资产管理有限公司	职员	2022年03月		是
李远扬	江苏省海外企业集团有限公司	外部董事	2017年04月	2023年04月	是
李远扬	江苏利通电子股份有限公司	独立董事	2018年04月09日	2023年05月28日	是
李远扬	苏州欧圣电气股份有限公司	独立董事	2020年04月07日	2023年04月06日	是
李远扬	南京灿能电力自动化股份有限公	独立董事	2022年12月23日		是

	司				
郜树智	成都锐成芯微科技股份有限公司	独立董事	2021年08月28日		是
郜树智	深圳市菲菱科思通信技术股份有限公司	独立董事	2022年02月21日		是
郜树智	中天精装股份有限公司	独立董事	2022年11月17日		是
郜树智	深圳市警翼智能科技股份有限公司	独立董事	2022年11月12日		是
聂伟才	北京国信中数投资管理有限公司	资产部总经理	2020年03月		是
聂伟才	山东龙力生物股份有限公司	独立董事	2015年04月		是
高宾	北京国信中数投资管理有限公司	董事总经理	2019年08月		是
高宾	西藏赛唐文化发展有限责任公司	董事	2020年08月		否
陈香	萌诺母婴健康科技(杭州)有限公司	董事	2021年09月29日	2024年09月29日	否
陈香	上海必加教育科技有限公司	董事	2023年01月13日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司法》《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的薪酬由股东大会批准决定。在公司任职的董事、监事、高级管理人员根据其职务，依据公司现行的薪酬制度领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
顾桂新	董事长、财务负责人	男	57	现任	208.33	否
展钰堡	副董事长	男	41	现任	100	否
陆宇	董事、总经理	男	48	现任	35	否
李昂	董事	男	35	现任	0	是
王国华	董事	男	50	离任	0	否
汪勤	董事	男	62	现任	10	否
刘秀娣	董事	女	31	现任	10	否
郜树智	独立董事	男	63	现任	15	否
张少锋	独立董事	男	63	现任	15	否
李远扬	独立董事	男	55	现任	15	否
聂伟才	监事会主席	男	57	现任	20	否
高宾	监事	女	44	现任	10	否
杨根霞	职工监事	女	42	现任	40.4	否

陈香	董事会秘书	女	41	现任	136.50	否
朱晓阳	副总经理	男	58	离任	122.18	否
合计	--	--	--	--	737.41	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十二次会议	2022年03月28日	2022年03月29日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过了《关于计提2021年度资产减值准备的议案》； 2. 审议通过了《关于聘任公司内部审计部负责人的议案》； 3. 审议通过了《关于聘任公司证券事务代表的议案》。
第五届董事会第十三次会议	2022年04月26日	2022年04月28日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过了《关于2021年年度报告及其摘要的议案》； 2. 审议通过了《关于2021年度董事会工作报告的议案》； 3. 审议通过了《关于2021年度总经理工作报告的议案》； 4. 审议通过了《关于2021年度财务决算报告的议案》； 5. 审议通过了《关于2021年度利润分配预案的议案》； 6. 审议通过了《关于2021年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》； 7. 审议通过了《关于2021年度内部控制自我评价报告的议案》； 8. 审议通过了《关于向银行申请综合授信的议案》； 9. 审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》； 10. 审议通过了《关于2021年度高级管理人员薪酬的议案》； 11. 审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》； 12. 审议通过了《关于召开2021年度股东大会的议案》； 13. 审议通过了《关于制定〈公司未来三年（2022-2024年）股东回报规划〉的议案》； 14. 审议通过了《关于广东

			威乐教育科技有限公司减少注册资本的议案》； 15. 审议通过了《关于 2022 年一季度报告的议案》。
第五届董事会第十四次会议	2022 年 05 月 10 日	2022 年 05 月 11 日	1. 审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》； 2. 审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》； 3. 审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。
第五届董事会第十五次会议	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	1. 审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》； 2. 审议通过了《关于召开 2022 年度第一次临时股东大会的议案》。
第五届董事会第十六次会议	2022 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 06 日	1. 审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。
第五届董事会第十七次会议	2022 年 08 月 26 日		1. 审议通过了《关于 2022 年半年度报告全文及其摘要的议案》。
第五届董事会第十八次会议	2022 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 31 日	1. 审议通过了《关于〈2022 年三季度报告全文〉的议案》； 2. 审议通过了《关于增补非独立董事的议案》； 3. 审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》； 4. 审议通过了《关于召开 2022 年度第二次临时股东大会的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
顾桂新	7	7				否	3
展钰堡	7		7			否	3
王国华	6	1	5			否	2
汪勤	7		7			否	3
刘秀掇	7		7			否	3
郜树智	7	2	5			否	3
张少锋	7		7			否	3
李远扬	7		7			否	3
陆宇	0	0	0			否	0
李昂	0	0	0			否	0

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，董事在企业战略规划、投资管理、内部审计、绩效考核、内部控制建设等方面对公司提出了宝贵的意见和建议，为公司规范运作和未来发展作出了贡献，对于董事所提出的意见，公司均予以采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	3	5	2022年01月26日	审阅2021年度财务会计报表	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022年03月28日	审阅经初步审计的2021年度财务会计报表			
			2022年04月26日	审阅2021年度财务报告；2021年度财务报告的内部审计报告；2021年度内部控制自我评价报告；2021年度募集资金存放与使用情况专项报告；内审部2021年工作报告及2022年工作计划；续聘会计师事务所；2022年第一季度财务报告；2022年第一季度财务报告的内部审计报告。			
			2022年08	审阅2022年			

			月 26 日	半年度财务报告；2022 年度财务报告的内部审计报告；2022 年半年度内审部工作报告。			
			2022 年 10 月 28 日	审阅 2022 年三季度财务报告；2023 年三季度财务报告的内部审计报告。			
薪酬与考核委员会	3	3	2022 年 04 月 26 日	审阅 2021 年度高级管理人员薪酬。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过议案。		
			2022 年 05 月 10 日	审核 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要；2022 年限制性股票激励计划考核管理办法。			
			2022 年 05 月 17 日	审核 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要；2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）激励对象名单。			
提名委员会	3	1	2022 年 10 月 28 日	审核被提名的两名增补非独立董事；提名陆宇任总经理。	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	487
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	182
报告期末在职员工的数量合计（人）	669
当期领取薪酬员工总人数（人）	683
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	14
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	50
销售人员	364
技术人员	119
财务人员	20
行政人员	50
教职人员	66
合计	669
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	42
本科	363
大专	201
大专以下	63
合计	669

2、薪酬政策

公司严格遵照《中华人民共和国劳动合同法》及其他有关劳动法律、法规的规定，全员签订劳动合同，按规定缴纳各项职工保险，提供各种保障性福利，按时给付稳定而具有竞争力的薪酬，以充分调动员工的积极性和创造性。

3、培训计划

公司坚持按需施教、务求实效的原则，根据公司改革与发展的需要和员工多样化培训需求，分层次、分类别搭建完善的培训体系，积极寻求各种培训资源和渠道，开展内容丰富、形式灵活的培训。包括新员工入职“新锐营”培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、普法培训、安全培训等。通过培训提高业务能力和管理水平，既促进了公司整体战略目标的实施，又满足了员工个人能力和职业发展的需求。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2022年5月10日，公司召开了第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。

2022年5月17日，公司召开了第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于召开2022年度第一次临时股东大会的议案》《关于公司〈2022年限制性股票激励计划激励对象名单（调整后）〉的议案》。

公司于2022年5月18日通过公司官方网站发布了《关于2022年限制性股票激励计划激励对象的公示》，将本次拟激励对象名单及职务予以公示，公示时间为2022年5月18日至2022年5月27日。在公示期限内，公司员工可通过书面或口头形式向公司监事会反馈意见。

2022年6月2日，公司召开了2022年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。

2022年6月2日，公司召开了第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2022年6月2日为本激励计划限制性股票的授予日，以1.92元/股的价格向187名激励对象授予969.902万股限制性股票。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
顾桂新	董事长、财务人	0	153,020	0	0	0	153,020	4.27	0	0	153,020	1.92	153,020
朱晓阳	副总经理	0	153,000	0	0	0	153,000	4.27	0	0	153,000	1.92	153,000
陈香	董事会秘书	0	153,000	0	0	0	153,000	4.27	0	0	153,000	1.92	153,000
合计	--	0	459,020	0	0	--	459,020	--	0	0	459,020	--	459,020
备注（如有）	2023年2月3日，收到公司副总经理朱晓阳先生的辞职报告，朱晓阳先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后朱晓阳先生仍继续担任公司委派的其他职务。其获授的限制性股票仍将按照职务变更前激励计划规定执行。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

高级管理人员的考核机制参考公司已披露的高级管理人员薪酬与考核管理办法及股票期权激励计划实施考核办法。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司的实际情况，持续对内部控制体系进行监控，及时对所发现的问题进行改进、完善。确保公司组结构健全，职责分工的明确合理；审批检查制度有序；会计制度和管理制度健全；财务报告及相关信息真实完整，信息披露合法合规；资产保护安全完整；内部审计制度有效。《公司 2022 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。本报告期内，公司内部控制有效运行，根据公司年度内控工作计划对公司内部控制进行充分评估、考核，未发现内部控制重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2022 年度内部控制自我评价报告》刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷是指单独缺陷或连同其它缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。财务报告重大缺陷的迹象包括：(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；(2) 公司对已公布的财务报告进行重大更正；(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；(4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：(1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策；(2) 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；(4) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、完整的目标。一般缺陷是指未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；非财务报告内部控制出现下列情形的，认定为重大缺陷： (1) 违反国家法律、法规或规范性文件；(2) 决策程序不科学导致重大决策失误；(3) 管理人员或关键技术人员纷纷流失；(4) 媒体负面新闻频现；(5) 重大或重要缺陷不能得到有效整改；(6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>

	资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		1

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，威创股份于 2022 年 12 月 31 日，按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

带强调事项段的无保留意见

强调事项内容如下：提醒内部控制审计报告使用者关注，公司资金管理上存在缺陷：公司在资金管理上存在制度设计和执行缺陷；在资金事后控制活动中未明确并及时跟踪检查资金等事项。上述情况导致公司在报告期发生大额资金往来以及对部分大额资金往来管控薄弱。威创股份已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。截至报告日，上述资金均已收回，未对公司构成实质不利影响。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

本报告期内上市公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在因环境问题受到行政处罚。公司将持续积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约资源。

二、社会责任情况

威创股份作为一家上市的社会公众公司，在追求企业最佳经济效益同时，积极承担社会责任。公司坚持“责任、协作、创新”的核心价值观，切实履行对股东、客户、供应商、员工等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、协调、可持续发展。

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，建立健全了法人治理结构，严格按照三会议事规则运作。公司严格按照相关规定履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。重视投资者关系管理，建立多层次、多渠道的投资者沟通机制。公司在创造经济效益的同时，制定合理的利润分配政策，积极回报股东。

报告期内，公司主动接受监管部门、社会各界的监督，不断完善公司治理体系，通过技术创新和精益管理，节能降耗，改善周边环境。积极支持社会公益，扶助弱势群体，为企业与社会和谐发展做出应有的贡献。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	北京国信中数投资管理有限公司（以下简称“国信中数”）、蒙萨斯（台州）投资有限公司（以下简称“蒙萨斯台州”）	互不构成一致行动关系承诺	1、本公司与蒙萨斯台州/国信中数以及相互之间均不存在可能出现互为一致行动关系的任何口头的或书面的约定或安排；2、本公司将在合伙企业的日常运作中，单独委派代表出席合伙人会议，独立判断并行使表决权，不与蒙萨斯台州/国信中数互相委托代为行使表决权；本公司与蒙萨斯台州/国信中数之间不存在一致行动的事实，不存在一致行动关系；3、在本声明和承诺签署之后，本公司将不会寻求与蒙萨斯台州/国信中数形成或在事实上形成上述情形中的关系；若因不可控制的因素或法律、法规规定的原因导致形成或在事实上形成上述情形中描述的关系，则会及时按照相关法律、法规以及规范性文件法律文件以及深圳证券交易所交易规则的规定及时进行披露。	2020年07月31日	长期	正在履行
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	北京国信中数投资管理有限公司、蒙萨斯（台州）投资有限公司	股份份额转让限制承诺	其持有的收购人，即台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）的份额在权益变动完成后的18个月内不进行转让。	2020年07月31日	2022年1月31日	履行完毕

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	控股股东	股份限售承诺	本次权益变动完成后 18 个月内，不会处置其通过本次权益变动获得的上市公司股份。	2020 年 07 月 31 日	2022 年 1 月 31 日	履行完毕
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	控股股东、北京国信中数投资管理有限公司、蒙萨斯（台州）投资有限公司	保持上市公司独立性承诺	承诺保证上市公司人员独立、资产完整、机构独立、业务独立、财务独立。	2020 年 07 月 31 日	长期	正在履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	控股股东、北京国信中数投资管理有限公司、蒙萨斯（台州）投资有限公司	同业竞争承诺	（一）本合伙企业及本合伙企业控制的企业未经营与上市公司及其控股子公司相同或类似的业务，亦未以任何形式从事与上市公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成竞争关系的业务或活动。（二）作为上市公司控股股东期间，本合伙企业及本合伙企业控制的企业将不经营与上市公司及其控股子公司的业务相同或类似的业务，不以任何形式从事与上市公司及其控股子公司主营业务构成竞争关系的业务或活动。（三）本合伙企业保证不利用上市公司控股股东的地位从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。本合伙企业及本合伙企业控制企业如果有任何商业机会可从事、参与或入股可能与上市公司经营业务构成竞争的业务，本合伙企业将及时通知上市公司，提供无差异的机会给上市公司	2020 年 07 月 31 日	长期	正在履行

			<p>进行选择，并尽最大努力促使上市公司具备开展该等业务机会的条件。（四）本合伙企业将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章及上市公司《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。</p>			
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>控股股东、北京国信中数投资管理有限公司、蒙萨斯（台州）投资有限公司</p>	<p>减少和规范关联交易承诺</p>	<p>本次权益变动完成后受让方将采取如下措施减少和规范关联交易： （1）尽量减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；（3）关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；（4）保证不利用关联交易非法占用、转移上市公司的资金、利润、资产，不利用关联</p>	<p>2020 年 07 月 31 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

			交易损害上市公司及非关联股东的利益。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	威创股份董事、高级管理人员	其他承诺	<p>(1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>(3) 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；(4) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 本人承诺拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>	2016 年 01 月 11 日	长期	正在履行
股权激励承诺	威创股份		公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022 年 06 月 02 日	事项结束	正常履行
股权激励承诺	激励对象		<p>激励对象承诺，若公司因本计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当</p> <p>自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的</p>	2022 年 06 月 02 日	事项结束	正常履行

			全部利益返还公司。			
其他对公司中小股东所作承诺	威创股份董事、监事和高级管理人员	股份限售承诺	在任职期间，每年转让直接、间接持有的公司股份不超过本人直接、间接持有公司股份总数的百分之二十五。离职后的半年内不转让直接、间接持有的公司股份。	2016年12月27日	董事、监事、高级管理人员任职期间、离职后半年内。	正在履行
	威创股份	分红承诺	在满足公司正常生产经营的资金需求且可供分配利润为正值的情况下，如无董事会认为的或公司经营管理制度规定的重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应进行年度利润分配或根据公司的经营状况进行中期利润分配。公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2016年01月11日	长期	正在履行
	王林、曹青	业绩承诺	2018年度至2019年度凯瑞联盟所产生的净利润应分别不低于人民币5,000万元、6,100万元；2022年度、2023年度凯瑞联盟所产生的净利润尽可能达到2000万元、4000万元；2024年度凯瑞联盟所产生的净利润不低于7400万元。	2021年03月24日	2024年12月31日	本报告期无业绩承诺
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表和内部控制进行审计，出具了带强调事项段的无保留意见《审计报告》【众会字（2023）第 05519 号】和《内部控制审计报告》【众会字（2023）第 05520 号】，强调内容如下：

（一）审计报告中强调事项内容

提醒财务报表使用者关注，公司在 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 19 日期间，与其他公司存在大额资金往来的情况：2022 年度大额资金累计流出 9,729 万元，截至 2022 年 12 月 31 日流出大额资金均已收回；2023 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 14 日大额资金累计流出 26,975 万元，截至 2023 年 4 月 19 日均已收回。以上大额资金往来未对公司构成实质不利影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

（二）内部控制审计报告中强调事项内容

提醒内部控制审计报告使用者关注，如威创股份 2022 年度内部控制评价报告中所述，公司资金管理上存在缺陷：公司在资金管理上存在制度设计和执行缺陷；在资金事后控制活动中未明确并及时跟踪检查资金等事项。上述情况导致公司在报告期发生大额资金往来以及对部分大额资金往来管控薄弱。威创股份已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。截至报告日，上述资金均已收回，未对公司构成实质不利影响。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

1、董事会意见

众华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“众华会计师事务所”）严格按照审慎性原则，为公司 2022 年度出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项，将积极采取有效措施，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

众华会计师事务所为公司出具了带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，公司董事会尊重会计师事务所的独立判断，公司管理层已针对存在的缺陷制定了相应的整改措施，已全部完成整改。公司将严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，完善落实各项制度，全面加强管控，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制，切实维护公司及全体股东的利益。

2、独立董事意见

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见《审计报告》，对公司 2022 年度内部控制出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，作为公司独立董事，经与审计机构及公司相关人员充分沟通，我们认可审计报告和内部控制审计报告中所述事项的内容。我们认为公司《董事会关于公司 2022 年度带强调事项段的无保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告的专项说明》是客观的，且真实地反映了公司的实际情况。我们将持续关注报告所涉事项，督促公司董事会及管理层加强内部控制，不断完善公司内部控制体系的建设，切实维护公司和全体股东的利益。

3、监事会意见

公司董事会依据众华会计师事务所的带强调事项段的无保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告出具的《董事会关于公司 2022 年度带强调事项段的无保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告的专项说明》客观、真实地反映了公司的实际情况，公司监事会同意董事会出具的专项说明。

监事会将积极配合董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。相关企业会计准则解释的实施对公司财务报表无重大影响。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行；“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。相关企业会计准则解释的实施对公司财务报表无重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄恺、王培
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	黄恺 2 年、王培 5 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请了众华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司内部控制审计机构，费用为 30 万元，包含在上表会计师事务所报酬 120 万元中。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与王红兵股权纠纷的诉讼	5,491	否	二审已判决	北京市第一中级人民法院于 2021 年 6 月 2 日作出 (2020)京 01 民初 481 号判决, 判决如下: (一) 王红兵于本判决生效后 10 日内向公司支付违约金人民币 5,491 万元; (二) 驳回公司其他诉讼请求。北京市高级人民法院于 2022 年 3 月 3 日判决驳回王红兵上诉, 维持原判。	进行中, 公司已收到执行款 21,033,804.70 元	2022 年 09 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于公司提起诉讼的公告》(公告编号: 2020-075)、《关于公司提起诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-052)、《关于公司提起诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-057)、《关于公司提起诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-005)、《关于公司提起诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-046)
公司与刘可夫、回声股权转让纠纷的诉讼	8,264.35	否	一审进行中	一审进行中	一审进行中	2022 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于公司对刘可夫、回声提起诉讼的公告》(公告编号: 2021-064)、《关于公司对刘可夫、回声提起诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-036)
王红兵提起对公司合同纠纷的仲裁	5,501	否	已被撤回	王红兵撤回仲裁申请	仲裁申请已被撤回	2022 年 07 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于公司收到仲裁通知的公告》(公告编号: 2021-018)、《关于公司收到仲裁通知的进展公告》(公告编号: 2021-021)、《关于公司

							收到仲裁通知的进展公告》(公告编号: 2021-029)、《关于公司收到仲裁通知的进展公告》(公告编号: 2022-013)、《关于公司收到仲裁通知的进展公告》(公告编号: 2022-041)
刘可夫、回声与公司股权纠纷的诉讼	18,150	否	一审未开庭	一审未开庭	一审未开庭	2022年11月22日	《关于公司涉及诉讼的公告》(公告编号: 2022-056)、《关于公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2023-012)
其他未达披露标准的诉讼(仲裁)情况汇总	11,812.39	否	已审结或审理中	已审结或审理中	审理中或待执行		不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于租赁物业暨关联交易的公告（公告编号：2019-072）	2019 年 12 月 03 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

为便于公司日常生产经营及员工住宿，2019 年 12 月 20 日，公司与广州科学城投资发展有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁位于广州开发区科珠路 233 号的部分工业办公楼、伴绿路 10 号宿舍楼 6、7、8 楼，期限为 6+6 年，前 3 年的年租金（含物业管理费）约为人民币 2,149 万元/年，租金由公司自有资金支付。具体详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于租赁物业暨关联交易的公告》（公告编号：2019-072）。公司自 2021 年启动办公楼层优化工作，经过梳理及整合，决定公司租赁面积由原合同的 39000 平方米，减至 33306 平方米，退租 5694 平方米。就前述退租事项，公司与广州科学城投资发展有限公司于 2022 年 3 月 1 日签订《房屋租赁合同》的补充协议，可为公司节省租金约 300 万。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	60,000	40,000	0	0
合计		60,000	40,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,200	0.00%				9,699,020	9,699,020	9,703,220	1.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,200	0.00%				9,699,020	9,699,020	9,703,220	1.07%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,200	0.00%				9,699,020	9,699,020	9,703,220	1.07%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	906,210,451	100.00%				-9,699,020	-9,699,020	896,511,431	98.93%
1、人民币普通股	906,210,451	100.00%				-9,699,020	-9,699,020	896,511,431	98.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	906,214,651	100.00%				0	0	906,214,651	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
顾桂新	0	153,020	0	153,020	股权激励计划授予限制性股票	解除限售条件达成后并按高级管理人员的限售和禁售规定解锁
朱晓阳	0	153,000	0	153,000	股权激励计划授予限制性股票	解除限售条件达成后并按高级管理人员的限售和禁售规定解锁
陈香	0	153,000	0	153,000	股权激励计划授予限制性股票	解除限售条件达成后并并按高级管理人员的限售和禁售规定解锁
陈晓梦	0	150,000	0	150,000	股权激励计划授予限制性股票	解除限售条件达成后
马兰	0	130,000	0	130,000	股权激励计划授予限制性股票	解除限售条件达成后
何力坚	0	100,000	0	100,000	股权激励计划授予限制性股票	解除限售条件达成后
周丰	0	100,000	0	100,000	股权激励计划授予限制性股票	解除限售条件达成后
何培明	0	100,000	0	100,000	股权激励计划授予限制性股票	解除限售条件达成后
徐朝晖	0	100,000	0	100,000	股权激励计划授予限制性股票	解除限售条件达成后
苏浩靖	0	90,000	0	90,000	股权激励计划授予限制性股	解除限售条件达成后

公司及子公司 中层管理人 员、核心技术 (业务) 骨干	0	8,470,000	0	8,470,000	股权激励计划 授予限制性股 票	解除限售条件 达成后
合计	0	9,699,020	0	9,699,020	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末 普通股股 东总数	48,283	年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数	45,234	报告期末 表决权恢 复的优先 股股东总 数（如有） （参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月 末表决权恢复的优先股股 东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
台州市中 数威科股 权投资合 伙企业 (有限合 伙)	境内非国 有法人	24.22%	219,502,109		0	219,502,109		0
科学城 (广州) 投资集团 有限公司	国有法人	10.04%	91,000,000		0	91,000,000		0
川发(海 南)企业 管理投资 有限公司	国有法人	0.81%	7,352,942		0	7,352,942		0
陈亚菊	境内自然	0.78%	7,069,060	3977160	0	7,069,060		0

	人							
重庆和信汇智工业产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.64%	5,771,724		0	5,771,724		0
招商财富—招商银行—深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.57%	5,147,058		0	5,147,058		0
王毓	境内自然人	0.38%	3,433,800	3433800	0	3,433,800		0
蒋用民	境内自然人	0.34%	3,100,000	850000	0	3,100,000		0
陈建有	境内自然人	0.33%	3,000,000	3000000	0	3,000,000		0
吴慧	境内自然人	0.30%	2,744,486	2744486	0	2,744,486		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）与其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）	219,502,109	人民币普通股	219,502,109					
科学城（广州）投资集团有限公司	91,000,000	人民币普通股	91,000,000					
川发（海南）企业管理投资有限公司	7,352,942	人民币普通股	7,352,942					
陈亚菊	7,069,060	人民币普通股	7,069,060					
重庆和信汇智工业产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,771,724	人民币普通股	5,771,724					
招商财富—招商银行—深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有	5,147,058	人民币普通股	5,147,058					

限合伙)			
王毓	3,433,800	人民币普通股	3,433,800
蒋用民	3,100,000	人民币普通股	3,100,000
陈建有	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
吴慧	2,744,486	人民币普通股	2,744,486
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）与其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	王毓及蒋用民为融资融券持有公司股票，其中王毓 3,433,800 股，蒋用民 2,200,000 股，共 5,633,800 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）	北京国信中数投资管理有限公司	2020 年 03 月 13 日	91331082MA2DYNLN20	股权投资、社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况				

注：公司控股股东台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人已于 2023 年 3 月 21 日由北京国信中数投资管理有限公司变更为江阴新国联创业投资有限公司。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 22 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东合伙人变更的提示性公告》（公告编号：2023-008）。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2020年3月18日，公司控股股东 VTRON INVESTMENT LIMITED 及其一致行动股东何小远、何泳渝（以下简称“转让方”）与台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中数威科”）签署了《关于威创集团股份有限公司之股份转让协议》，转让方向中数威科转让所持有的 219,502,109 股公司股份（约占公司已发行股份的 24.22%），其中，VTRON INVESTMENT LIMITED 转让 211,268,400 股、何小远转让 6,096,348 股、何泳渝转让 2,137,361 股，本次股份转让已于 2020 年 7 月 31 日完成过户登记手续。本次股份转让完成后，公司控股股东由 VTRON INVESTMENT LIMITED 变更为台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）。根据中数威科于 2020 年 3 月 23 日披露的《详式权益变动报告书》，中数威科无实际控制人，因此，本次股份转让过户完成后，公司实际控制人由何正宇、何小远、何泳渝变更为无实际控制人。具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司股东协议转让股份完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2020-051）。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）	北京国信中数投资管理有限公司	2020 年 03 月 13 日	91331082MA2DYNLN20	股权投资、社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注：公司控股股东台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人已于 2023 年 3 月 21 日由北京国信中数投资管理有限公司变更为江阴新国联创业投资有限公司。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 22 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东合伙人变更的提示性公告》（公告编号：2023-008）。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

截至 2022 年 12 月 31 日公司无实际控制人

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
科学城（广州）投资集团有限公司	洪汉松	1984 年 08 月 21 日	贰拾陆亿元	商务服务业

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 24 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字（2023）第 05519 号
注册会计师姓名	黄恺、王培

审计报告正文

威创集团股份有限公司全体股东

一、审计意见

我们审计了威创集团股份有限公司（以下简称“威创股份”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了威创股份 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于威创股份，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 14.8.7 所述，威创股份与其他公司存在大额资金往来的情况。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

（一）营业收入

1、事项描述

如合并财务报表附注 5.35 “营业收入及营业成本”所示，威创股份的收入来源于超高分辨率数字拼接墙系统和儿童成长平台两大业务。2022 年度威创股份实现营业收入 5.15 亿元，同比下降 25.28%。营业收入是威创股份的关键绩效指标之一，从而涉及威创股份管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们把收入真实性及是否有重大错报列为关键审计事项。

2、审计应对措施

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解被审计单位的业务情况，了解自接受客户订单至销售完成确认收入的流程以及管理层关键内部控制程序，评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 选择样本检查销售合同并对合同进行五步法分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合会计准则要求。

(3) 了解同行业公司情况，评价公司收入确认政策的合理性；比较相关财务指标，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

(4) 选取样本执行相关程序：包括核对发票、合同、出库单、客户签收单等支持性文件资料，检查对账、收款和催款工作情况，核对银行流水，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至产品发货、安装并经客户确认验收的单证，结合应收账款函证，对销售收入金额进行函证等程序，确认公司收入发生的真实性，以及完整性和准确性。

(5) 结合应收账款函证，对本年度重要客户销售收入金额进行函证。

(6) 加强实质性分析程序。结合收入类型对收入和成本以及应收账款周转率情况执行分析，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析和与上期对比分析，应收账款周转率和上年同期对比等分析程序。

(二) 货币资金

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，公司货币资金 13.21 亿元，占公司总资产比 56.48%。公司货币资金金额大，占比高，对财务报表影响重大，且货币资金流动性强、风险高。因此，我们将货币资金识别为关键审计事项，予以重点关注。

2、审计应对措施

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价与货币资金业务相关的关键内部控制设计及执行的有效性，并测试相关内部控制运行的有效性。

(2) 获取公司已开立银行结算户清单进行检查核对，并确认银行账户的完整性。

(3) 获取公司企业信用报告，重点关注是否有受限资产，是否存在担保、质押等情况。

(4) 盘点现金、检查银行定期存单、开户证实书等实物原件。

(5) 获取银行对账单及银行存款余额调节表，抽查大额货币资金收支，检查资金流水，对资金流水进行双向测试。

(6) 对银行账户实施函证程序，确保对银行函证全过程控制，关注回函结果，编制银行函证汇总表。

(7) 查看公司网银记录，并导出清单，选择样本与账面核对。

(8) 严格执行《会计监管风险提示第 9 号——上市公司控股股东资金占用及其审计》等相关要求，重点关注公司及其子公司对外资金往来、担保、异常交易等情况，大额资金支出是否具有商业实质，核实公司是否存在关联方占用资金、违规担保、未披露关联方及关联交易等违规情形。

五、其他信息

威创股份管理层对其他信息负责。其他信息包括威创股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威创股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威创股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威创股份的财务报告过程。

七、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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对威创股份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威创股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就威创股份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。

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 黄恺（项目合伙人）

中国注册会计师 王培

中国，上海

2023 年 04 月 24 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：威创集团股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,321,001,609.37	1,637,111,561.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,418,026.20	9,255,286.70
应收账款	129,213,117.02	147,103,799.73
应收款项融资	13,259,787.50	9,886,880.14
预付款项	6,314,726.71	8,985,514.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,025,863.65	25,491,675.32
其中：应收利息		
应收股利		1,725,635.97
买入返售金融资产		
存货	116,577,105.75	107,111,537.78
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	411,594,890.84	6,514,042.63
流动资产合计	2,032,405,127.04	1,951,460,298.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,590,377.49	42,641,243.28
其他权益工具投资	368,195.00	368,195.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,562,894.80	10,509,733.22
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	116,494,278.28	161,270,599.80
无形资产	25,837,169.10	35,292,731.52
开发支出		
商誉	103,967,901.25	103,967,901.25
长期待摊费用	1,783,589.49	4,395,695.42
递延所得税资产	21,695,979.89	21,322,523.96
其他非流动资产	1,000,000.00	14,866,085.00
非流动资产合计	306,300,385.30	394,634,708.45
资产总计	2,338,705,512.34	2,346,095,006.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	58,676,389.37	65,617,287.60
预收款项	371,527.94	9,056.59
合同负债	53,818,763.02	64,616,295.69
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	41,881,203.27	51,262,216.79
应交税费	3,017,489.50	9,951,420.93
其他应付款	62,055,680.27	38,641,670.71
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,024,453.89	16,339,994.11
其他流动负债	14,364,074.70	15,271,039.19
流动负债合计	246,209,581.96	261,708,981.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	111,759,821.22	147,469,281.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,555,776.48	1,948,724.91
递延收益		3,000,000.00
递延所得税负债	5,827,792.33	7,951,618.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	119,143,390.03	160,369,624.80
负债合计	365,352,971.99	422,078,606.41
所有者权益：		
股本	906,214,651.00	906,214,651.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,414,395,182.75	1,438,975,421.24
减：库存股	18,622,118.40	50,049,815.87
其他综合收益	-13,099,832.12	-13,665,484.39
专项储备		
盈余公积	215,688,541.29	215,688,541.29
一般风险准备		
未分配利润	-531,085,878.84	-573,012,291.05
归属于母公司所有者权益合计	1,973,490,545.68	1,924,151,022.22
少数股东权益	-138,005.33	-134,621.66
所有者权益合计	1,973,352,540.35	1,924,016,400.56
负债和所有者权益总计	2,338,705,512.34	2,346,095,006.97

法定代表人：顾桂新 主管会计工作负责人：顾桂新 会计机构负责人：周丰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,154,610,559.21	1,462,311,873.42
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,418,026.20	9,255,286.70
应收账款	126,220,580.11	148,516,142.49
应收款项融资	13,259,787.50	9,886,880.14
预付款项	515,917.07	5,894,871.15
其他应收款	127,632,334.79	120,556,015.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	71,535,037.52	65,817,592.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	407,706,517.46	4,271,265.04

流动资产合计	1,905,898,759.86	1,826,509,927.42
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	254,063,269.25	306,394,740.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,286,716.26	7,408,341.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	113,475,099.92	146,719,035.44
无形资产	61,592.92	141,114.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,905,808.94	19,405,805.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	393,792,487.29	480,069,037.35
资产总计	2,299,691,247.15	2,306,578,964.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,769,581.45	48,133,411.46
预收款项		
合同负债	17,964,011.71	21,996,678.13
应付职工薪酬	28,125,069.76	30,219,085.34
应交税费	2,646,329.68	5,290,272.48
其他应付款	27,449,778.25	20,167,735.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,971,809.54	11,082,239.30
其他流动负债	13,270,466.37	14,521,744.67
流动负债合计	142,197,046.76	151,411,167.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	110,103,107.83	140,044,680.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,555,776.48	1,948,724.91
递延收益		3,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	111,658,884.31	144,993,405.84
负债合计	253,855,931.07	296,404,573.09
所有者权益：		
股本	906,214,651.00	906,214,651.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,420,079,980.44	1,444,660,218.93
减：库存股	18,622,118.40	50,049,815.87
其他综合收益	-12,891,200.00	-12,891,200.00
专项储备		
盈余公积	218,080,251.61	218,080,251.61
未分配利润	-467,026,248.57	-495,839,713.99
所有者权益合计	2,045,835,316.08	2,010,174,391.68
负债和所有者权益总计	2,299,691,247.15	2,306,578,964.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	514,534,867.78	688,643,272.31
其中：营业收入	514,534,867.78	688,643,272.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	504,672,808.72	642,205,847.81
其中：营业成本	290,700,897.54	374,694,953.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,626,642.91	3,452,985.07
销售费用	91,378,744.62	106,230,893.14

管理费用	96,728,291.56	101,556,589.93
研发费用	50,229,092.86	70,225,264.04
财务费用	-26,990,860.77	-13,954,837.81
其中：利息费用	6,217,344.55	7,725,536.48
利息收入	33,083,160.36	22,423,315.40
加：其他收益	26,139,418.48	11,099,804.16
投资收益（损失以“-”号填列）	11,102,032.65	-7,208,557.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,383,261.34	-32,843,846.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,207,633.14	-72,114,033.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,569,402.41	-368,701,456.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,245,515.80	-271,798.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,571,990.44	-390,758,617.44
加：营业外收入	23,187,255.75	1,539,240.49
减：营业外支出	534,249.86	714,532.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,224,996.33	-389,933,909.04
减：所得税费用	6,301,967.79	6,574,800.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,923,028.54	-396,508,709.36
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,923,028.54	-396,508,709.36
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. 归属于母公司股东的净利润	41,926,412.21	-395,818,900.62
2. 少数股东损益	-3,383.67	-689,808.74
六、其他综合收益的税后净额	565,652.27	-189,366.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	565,652.27	-189,366.76
（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	565,652.27	-189,366.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	565,652.27	-189,366.76
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	42,488,680.81	-396,698,076.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,492,064.48	-396,008,267.38
归属于少数股东的综合收益总额	-3,383.67	-689,808.74
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.05	-0.44
(二) 稀释每股收益	0.05	-0.44

法定代表人：顾桂新 主管会计工作负责人：顾桂新 会计机构负责人：周丰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	317,368,413.24	392,955,059.03
减：营业成本	188,858,895.06	238,234,413.21
税金及附加	2,115,568.70	2,588,185.41
销售费用	88,851,362.71	98,088,771.63
管理费用	48,670,623.11	42,005,117.64
研发费用	44,953,666.28	57,026,104.68
财务费用	-25,306,425.31	-13,247,235.77
其中：利息费用	6,039,665.58	7,228,773.59
利息收入	30,819,867.20	20,686,116.10
加：其他收益	25,988,108.79	10,279,824.35
投资收益（损失以“-”号填列）	17,838,492.13	-20,277,274.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,331,470.90	-29,808,992.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,636,500.78	-70,999,194.86
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,340,587.50	-366,148,299.01
资产处置收益（损失以“－”号填列）	815,845.10	50,345.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,890,080.43	-478,834,896.63
加：营业外收入	21,711,642.03	557,491.02
减：营业外支出	288,260.61	491,479.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,313,461.85	-478,768,884.72
减：所得税费用	-500,003.57	-6,747,462.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,813,465.42	-472,021,422.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	28,813,465.42	-472,021,422.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	28,813,465.42	-472,021,422.32
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	534,088,711.70	714,037,839.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,969,837.30	15,100,840.16
收到其他与经营活动有关的现金	94,033,162.11	68,371,148.15
经营活动现金流入小计	642,091,711.11	797,509,827.31
购买商品、接受劳务支付的现金	244,823,697.40	266,327,286.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	200,099,835.02	259,988,170.88
支付的各项税费	40,024,009.23	42,785,307.68
支付其他与经营活动有关的现金	91,558,748.35	134,098,380.62
经营活动现金流出小计	576,506,290.00	703,199,145.95
经营活动产生的现金流量净额	65,585,421.11	94,310,681.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,027,375,429.00	1,977,332,832.45
取得投资收益收到的现金	13,485,293.99	21,245,776.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	514,211.92	3,298,498.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00	87,212,611.20
收到其他与投资活动有关的现金	97,290,000.00	
投资活动现金流入小计	1,143,664,934.91	2,089,089,718.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,119,926.98	835,971.22
投资支付的现金	1,425,394,590.00	1,923,866,811.94
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	152,290,000.00	
投资活动现金流出小计	1,579,804,516.98	1,924,702,783.16
投资活动产生的现金流量净额	-436,139,582.07	164,386,934.99

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,622,118.40	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,622,118.40	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,172,412.56	7,715,759.18
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	12,234,497.46	18,991,286.65
筹资活动现金流出小计	18,406,910.02	28,707,045.83
筹资活动产生的现金流量净额	215,208.38	-28,707,045.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,209,176.00	-349,479.44
五、现金及现金等价物净增加额	-369,129,776.58	229,641,091.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,631,684,001.62	1,402,042,910.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,262,554,225.04	1,631,684,001.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	336,002,656.58	397,773,096.29
收到的税费返还	12,814,666.04	14,450,170.46
收到其他与经营活动有关的现金	67,558,076.56	62,200,215.35
经营活动现金流入小计	416,375,399.18	474,423,482.10
购买商品、接受劳务支付的现金	181,510,036.48	192,399,822.17
支付给职工以及为职工支付的现金	125,923,291.65	150,544,348.60
支付的各项税费	20,804,898.90	18,704,812.26
支付其他与经营活动有关的现金	63,271,760.57	65,248,450.55
经营活动现金流出小计	391,509,987.60	426,897,433.58
经营活动产生的现金流量净额	24,865,411.58	47,526,048.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	942,175,429.00	1,724,182,833.45
取得投资收益收到的现金	20,169,963.03	20,274,273.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,561.04	2,882,975.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	967,478,953.07	1,747,340,081.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	731,946.20	589,136.82
投资支付的现金	1,300,194,590.00	1,578,566,811.94
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	55,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,355,926,536.20	1,579,155,948.76
投资活动产生的现金流量净额	-388,447,583.13	168,184,133.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,622,118.40	

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,622,118.40	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,039,665.59	7,228,773.59
支付其他与筹资活动有关的现金	10,374,150.07	12,406,577.51
筹资活动现金流出小计	16,413,815.66	19,635,351.10
筹资活动产生的现金流量净额	2,208,302.74	-19,635,351.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	653,393.60	-122,157.56
五、现金及现金等价物净增加额	-360,720,475.21	195,952,673.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,456,884,313.15	1,260,931,640.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,096,163,837.94	1,456,884,313.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	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	
	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			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	906,214,651.00			1,438,975,421.24	50,049,815.87	13,665,484.39		215,688,541.29		573,012,291.05		1,924,151,022.22	134,621.66	1,924,016,400.56
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初	906,214,651.00			1,438,975,421.24	50,049,815.87	13,665,484.39		215,688,541.29		573,012,291.05		1,924,151,022.22	134,621.66	1,924,016,400.56

余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-24,580,238.49	-31,427,697.47	565,652.27				41,926,412.21		49,339,523.46	-3,383.67	49,336,139.79
（一）综合收益总额						565,652.27				41,926,412.21		42,492,064.48	-3,383.67	42,488,680.81
（二）所有者投入和减少资本				-24,580,238.49	-31,427,697.47							6,847,458.98		6,847,458.98
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入														

本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 24,580,238.49	- 31,427,697.47							6,847,458.98	6,847,458.98
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所														

所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合														

收益 结转 留存 收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期 提取														
2. 本期 使用														
(六) 其他														
四、 本期 期末 余额	906,214,651 .00				1,414,395,182 .75	18,622,118 .40	- 13,099,832 .12	215,688,541 .29	- 531,085,878 .84		1,973,490,545 .68	- 138,005. 33	1,973,352,540 .35	

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年	906,214,651 .00				1,438,975,42 1.24	50,049,815 .87	- 13,476,117	215,688,541 .29		- 177,193,390		2,320,159,28 9.60	21,495,135 .00	2,341,654,42 4.60	

期末 余额						. 63			. 43			
加 ： 会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
一控 制下 企业 合并												
他												
二、 本年 期初 余额	906, 214, 651 . 00			1, 438, 975, 42 1. 24	50, 049, 815 . 87	13, 476, 117 . 63		215, 688, 541 . 29	177, 193, 390 . 43	2, 320, 159, 28 9. 60	21, 495, 135 . 00	2, 341, 654, 42 4. 60
三、 本期 增减 变动 金额 (减少以 “一 ”号 填列)												
(一))综 合收 益总												
						189, 366. 76		395, 818, 900 . 62	396, 008, 267. 38	689, 808. 74		417, 638, 024. 04
						189, 366. 76		395, 818, 900 . 62	396, 008, 267. 38	689, 808. 74		396, 698, 076. 12

额																			
(二)所有者投入和减少资本																		- 20,939,947.92	- 20,939,947.92
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																		- 20,939,947.92	- 20,939,947.92
(三)利润分配																			

1. 提取 盈余 公积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增															

资本 (或 股本)														
3. 盈余 公积 弥补 亏损														
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益														
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期 提取														
2. 本期 使用														

(六) 其他													
四、本期期末余额	906,214,651.00				1,438,975,421.24	50,049,815.87	13,665,484.39	215,688,541.29	573,012,291.05	1,924,151,022.22	134,621.66	-	1,924,016,400.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	906,214,651.00				1,444,660,218.93	50,049,815.87	12,891,200.00		218,080,251.61	495,839,713.99		2,010,174,391.68
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	906,214,651.00				1,444,660,218.93	50,049,815.87	12,891,200.00		218,080,251.61	495,839,713.99		2,010,174,391.68
三、本期增减					-24,580,238.49	31,427,697.47				28,813,465.42		35,660,924.40

变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额										28,813,465.42		28,813,465.42
（二）所有者投入和减少资本					-24,580,238.49	31,427,697.47						6,847,458.98
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					-24,580,238.49	31,427,697.47						6,847,458.98
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余												

公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	906,214,651.00				1,420,079,980.44	18,622,118.40	12,891,200.00	-	218,080,251.61	467,026,248.57	-	2,045,835,316.08

上期金额

单位：元

项目	2021 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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	906,214,651.00				1,444,660,218.93	50,049,815.87	12,891,200.00	-	218,080,251.61	-20,577,251.42		2,485,436,854.25
加：会计政策变更												
期差错更正												
										-3,241,040.25		-3,241,040.25

他												
二、本年期初余额	906,214,651.00				1,444,660,218.93	50,049,815.87	-	12,891,200.00	218,080,251.61	-23,818,291.67		2,482,195,814.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-		-472,021,422.32
（一）综合收益总额										-		-472,021,422.32
（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												
1. 提 取盈余 公积												
2. 对 所有者 (或股 东)的 分配												
3. 其 他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)												
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)												
3. 盈 余公积 弥补亏 损												
4. 设 定受益 计划变 动额结												

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	906,214,651.00				1,444,660,218.93	50,049,815.87	- 12,891,200.00		218,080,251.61	- 495,839,713.99		2,010,174,391.68

三、公司基本情况

1、公司概况

威创集团股份有限公司（以下简称“集团”、“公司”或“本公司”）前身系广东威创日新电子有限公司，成立于 2002 年 8 月 23 日。2007 年 11 月 30 日，经中华人民共和国商务部批准，公司由广东威创日新电子有限公司整体变更为广东威创视讯科技股份有限公司，股份总数 16,035 万股。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1123 号”文核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股 5,345 万股，于 2009 年 11 月 27 日在深圳证券交易所上市，股票简称“威创股份”，股票代码“002308”。

公司统一社会信用代码 9144010173974661X9，企业法人代表顾桂新，注册资本人民币 90,621.4651 万元，公司注册地址为广东省广州高新技术产业开发区科珠路 233 号。

2、公司业务性质和主要经营活动

经营范围为：计算机、通信和其他电子设备制造业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。经营范围以审批机关核定的为准，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。）

集团所属行业为电子视像行业和儿童教育服务行业。公司目前开展超高分辨率数字拼接墙系统业务（VW 业务）和儿童成长平台业务两项主营业务。公司从事的主要业务之一是超高分辨率数字拼接墙系统业务的研发、制造、营销和服务，同时为拼接大屏显示系统用户提供富有应用呈现价值的信息可视化解决方案；另一业务是儿童成长平台业务，主要由幼儿园服务、幼儿园商品销售和多元儿童成长场景等三方面组成。其中：幼儿园服务业务是指为幼儿园提供品牌、教学理念和课程体系；幼儿园商品销售业务是指面向幼儿园提供教材、园服、玩教具等商品的销售；多元儿童成长场景业务是指为除幼儿园之外的早教/早托机构、社区、家庭等其他对儿童成长产生关键影响的场所提供的服务业务。

3、本年度合并财务报表范围

公司本年度的合并范围无变化。

4、本财务报告的批准报出日：2023 年 4 月 24 日。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常的营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下

以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6 特殊交易会计处理

6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了

为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

10.2 金融资产的分类

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

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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（债务工具投资）

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

产：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内应收款组合
应收账款组合 3	直营园

各组合预期信用损失率

应收票据组合 1、应收账款组合 2 及应收账款组合 3：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该项三组合预期不会产生信用损失。

应收票据组合 2、应收账款组合 1：账龄组合

账龄	账龄
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

5) 其他应收款减值

按照 10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

-组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内应收款组合
其他应收款组合 3	直营园

-各组合预期信用损失率

-其他应收款组合 1：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

其他应收款组合 2 及其他应收款组合 3：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该两项组合预期不会产生信用损失。

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合同资产的预期信用损失的计量，参照应收账款进行。

7) 长期应收款减值

对于长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

长期应收款的预期信用损失的计量，参照应收账款进行。

10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工

具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10、金融工具。

12、应收账款

12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10、金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见 10、金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1.) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2.) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10、金融工具。

15、存货

15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响

等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中的模具采用五五摊销法，其他低值易耗品采用在领用时一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16、合同资产

16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10、金融工具。

17、合同成本

17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18、持有待售资产

18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照前款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

21.1 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

“详见 10、金融工具”。

22、长期股权投资

22.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

22.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

22.3 后续计量及损益确认方法

22.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

22.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

22.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

22.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

22.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

22.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	5-20	10	4.5-18
土地使用权	50	-	2

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	10	4.5-18
专业设备	年限平均法	5	10	18
运输工具	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

29.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

29.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

29.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式 (BOT) 取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

31、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
修缮工程/装饰费用等	平均年限法	3-5 年

33、合同负债

33.1 合同负债的确认方法

本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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1、设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2、设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

35、租赁负债

35.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

35.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

35.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；

- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

35.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

35.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

37、股份支付

37.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

37.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定；

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

37.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于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激励对象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，按照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和资本公积。

37.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

39.1 收入确认和计量所采用的会计政策

39.1.1 收入确认原则

合同开始日，本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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 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。

39.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

合同中存在可变对价的，本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。

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。

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

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、

质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

39.1.3 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

39.1.3.1 按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货签收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售超高分辨率数字拼接墙系统、儿童成长平台销售教材及教辅用品等，属于在某一时刻履行的履约义务。

39.1.3.2 按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司儿童成长平台的托管费、咨询服务费等，属于按履约进度确认的收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

40.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

40.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

40.4 政府补助在利润表中的核算

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

40.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

40.6 政策性优惠贷款贴息的处理

40.6.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

40.6.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

42.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

42.2 本公司作为承租人

42.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.25 使用权资产”、“3.31 租赁负债”。

42.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

42.2.3 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

42.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

42.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

42.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

42.5 售后租回

本公司按照“39、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

42.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

42.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述42.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，

本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“10、金融工具”。

43、其他重要的会计政策和会计估计

商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	2023 年 4 月 24 日公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	相关企业会计准则解释的实施对公司财务报表无重大影响。
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行；“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	2023 年 4 月 24 日公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	相关企业会计准则解释的实施对公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的	13%、9%、6%、3%、0%

	进项税后的余额计算)	
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米
房产税	房产原值的 70%、租金收入	1.20%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
威创集团股份有限公司	15%
威创视讯科技（香港）有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）所得税优惠

2020 年 12 月 9 日，本公司母公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202044007992，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，在此期间按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司威创视讯科技（香港）有限公司根据香港最新税收优惠政策，利润在 200 万港元以内的部分，按照 8.25% 的税率进行征收，超过 200 万港元部分的利润，按照 16.5% 的税率全额征收。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，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。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 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。

根据《财政部税务总局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。

（2）增值税优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号），财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），报告期内，本公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务机关审核后，实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

根据《财政部、税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》财税〔2021〕10 号第二条规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。本公司之子公司北京红缨时代教育科技有限公司、北京金色摇篮教育科技有限公司、北京世纪好德教育科技有限公司享受该项优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,804.21	54,572.94
银行存款	1,317,504,083.89	1,631,629,428.68
其他货币资金	3,446,721.27	5,427,560.27
合计	1,321,001,609.37	1,637,111,561.89
其中：存放在境外的款项总额	6,268,364.19	7,080,066.26
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	58,447,384.33	

其他说明：

1.1 其他货币资金合计金额 3,446,721.27 元为保函保证金。

1.2 货币资金受限情况详见 81 。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,700,000.00	200,000.00
商业承兑票据	1,718,026.20	9,055,286.70
合计	4,418,026.20	9,255,286.70

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,435,380.00	100.00%	17,353.80	0.39%	4,418,026.20	9,464,330.00	100.00%	209,043.30	2.21%	9,255,286.70
其中：										
银行承兑汇票	2,700,000.00	60.87%			2,700,000.00	200,000.00	2.11%			200,000.00
商业承兑汇票	1,735,380.00	39.13%	17,353.80	1.00%	1,718,026.20	9,264,330.00	97.89%	209,043.30	2.26%	9,055,286.70
合计	4,435,380.00	100.00%	17,353.80	0.39%	4,418,026.20	9,464,330.00	100.00%	209,043.30	2.21%	9,255,286.70

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票（账龄组合）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,735,380.00	17,353.80	1.00%
1-2 年			5.00%
2-3 年			30.00%
3-4 年			50.00%
4-5 年			70.00%
5 年以上			100.00%
合计	1,735,380.00	17,353.80	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	209,043.30		191,689.50			17,353.80
合计	209,043.30		191,689.50			17,353.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**（3）期末公司已质押的应收票据****（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据****（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据****（6）本期实际核销的应收票据情况**

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	172,005,751.11	100.00%	42,792,634.09	24.88%	129,213,117.02	185,819,083.92	100.00%	38,715,284.19	20.83%	147,103,799.73
其中：										
账龄组合	172,005,751.11	100.00%	42,792,634.09	24.88%	129,213,117.02	185,819,083.92	100.00%	38,715,284.19	20.83%	147,103,799.73
合计	172,005,751.11	100.00%	42,792,634.09	24.88%	129,213,117.02	185,819,083.92	100.00%	38,715,284.19	20.83%	147,103,799.73

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	99,918,649.50	999,186.49	1.00%
1 至 2 年	19,228,435.87	961,421.80	5.00%
2 至 3 年	4,529,592.83	1,358,877.85	30.00%
3 至 4 年	8,989,206.46	4,494,603.23	50.00%
4 至 5 年	14,537,739.10	10,176,417.37	70.00%
5 年以上	24,802,127.35	24,802,127.35	100.00%
合计	172,005,751.11	42,792,634.09	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	99,918,649.50
1 至 2 年	19,228,435.87
2 至 3 年	4,529,592.83
3 年以上	48,329,072.91
3 至 4 年	8,989,206.46
4 至 5 年	14,537,739.10
5 年以上	24,802,127.35
合计	172,005,751.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提		6,425.04		6,425.04		
账龄组合	38,715,284.19	4,090,059.20	350,047.50	12,661.80	350,000.00	42,792,634.09
合计	38,715,284.19	4,096,484.24	350,047.50	19,086.84	350,000.00	42,792,634.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 1	350,000.00	银行存款
合计	350,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,086.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	20,638,101.83	12.00%	20,638,101.83
单位 2	17,961,048.97	10.00%	320,869.98
单位 3	14,390,000.00	8.00%	10,388,000.00
单位 4	6,947,497.50	4.00%	70,991.38
单位 5	6,538,178.86	4.00%	161,478.49
合计	66,474,827.16	38.00%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	13,259,787.50	9,886,880.14
合计	13,259,787.50	9,886,880.14

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资				
项目		期末终止确认金额		期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,370,000.00		-
合计		7,370,000.00		-

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,718,619.58	90.56%	6,867,449.50	76.43%
1 至 2 年	429,558.41	6.80%	2,083,225.25	23.18%
2 至 3 年	132,608.39	2.10%	900.00	0.01%

3 年以上	33,940.33	0.54%	33,939.58	0.38%
合计	6,314,726.71		8,985,514.33	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	未结算原因
单位 1	非关联方	2,282,741.11	36.15	业务未终止
单位 2	非关联方	415,240.25	6.58	业务未终止
单位 3	非关联方	381,486.73	6.04	业务未终止
单位 4	非关联方	358,864.81	5.68	业务未终止
单位 5	非关联方	294,850.00	4.67	业务未终止
合计		3,733,182.90	59.12	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,725,635.97
其他应收款	30,025,863.65	23,766,039.35
合计	30,025,863.65	25,491,675.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收普通股股利		1,725,635.97
合计		1,725,635.97

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,152,000.00	3,729,519.49
押金及保证金	16,835,351.03	8,125,824.96
员工业务借款	2,429,747.14	383,516.96
股权转让款	71,734,271.31	75,765,679.68
其他	154,761.34	393,679.52
合计	96,306,130.82	88,398,220.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,162,877.92		63,469,303.34	64,632,181.26
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,272,793.66		399,584.00	1,672,377.66
本期转回	19,491.75			19,491.75
本期核销	4,800.00			4,800.00
2022 年 12 月 31 日余额	2,411,379.83		63,868,887.34	66,280,267.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	14,693,787.76
1 至 2 年	72,565,734.82
2 至 3 年	7,930,836.20
3 年以上	1,115,772.04
3 至 4 年	563,452.69
4 至 5 年	50.00
5 年以上	552,269.35

合计	96,306,130.82
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	63,469,303.34	399,584.00				63,868,887.34
账龄组合	1,162,877.92	1,272,793.66	19,491.75	4,800.00		2,411,379.83
合计	64,632,181.26	1,672,377.66	19,491.75	4,800.00		66,280,267.17

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,800.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	股权转让款	66,945,022.91	1-2 年	69.51%	63,469,303.34
单位 2	保证金	10,000,000.00	1 年以内	10.38%	100,000.00
单位 3	往来款	4,480,000.00	注 1	4.65%	-
单位 4	股权转让款	4,789,248.40	注 2	4.97%	216,244.93
单位 5	押金	3,585,000.00	注 3	3.72%	1,074,630.00
合计		89,799,271.31		93.23%	64,860,178.27

注 1: 1 年以内 1,200,000 元, 2-3 年 3,280,000 元;

注 2: 1 年以内 580,437.27 元, 1-2 年 4,208,811.13 元;

注 3: 1 年以内 3,000 元, 2-3 年 3,582,000 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	51,990,227.31	4,635,237.68	47,354,989.63	40,398,501.51	4,965,796.74	35,432,704.77
库存商品	56,205,688.19	11,156,941.22	45,048,746.97	66,779,800.80	16,297,160.27	50,482,640.53
自制半成品	20,779,048.52	6,217,007.41	14,562,041.11	17,154,292.65	5,914,698.02	11,239,594.63
委托加工物资	9,611,328.04		9,611,328.04	9,956,597.85		9,956,597.85
合计	138,586,292.06	22,009,186.31	116,577,105.75	134,289,192.81	27,177,655.03	107,111,537.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,965,796.74	1,648,145.10		1,978,704.16		4,635,237.68
库存商品	16,297,160.27	634,507.83		5,774,726.88		11,156,941.22
自制半成品	5,914,698.02	634,556.65		332,247.26		6,217,007.41
委托加工物资						
合计	27,177,655.03	2,917,209.58		8,085,678.30		22,009,186.31

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	400,000,000.00	
待摊费用	943,277.72	1,208,722.57
留抵税金	10,651,613.12	5,305,320.06
合计	411,594,890.84	6,514,042.63

其他说明：其他流动资产本期增加 405,080,848.21 元，变动 6,218.58%，主要是因为本期购买 4 亿元结构性存款所致，

其中 2 亿元结构性存款在运行期间，不开放申购、追加投资和赎回。

14、债权投资

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金（有限合伙）	25,365,080.20									25,365,080.20	25,365,080.20
上海必加教育科技有限公司	13,438,220.86			-118,396.68				12,966,284.49		13,319,824.18	12,966,284.49
北京睿艺创联教育科技有限公司	1,882,555.30			-181,235.34				1,701,319.96		1,701,319.96	1,701,319.96
萌诺母婴健康科技（杭州）有限公司	15,348,558.48			247,841.58						15,596,400.06	
广东阳光视界教育科技有限公司	24,732,605.23									24,732,605.23	24,732,605.23
北京凯瑞联盟教育科技有限公司	231,310,833.99									231,310,833.99	231,310,833.99
北京可儿教育科技	73,901,277.37			-1,895,412.07						72,005,865.30	67,295,352.93

有限公司											
威创软件 南京有限 公司				522,775.74						522,775.74	
内蒙古鼎 奇幼教科 教有限公 司	18,668,939.33			-958,834.57						17,710,104.76	13,302,955.13
小计	404,648,070.76			- 2,383,261.34					14,667,604.45	402,264,809.42	376,674,431.93
合计	404,648,070.76			- 2,383,261.34					14,667,604.45	402,264,809.42	376,674,431.93

其他说明：

(1) 威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金（有限合伙）

系以深圳市前海聚能投资资产管理有限公司为普通合伙人，公司与深圳市金色木棉投资管理有限公司为有限合伙人，共同出资人民币 5,360 万元设立，其中深圳市前海聚能投资资产管理有限公司认缴 30 万元，公司认缴 2,665 万元，深圳市金色木棉投资管理有限公司认缴 2,665 万元，用于对外进行股权投资。

2019 年公司对威创聚能投金色木棉（深圳）股权投资基金（有限合伙）投资的广州市贝聊信息科技有限公司进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2020】第 01-130 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 25,365,080.20 元。

(2) 上海必加教育科技有限公司

2017 年 7 月公司以人民币 1450 万元出资，取得上海必加教育科技有限公司 13.18% 股权；2017 年 10 月以人民币 550 万元取得标的公司增资后的 5% 股权。累计出资 2000 万元，持股比例为 18.18%。2017 年 12 月增资 7.0362 万元，增资后持股比例变为 16%。2018 年 9 月其他股东增资后，持股比例变更为 14.72%。公司派有董事，采用长期股权投资权益法核算。

2022 年公司对上海必加教育科技有限公司进行减值测试评估，依据格律（上海）资产评估有限公司出具的格律沪评报字【2022】第 096 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 12,966,284.49 元。

(3) 北京睿艺创联教育科技有限公司

2017 年 8 月公司出资 300 万元，持有北京睿艺创联教育科技有限公司 10% 股权。2018 年增资 1,294,461.00 元，增资后持股比例仍为 10%。公司派有董事，采用长期股权投资权益法核算。

2022 年公司对北京睿艺创联教育科技有限公司进行减值测试评估，依据北京正联资产评估有限公司出具的正联评字【2022】第 R2-518 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 1,701,319.96 元。

(4) 萌诺母婴健康科技（杭州）有限公司

原名杭州和雅母婴健康管理有限公司，2021 年 6 月更名为萌诺母婴健康科技（杭州）有限公司。2017 年初始投资 600 万元计入可供出售金融资产；2019 年追加投资 1400 万元，持股比例提高到 17.70%，公司派董事参与其经营管理，2019 年开始按长期股权投资权益法核算。

(5) 广州阳光视界教育科技有限公司

2018 年 11 月公司以人民币 2500 万元出资，取得广东阳光视界教育科技有限公司 6.67% 股权。公司派有董事，采用长期股权投资权益法核算。

2019 年公司对广州阳光视界教育科技有限公司进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2020】第 01-129 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 24,732,605.23 元。

（6）北京凯瑞联盟教育科技有限公司

2018 年公司以人民币出资 19,000 万元投资北京凯瑞联盟教育科技有限公司，按实际出资计算持股比例为 25.33%。2019 年追加投资人民币 7,250 万元，持股比例提高到 35%。2020 年 4 月，标的公司原股东王林和曹青增加投资，对应增加注册资本 35.5 万元。增资后公司持股比例变更为 33.80%，采用长期股权投资权益法核算。

2021 年 7 月 24 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》，对学科类培训进行严格限制，对标的公司经营产生重大不利影响。公司对标的公司进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2022】第 01-326 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 231,310,833.99 元。

（7）北京可儿教育科技有限公司

2021 年 2 月，公司与刘可夫、回声签订《协议书》，对 2019 年签订的转让北京可儿教育科技有限公司的《股权转让协议》进行了变更，公司向刘可夫、回声转让持有的标的公司 48%的股权，股权转让价款由 30,338.20 万元变更为 18,150.00 万元，转让后公司持有剩余 22%股权。

2021 年 2 月公司向交易对方转让控制权，长期股权投资采用权益法核算。

2021 年公司对长期股权投资进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2022】第 01-324 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 67,295,352.93 元。

（8）威创软件南京有限公司

2021 年 4 月，公司与马冰签订《股权转让协议》，同意转让公司持有的威创软件南京有限公司 50%的股权，转让后公司剩余持股比例 25%。

2021 年 4 月公司转让控制权，长期股权投资核算由成本法转为权益法。

（9）内蒙古鼎奇幼教科教有限公司

2021 年 3 月，公司与翟乾宇等签订了《补充协议》，对 2017 年《关于购买内蒙鼎奇幼教科教有限公司股权之收购协议》进行了变更，公司原鼎奇幼教原股东转让公司持有的内蒙古鼎奇幼教科教有限公司 30%的股权，转让后公司剩余持股比例 40%。

2021 年 6 月公司转让控制权，长期股权投资核算由成本法转为权益法。

2021 年公司对长期股权投资进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）

出具的北方亚事评报字【2022】第 01-325 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 13,302,955.13 元。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京幼海天行会展服务有限公司	368,195.00	368,195.00
合计	368,195.00	368,195.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京幼海天行会展服务有限公司					非交易、长期持有	

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,562,894.80	10,509,733.22
合计	9,562,894.80	10,509,733.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	1, 411, 256. 87	18, 834, 971. 94	2, 172, 362. 43	22, 122, 672. 08	44, 541, 263. 32
2. 本期增加 金额		160, 983. 91	1, 750, 691. 44	235, 704. 80	2, 147, 380. 15
(1) 购 置		160, 983. 91	1, 750, 691. 44	235, 704. 80	2, 147, 380. 15
(2) 在 建工程转入					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额		2, 657, 195. 21	913, 069. 30	1, 469, 480. 50	5, 039, 745. 01
(1) 处 置或报废		2, 657, 195. 21	913, 069. 30	1, 469, 480. 50	5, 039, 745. 01
4. 期末余额	1, 411, 256. 87	16, 338, 760. 64	3, 009, 984. 57	20, 888, 896. 38	41, 648, 898. 46
二、累计折旧					
1. 期初余额	170, 999. 29	16, 017, 410. 71	1, 495, 500. 94	16, 347, 619. 16	34, 031, 530. 10
2. 本期增加 金额	65, 113. 14	501, 453. 10	336, 510. 23	1, 490, 041. 77	2, 393, 118. 24
(1) 计 提	65, 113. 14	501, 453. 10	336, 510. 23	1, 490, 041. 77	2, 393, 118. 24
3. 本期减少 金额		2, 375, 509. 75	846, 939. 63	1, 116, 195. 30	4, 338, 644. 68
(1) 处 置或报废		2, 375, 509. 75	846, 939. 63	1, 116, 195. 30	4, 338, 644. 68
4. 期末余额	236, 112. 43	14, 143, 354. 06	985, 071. 54	16, 721, 465. 63	32, 086, 003. 66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	1, 175, 144. 44	2, 195, 406. 58	2, 024, 913. 03	4, 167, 430. 75	9, 562, 894. 80
2. 期初账面 价值	1, 240, 257. 58	2, 817, 561. 23	676, 861. 49	5, 775, 052. 92	10, 509, 733. 22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	990,895.30

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

22、在建工程

(1) 在建工程情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	183,280,224.34	183,280,224.34
2. 本期增加金额	4,436,265.95	4,436,265.95
(1) 新增租赁	4,436,265.95	4,436,265.95
3. 本期减少金额	41,051,227.80	41,051,227.80
(1) 处置	19,594,611.83	19,594,611.83
(2) 合同变更	21,456,615.97	21,456,615.97
4. 期末余额	146,665,262.49	146,665,262.49

二、累计折旧		
1. 期初余额	22,009,624.54	22,009,624.54
2. 本期增加金额	18,125,370.07	18,125,370.07
(1) 计提	18,125,370.07	18,125,370.07
3. 本期减少金额	9,964,010.40	9,964,010.40
(1) 处置	7,653,606.36	7,653,606.36
(2) 合同变更	2,310,404.04	2,310,404.04
4. 期末余额	30,170,984.21	30,170,984.21
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	116,494,278.28	116,494,278.28
2. 期初账面价值	161,270,599.80	161,270,599.80

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权，注册 商标，域名及 网站	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				29,662,064.65	93,493,476.42	123,155,541.07
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额				29,662,064.65	93,493,476.42	123,155,541.07
二、累计摊销						
1. 期初余额				29,384,680.97	58,478,128.58	87,862,809.55
2. 本期增加金额				108,194.51	9,347,367.91	9,455,562.42
(1) 计提				108,194.51	9,347,367.91	9,455,562.42
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				29,492,875.48	67,825,496.49	97,318,371.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值				169,189.17	25,667,979.93	25,837,169.10
2. 期初账面价值				277,383.68	35,015,347.84	35,292,731.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京红缨时代教育科技有限公司	508,403,341.68					508,403,341.68
北京金色摇篮教育科技有限公司	753,911,987.30					753,911,987.30
大连金色摇篮教育咨询有限公司	5,010,000.00					5,010,000.00
合计	1,267,325,328.98					1,267,325,328.98

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京红缨时代教育科技有限公司	450,745,400.00					450,745,400.00
北京金色摇篮教育科技有限公司	707,907,741.49					707,907,741.49
大连金色摇篮教育咨询有限公司	4,704,286.24					4,704,286.24
合计	1,163,357,427.73					1,163,357,427.73

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1、商誉的形成

2015年2月3日，公司与北京红缨时代教育科技有限公司（以下简称“红缨教育”）股东王红兵、杨瑛、陈玉珍、王晓青等4名自然人签署了《关于北京红缨时代教育科技有限公司股权转让协议》，公司以部分超募资金23,000.00万元和自有资金28,999.84万元，合计51,999.84万元收购转让方持有的红缨教育100%股权。根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉508,403,341.68元。

2015年9月，公司与新余市天足资产管理中心（有限合伙）、自然人程跃、自然人岑艳签订《关于购买北京金色摇篮教育科技有限公司100%股权的收购协议》，以支付现金和签订借款协议的方式购买转让方持有的北京金色摇篮教育科技有限公司（以下简称“金色摇篮”）100%股权，本次交易对价85,700.00万元，根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉753,911,987.30元。

2018年金色摇篮与遵义超凡企业咨询服务中心（有限合伙）、姜洪海、齐松及齐增签署股权转让协议，金色摇篮支付人民币511万元受让大连金色摇篮教育咨询有限公司100%的股权。根据合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确定商誉501万元。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉所在子公司为独立的经营主体，主营业务明确并且单一，该业务具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，现金流入和流出均与该业务相关。因此公司将商誉所在子公司整体作为一个资产组。包括红缨时代资产组、金色摇篮资产组二个资产组。

各资产组的减值测试评估范围为全部可辨认的经营性长期资产，包括分摊的商誉金额：红缨时代资产组账面价值为 62,309,591.74 元，金色摇篮资产组账面价值为 75,621,281.08 元。

本年末商誉所在资产组与购买日所确定的资产组不一致，与上年度资产组的认定一致。收购日公司认定的资产组为各商誉所在公司的全部股权价值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

（1）商誉减值测试过程及减值损失的确认方法

公司依据商誉减值测试方法及相关参数对北京金色摇篮教育科技有限公司商誉进行减值测试，计算资产组的可收回金额，然后将其与资产组账面价值比较，确定是否减值。

公司依据商誉减值测试方法及相关参数对北京红缨时代教育科技有限公司商誉进行减值测试，计算资产组的可收回金额，然后将其与资产组账面价值比较，确定是否减值。

截至 2022 年 12 月 31 日，红缨时代资产组包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为

57,657,941.68 元，与商誉相关的资产组的账面价值为 4,651,650.06 元，合计 62,309,591.74 元，商誉资产组可收回金额为 71,980,000 元，未发生减值。金色摇篮资产组包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 46004245.81 元，与商誉相关的资产组的账面价值为 29,311,321.51 元，合计 75,621,281.08 元，商誉资产组可收回金额为 76,752,212.24 元，未发生减值。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，按照相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认商誉的减值损失。

（2）测试方法及关键参数

资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。采用收益法根据本公司管理层与资产评估机构预测为基础预计未来现金流量，五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平。

公司儿童成长平台业务 2020 年收入下滑明显，2021 年有所恢复，2022 年又有下滑；公司预计 2023 年以后营业收入会有一定恢复。其中红缨时代资产组预计 2023 年营业收入增长率为 7.27%，之后四年营业收入增长率-3%；金色摇篮资产组未来五年营业收入平均增长率-9.97%。

公司采用的折现率是反应当期市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率，采用的折现率为 15.63%。

5.14.6 商誉减值测试的影响

公司通过商誉减值测试后，结果显示本期没有需要继续计提商誉减值的情况。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修缮工程	988,880.84		689,134.40		299,746.44
学校宿舍楼长期使用权	1,888,527.69		404,684.64		1,483,843.05
其他	1,518,286.89		1,518,286.89		
合计	4,395,695.42		2,612,105.93		1,783,589.49

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,364,701.11	20,269,060.29	130,734,163.78	20,266,055.27
使用权资产	7,945,860.44	1,193,553.13	5,067,757.20	764,159.95
预计负债	1,555,776.48	233,366.47	1,948,724.91	292,308.74
合计	139,866,338.03	21,695,979.89	137,750,645.89	21,322,523.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,311,169.32	5,827,792.33	31,787,958.16	7,946,989.54
使用权资产			18,514.69	4,628.67
合计	23,311,169.32	5,827,792.33	31,806,472.85	7,951,618.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		21,695,979.89		21,322,523.96
递延所得税负债		5,827,792.33		7,951,618.21

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	666,420.00	595,167.50
可抵扣亏损	283,710,794.72	140,139,816.95
合计	284,377,214.72	140,734,984.45

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		11,387,507.94	
2023 年	15,128,829.26	15,128,829.26	
2024 年	12,359,388.41	7,890,339.49	
2025 年	10,544,871.59	12,905,234.14	
2026 年	1,370,199.95	4,423,832.20	
2027 年	22,589,667.77		

2028 年			
2029 年		5,250,384.49	
2030 年			
2031 年	208,963,118.98	83,153,689.43	
2032 年	12,754,718.76		
无到期日			
合计	283,710,794.72	140,139,816.95	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本公司下属子公司设立的民办非企业	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
预付租赁款				13,866,085.00		13,866,085.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	14,866,085.00		14,866,085.00

其他说明：

其他非流动资产本期减少 13,866,085.00 元，下降 93.27%，是因为本期收回前期代付租赁款所致。

本公司下属子公司设立的民办非企业明细如下表：

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	500,000.00	-	-	500,000.00
大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	500,000.00	-	-	500,000.00
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

32、短期借款

(1) 短期借款分类

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,086,665.46	61,003,419.28
1-2 年	4,896,280.29	3,291,498.45

2-3 年	1,451,351.73	124,976.07
3-4 年	124,698.09	102,757.01
4-5 年	102,757.01	95,481.70
5 年以上	1,014,636.79	999,155.09
合计	58,676,389.37	65,617,287.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,227,098.48	业务未完结
供应商 2	1,806,095.72	业务未完结
供应商 3	1,628,521.26	业务未完结
合计	6,661,715.46	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	371,527.94	9,056.59
合计	371,527.94	9,056.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	35,797,376.09	48,210,225.98
1-2 年	9,057,942.80	10,074,979.74
2-3 年	5,927,585.41	4,093,232.13
3-4 年	1,971,776.85	996,950.89
4-5 年	553,329.67	657,559.32
5 年以上	510,752.20	583,347.63
合计	53,818,763.02	64,616,295.69

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,416,484.44	160,542,219.30	177,711,623.67	31,247,080.07
二、离职后福利-设定提存计划	591,301.35	15,522,194.79	15,636,738.55	476,757.59
三、辞退福利	2,254,431.00	14,819,704.06	6,916,769.45	10,157,365.61

合计	51,262,216.79	190,884,118.15	200,265,131.67	41,881,203.27
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,228,574.11	138,653,920.41	155,642,769.10	30,239,725.42
2、职工福利费		2,599,854.48	2,599,854.48	
3、社会保险费	352,623.46	8,133,428.42	8,200,785.01	285,266.87
其中：医疗保险费	343,422.83	7,833,268.11	7,901,744.07	274,946.87
工伤保险费	9,200.63	275,085.38	273,966.01	10,320.00
生育保险费		25,074.93	25,074.93	
4、住房公积金	426,043.30	9,792,735.00	9,874,613.70	344,164.60
5、工会经费和职工教育经费	409,243.57	1,362,280.99	1,393,601.38	377,923.18
合计	48,416,484.44	160,542,219.30	177,711,623.67	31,247,080.07

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	573,496.80	14,884,671.78	14,995,706.06	462,462.52
2、失业保险费	17,804.55	637,523.01	641,032.49	14,295.07
合计	591,301.35	15,522,194.79	15,636,738.55	476,757.59

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,015,729.79	4,991,551.73
企业所得税	19,310.71	3,749,088.76
代扣代缴个人所得税	497,839.21	598,372.90
城市维护建设税	256,108.31	346,107.38
教育费附加	182,934.53	247,219.56
印花税	45,566.95	19,080.60
合计	3,017,489.50	9,951,420.93

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	62,055,680.27	38,641,670.71
合计	62,055,680.27	38,641,670.71

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	867,600.00	777,600.00
保证金	13,408,502.00	13,852,761.74
往来款	4,935,969.43	7,542,601.04
加盟费	20,198,018.44	14,217,111.10
员工持股计划	18,622,118.40	
其他	4,023,472.00	2,251,596.83
合计	62,055,680.27	38,641,670.71

其他说明：其他应付款同比增长 60.59%，主要是因为本期收到员工支付股权认购款 1862 万元所致。

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,024,453.89	16,339,994.11
合计	12,024,453.89	16,339,994.11

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	14,364,074.70	15,271,039.19
合计	14,364,074.70	15,271,039.19

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	111,759,821.22	147,469,281.68
合计	111,759,821.22	147,469,281.68

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,555,776.48	1,948,724.91	
合计	1,555,776.48	1,948,724.91	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,000,000.00	6,000,000.00	9,000,000.00		
合计	3,000,000.00	6,000,000.00	9,000,000.00		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
LED 超高分辨率数字显示拼墙系统的研发平台建设及产业化示范项目	3,000,000.00			3,000,000.00				与收益相关
超高密度小间距 LED 显示系统关键技术研发		4,000,000.00		4,000,000.00				与收益相关
具有坐席管理功能的大屏幕应用处理系统研发		2,000,000.00		2,000,000.00				与收益相关
合计	3,000,000.00	6,000,000.00		9,000,000.00				

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	906,214,651.00						906,214,651.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,422,885,786.81		31,427,697.47	1,391,458,089.34
其他资本公积	16,089,634.43	6,847,458.98		22,937,093.41
合计	1,438,975,421.24	6,847,458.98	31,427,697.47	1,414,395,182.75

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,049,815.87		31,427,697.47	18,622,118.40
合计	50,049,815.87		31,427,697.47	18,622,118.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股同比下降 62.79%，因为本期公司实施 2022 年限制性股票激励计划所致。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 12,891,200.00						- 12,891,200.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 12,891,200.00						- 12,891,200.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-774,284.39	565,652.27				565,652.27	-208,632.12
外币财务报表折算差额	-774,284.39	565,652.27				565,652.27	-208,632.12
其他综合收益合计	- 13,665,484.39	565,652.27				565,652.27	- 13,099,832.12

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	215,688,541.29			215,688,541.29
合计	215,688,541.29			215,688,541.29

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-573,012,291.05	-177,193,390.43
调整后期初未分配利润	-573,012,291.05	-177,193,390.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,926,412.21	-395,818,900.62
期末未分配利润	-531,085,878.84	-573,012,291.05

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,570,805.31	286,236,467.27	686,151,154.48	373,903,749.60
其他业务	4,964,062.47	4,464,430.27	2,492,117.83	791,203.84
合计	514,534,867.78	290,700,897.54	688,643,272.31	374,694,953.44

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	514,534,867.78	包括租赁收入、销售材料收入等	688,643,272.31	包括租赁收入、销售材料收入等
营业收入扣除项目合计金额	4,964,062.47	租赁收入、销售材料收入等	2,492,117.83	租赁收入、销售材料收入等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.96%		0.36%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	4,964,062.47	租赁收入、销售材料收入等	2,492,117.83	租赁收入、销售材料收入等
与主营业务无关的业务收入小计	4,964,062.47	租赁收入、销售材料收入等	2,492,117.83	租赁收入、销售材料收入等
二、不具备商业实质的收入				

不具备商业实质的收入小计	0.00		0.00	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	509,570,805.31	扣除了租赁收入、销售材料收入等的营业收入	686,151,154.48	扣除了租赁收入、销售材料收入等的营业收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	超高分辨率数字拼接墙系统	儿童成长平台	合计
商品类型					
其中：					
超高分辨率数字拼接墙系统			313,050,748.84		313,050,748.84
儿童成长平台				196,520,056.47	196,520,056.47
其他业务			2,953,335.90	2,010,726.57	4,964,062.47
按经营地区分类					
其中：					
国内			308,901,040.19	198,530,783.04	507,431,823.23
国外			7,103,044.55		7,103,044.55
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			316,004,084.74	198,530,783.04	514,534,867.78

与履约义务相关的信息：

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,362,641.18	1,671,901.40
教育费附加	973,120.71	1,195,501.29

房产税	3,460.00	49,132.26
印花税	286,909.33	533,577.70
土地使用税	111.69	222.42
车船使用税	400.00	2,650.00
合计	2,626,642.91	3,452,985.07

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	58,933,087.35	58,229,936.96
办公费用	3,384,716.64	6,600,575.75
差旅和交通费用	2,430,766.61	3,802,125.78
工程安装及服务费用	17,559,340.08	24,361,292.56
招待费	1,742,427.41	3,334,661.82
折旧和摊销	4,110,394.52	4,643,919.06
租赁费	2,009,732.14	2,360,379.49
业务宣传费	966,847.54	2,724,280.47
其他	241,432.33	173,721.25
合计	91,378,744.62	106,230,893.14

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	48,059,896.60	64,416,219.32
办公费用	5,394,502.63	5,951,176.03
差旅和交通费用	767,595.99	1,158,791.94
管理咨询费	3,154,340.51	2,569,178.31
物业综合费	8,800,787.51	8,492,109.72
招待费	563,560.12	868,873.47
折旧和摊销	17,906,289.36	15,954,854.56
股权激励费用	6,847,458.98	
其他	5,233,859.86	2,145,386.58
合计	96,728,291.56	101,556,589.93

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,251,830.82	57,540,412.48
技术咨询服务费	1,213,701.15	1,637,035.48
研发工程费及服务费用	1,318,237.07	1,525,289.48
差旅费	893,424.54	1,320,732.98
专利费	2,063,459.15	2,367,578.21
折旧和摊销	2,018,855.49	3,416,960.24
其他	1,469,584.64	2,417,255.17
合计	50,229,092.86	70,225,264.04

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,217,344.55	7,725,536.48
减：利息收入	33,083,160.36	22,423,315.40
利息净支出	-26,865,815.81	-14,697,778.92
汇兑损失	775,569.98	400,213.85
减：汇兑收益	1,344,540.87	256,075.47
汇兑净损失	-568,970.89	144,138.38
银行手续费	443,925.93	598,802.73
合计	-26,990,860.77	-13,954,837.81

其他说明：

财务费用同比下降 93.42%，主要由于银行存款利息收入增加。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件增值税即征即退	11,949,851.29	7,690,333.25
政府补助	13,920,216.40	2,640,080.68
个税返还及其他	269,350.79	769,390.23
合计	26,139,418.48	11,099,804.16

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,383,261.34	-32,843,846.37
处置长期股权投资产生的投资收益		7,354,815.00
理财产品收入	13,485,293.99	18,280,473.62
合计	11,102,032.65	-7,208,557.75

其他说明：

投资收益同比增长 254.01%，主要是因为本期权益法核算的长期股权投资损失较上期大幅减少所致。

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,652,885.91	-63,700,588.86
应收票据及应收账款坏账损失	-3,554,747.23	-8,413,444.78
合计	-5,207,633.14	-72,114,033.64

其他说明：

信用减值损失同比下降 92.78%，主要由于上期单项计提股权转让款坏账 6,346.93 万元所致。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,901,797.96	-2,254,152.59
三、长期股权投资减值损失	-14,667,604.45	-311,909,142.05
十一、商誉减值损失		-54,538,161.96
合计	-17,569,402.41	-368,701,456.60

其他说明：

资产减值损失同比下降 95.23%，主要由于上期计提长期股权投资和商誉合计减值 3.66 亿元所致。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	175,126.06	-611,709.00
无形资产处置收益		339,910.89
使用权资产处置收益	1,070,389.74	
合计	1,245,515.80	-271,798.11

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	132,747.00	48,431.54	132,747.00
政府补助		314,442.52	
其他	23,054,508.75	1,176,366.43	23,054,508.75
合计	23,187,255.75	1,539,240.49	23,187,255.75

其他说明：

营业外收入同比增长 1,406.41%，主要由于本期收到王红兵竞业限制纠纷赔偿款 2,103.38 万元所致。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	56,255.47		56,255.47
非流动资产毁损报废损失	456,715.04	490,048.90	456,715.04
违约金/滞纳金/罚款	500.00	179,025.84	500.00
其他	20,779.35	45,457.35	20,779.35

合计	534,249.86	714,532.09	534,249.86
----	------------	------------	------------

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,799,249.60	15,787,461.91
递延所得税费用	-2,497,281.81	-9,212,661.59
合计	6,301,967.79	6,574,800.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,224,996.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,233,749.45
子公司适用不同税率的影响	3,452,618.82
调整以前期间所得税的影响	-1,907,741.56
非应税收入的影响	-762,239.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,378.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-825,074.96
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	5,743,046.53
研发加计扣除	-6,808,768.77
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
所得税费用	6,301,967.79

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,040,634.80	22,423,315.40
政府补助收入	11,959,082.06	3,723,913.43
其他	49,033,445.25	42,223,919.32
合计	94,033,162.11	68,371,148.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁物业费	14,689,055.05	11,686,643.98
差旅费	5,899,268.47	6,362,247.36
招待费	2,565,678.74	4,349,402.16
运杂费	6,468,340.30	5,944,901.30
业务宣传费	644,057.71	2,702,550.68
工程安装费及服务费	14,318,600.66	32,507,965.25
研究开发费	3,648,232.89	5,322,860.76
财务手续费	377,433.23	598,802.73
其他费用支出	17,782,477.72	28,776,803.40
付其他往来款	25,165,603.58	35,846,203.00
合计	91,558,748.35	134,098,380.62

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收其他单位周转金	97,290,000.00	
合计	97,290,000.00	

、(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
冻结资金	55,000,000.00	
付其他单位周转金	97,290,000.00	
合计	152,290,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	12,234,497.46	18,991,286.65
合计	12,234,497.46	18,991,286.65

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,923,028.54	-396,508,709.36
加：资产减值准备	22,777,035.55	440,815,490.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,393,118.24	3,204,791.38

使用权资产折旧	18,125,370.07	22,009,624.54
无形资产摊销	9,455,562.42	11,047,436.05
长期待摊费用摊销	2,612,105.93	1,611,140.36
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）	-1,245,515.80	206,885.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	467,342.33	12,615.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,249,117.35	7,714,550.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,102,032.65	7,208,557.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-530,652.84	-7,098,093.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,123,825.88	-2,114,568.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,363,730.87	-8,504,657.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,861,447.82	10,636,351.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,190,053.46	4,069,267.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,585,421.11	94,310,681.36
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	1,262,554,225.04	1,631,684,001.62
减：现金的期初余额	1,631,684,001.62	1,402,042,910.54
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	-369,129,776.58	229,641,091.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,262,554,225.04	1,631,684,001.62
其中：库存现金	50,804.21	54,572.94
可随时用于支付的银行存款	1,262,503,420.83	1,631,629,428.68
三、期末现金及现金等价物余额	1,262,554,225.04	1,631,684,001.62

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,447,384.33	注 1
其他流动资产	200,000,000.00	注 2
合计	258,447,384.33	

其他说明：

注 1：5500 万元为诉讼纠纷而冻结的资金，3,446,721.27 元为保函和履约保函的保证金，663.06 元为久悬账户，存在使用受限的情况。

注 2：2 亿元为结构性存款，按其产品规则被冻结，到期解冻。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,151,443.97	6.9668	8,021,872.51
欧元			
港币	238,397.52	0.8933	212,960.50
应收账款			
其中：美元	37,020.00	6.9646	257,829.49
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	76,447.00	0.8933	68,290.11
应付账款			
其中：美元	461,400.00	6.9646	3,213,466.44
港币	288,756.00	0.8933	257,945.73
其他应付款			
其中：港币	48,030.42	0.8933	42,905.57

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度知识产权数据库、检索及管理系统费用资助	25,000.00	其他收益	25,000.00
LED 超高分辨率数字显示拼墙系统的研发平台建设及产业化示范项目补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2020 年高新技术企业区级经费补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技保险保费补贴	38,700.00	其他收益	38,700.00
超高密度小间距 LED 显示系统关键技术研发项目补贴	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
具有坐席管理功能的大屏幕应用处理系统研发项目补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
广州市知识产权工作专项资金资助	34,550.00	其他收益	34,550.00
科技项目配套资助资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
促进信息技术应用创新产业发展资助	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
促进经济高质量发展专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
人力资源和社保局补贴	221,966.40	其他收益	221,966.40
增值税即征即退	11,949,851.29	其他收益	11,949,851.29
合计	25,870,067.69		25,870,067.69

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京红缨时代教育科技有限公司	北京	北京	儿童成长服务	100.00%		非同一控制下企业收购
北京金色摇篮教育科技有限公司	北京	北京	儿童成长服务	100.00%		非同一控制下企业收购
霍尔果斯市金色摇篮教育咨询有限公司	新疆	新疆	教育咨询		100.00%	非同一控制下企业收购
大连金色摇篮教育咨询有限公司	大连	大连	教育咨询		100.00%	非同一控制下企业收购
青岛西海岸东区培根育心文化艺术学校有限公司	青岛	青岛	艺术培训		100.00%	设立
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	北京	北京	儿童成长服务	100.00%		设立
北京世纪好德教育科技有限公司	北京	北京	儿童成长服务		100.00%	设立
北京威乐教育咨询有限公司	北京	北京	儿童成长服务		100.00%	设立
北京童茵体育文化发展有限公司	北京	北京	儿童成长服务		80.00%	设立
广东威乐教育科技有限公司	广州	广州	儿童成长服务	100.00%		设立
威创视讯科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
广东威创丰值技术有限公司	广州	广州	软件开发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不存在在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	25,590,377.49	30,669,334.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,383,261.34	-3,034,854.01
--综合收益总额	-2,383,261.34	-3,034,854.01

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、银行贷款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	2022年12月31日	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款			
其他应收款	66,866,781.57	63,868,887.34	款项预计难以收回

2、流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截至2022年12月31日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

3、市场风险

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

(1) 汇率风险-现金流量变动风险

公司外销产品主要以美元、港元结算。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司汇兑净损失-568,970.89 元人民币，整体汇率风险较低。

(2) 利率风险

如果公司存在银行借款，在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无短期、长期借款，预计未来利率风险对公司影响有限。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

公司本期间无其他价格风险。**十一、公允价值的披露**

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			368,195.00	368,195.00
持续以公允价值计量的资产总额			368,195.00	368,195.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3、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

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

4、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

本公司以第三层次公允价值计量的项目系持有的非上市公司的股权，根据企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）第 44 条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断 2022 年 12 月 31 日权益工具投资的投资成本能代表其公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
台州市中数威科股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江台州	投资控股	法定股本 149,000 万元人民币	24.22%	24.22%

本企业的母公司情况的说明

台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 3 月注册成立，其中蒙萨斯（台州）投资有限公司为其有限合伙人，认缴出资 148,900 万元，出资比例为 99.93% 的股份；北京国信中数投资管理有限公司为其普通合伙人和执行事务合伙人，认缴出资 100 万元，出资比例 0.07%。2023 年 3 月 21 日公司控股股东台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人由北京国信中数投资管理有限公司变更为江阴新国联创业投资有限公司。

本企业最终控制方是无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
威创软件南京有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	本公司的子公司金色摇篮设立的民办非企业
大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	本公司的子公司金色摇篮设立的民办非企业
广州科学城投资发展有限公司	本公司第二大股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
威创软件南京有限公司	购买商品	1,262,321.92			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	销售园服教材	332,541.62	74,754.54
大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	销售园服教材	423,088.74	52,589.96
威创软件南京有限公司	转让固定资产	13,258.18	
威创软件南京有限公司	销售商品	694,689.92	2,714,005.31

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州科学城投资发展有限公司	厂房、办公区、宿舍区					14,316,715.70	14,958,385.32				

关联租赁情况说明

广州科学城投资发展有限公司为公司股东科学城（广州）投资集团有限公司子公司。

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,738,128.98	7,492,138.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威创软件南京有限公司	3,966,946.00		6,214,652.86	
预付款项	威创软件南京有限公司	55,622.00		12,438.00	
其他应收款	大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园	4,480,000.00		3,280,000.00	
其他应收款	大连市甘井子区新华绿洲金色摇篮幼儿园	670,000.00		370,000.00	
其他应收款	广州科学城投资发展有限公司	3,582,000.00	1,074,600.00	3,582,000.00	179,100.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	威创软件南京有限公司	144,000.00	
其他应付款	广州科学城投资发展有限公司	2,190,594.26	
预收账款	大连市甘井子区泉水金色摇篮幼儿园		9.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	18,622,118.40
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,351,680.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 1.92 元/股，剩余期限：17 个月

其他说明：

根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈威创集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》和《关于〈威创集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于〈威创集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，决定向 187 名激励对象授予 9,699,020 股限制性股票，授予价格为每股人民币 1.92 元，授予日为 2022 年 6 月 2 日，股票来源为公司回购专用证券账户回购的公司 A 股普通股。本激励计划限制性股票的限售期分别为限制性股票登记完成之日起 12 个月（可解禁 50%）、24 个月（可解禁剩余 50%）。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。本激励计划限制性股票的解除限售考核年度为 2022 年、2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，其中 2022 年净利润不低于 3,000 万元，2023 年净利润不低于 6,000 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计，根据最新取得的可行权激励对象对应的股票数量变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,847,458.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,847,458.98

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司存在需要披露的或有事项，详见附注十六、其他重要事项中的 8、其他所述的未决诉讼。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 3 月 21 日公司控股股东台州市中数威科股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中数威科”）的执行事务合伙人由北京国信中数投资管理有限公司（以下简称“国信中数”）变更为江阴新国联创业投资有限公司（以下简称“新国联创投”）。本次合伙人变更后，公司控股股东中数威科持有公司股份数量不变，仍为 219,502,109 股股份（占公司已发行股份的 24.22%）。本次控股股东中数威科的合伙人变更，有利于发挥新国联创投的地方国资优势，进一步提高合伙企业和有限合伙人的投资回报，但不会导致其持有公司股份数量和持股比例发生变化，不会导致公司控股股东和公司实际控制权发生变化，公司控股股东仍为中数威科，公司仍无实际控制人。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部，是指企业内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) 企业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) 企业能够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。

重要性标准的判断

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。存在多种产品经营或者跨多个地区经营的企业可能会拥有大量规模较小、不是很重要的经营分部，而单独披露如此之多但规模较小的经营分部信息不仅会给财务报表使用者带来困惑，也会给财务报告编制者带来不必要的披露成本。因此，报告分部的确定应当考虑重要性原则，通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，应当确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上。分部收入是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入。
- (2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。分部资产，是指经营分部日常活动中使用的可以归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。

低于 10% 重要性标准的选择

经营分部未满足上述 10% 重要性判断标准的，可以按照下列规定进行确定报告分部：

- (1) 企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该分部是否满足 10% 的重要性标准，企业都可以直接将其指定为报告分部。
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合

并，作为一个报告分部。对经营分部 10% 的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10% 数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些分部指定为报告分部的，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部。

(3) 不将该经营分部指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，应当将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	超高分辨率数字拼接墙系统	儿童成长平台	分部间抵销	合计
营业收入	319,263,866.89	198,530,783.04	-3,259,782.15	514,534,867.78
其中：				
(1) 对外交易	316,004,084.74	198,530,783.04		514,534,867.78
(2) 分部间交易	3,259,782.15		-3,259,782.15	
对外交易收入占企业总收入百分比	98.98%	100.00%	0.00%	100.00%
营业成本	185,104,673.97	105,596,223.57		290,700,897.54
资产总额	2,052,852,325.64	381,904,094.88	-96,050,908.18	2,338,705,512.34
负债总额	254,399,867.67	207,004,012.50	-96,050,908.18	365,352,971.99

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

本公司 2015 年度收购北京红缨时代教育科技有限公司，北京金色摇篮教育科技有限公司，2017 年新设立常青藤智库（北京）教育科技有限公司、2018 年设立广东威乐教育科技有限公司。与公司原有经营分部提供的业务性质不同，因此本公司按超高分辨率数字拼接墙系统和儿童成长平台披露分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、租赁

公司作为承租人

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	6,217,344.56
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,566,774.60
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-4,400.00
转租使用权资产取得的收入	252,519.80
与租赁相关的总现金流出	24,973,684.62
售后租回交易产生的相关损益	-

说明：未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为享受的租金减免。

2、公司诉王红兵违反竞业限制条款二审判决

2020年11月2日北京市第一中级人民法院立案受理公司作为原告诉被告王红兵在威创任职以及离职不满三年内，违反竞业禁止承诺、兼业禁止承诺等规定，请求支付赔偿金5491万元，案号为（2020）京01民初481号。北京市第一中级人民法院于2021年6月2日作出判决，判决王红兵向公司支付违约金5491万元，并驳回公司其他诉讼请求。2021年6月25日，王红兵提起上诉，申请依法撤销北京市第一中级人民法院（2020）京01民初481号民事判决，改判驳回被上诉人的全部诉讼请求。2022年3月3日，北京市高级人民法院作出二审判决，驳回上诉，维持原判。2022年9月27日，公司已收到执行款21,033,804.70元，截至审计报告日，剩余款项款执行结果仍具有不确定性。

3、公司于2021年3月4日收到广州仲裁委员会送达的（2021）穗仲案字第2577号《仲裁通知书》及王红兵作为申请人提出就与何正宇、方铭签订的《债权债务抵销协议书》存在的争议向广州仲裁委员会提起仲裁申请，请求判令被申请人（公司）向申请人支付因被申请人违约行为导致的损失人民币5,501万元及仲裁费用、保全费用。2021年3月15日广东省广州市中级人民法院立案受理公司提出的确认仲裁协议效力的申请，案号（2021）粤01民特531号。2021年3月30日公司收到广州仲裁委员会送达的《中止通知》：根据广州仲裁委员会仲裁规则第六十六条第（一）款第1项的规定，从法院受理公司申请之日起，中止（2021）穗仲案字第2577号仲裁案的仲裁程序。广州市中级人民法院（2021）粤01民特531号案件已于2021年4月22日特别程序开庭。2022年4月6日，广州市中级人民法院作出裁定，经广东省高级人民法院审核，裁定确认申请人威创集团股份有限公司与被申请人王红兵之间不存在仲裁协议。

4、广州市黄埔区人民法院于2020年11月13日立案受理，公司起诉丁玉民和徐园共同支付股权转让款人民币884万元及利息等费用，合计金额1,410万元，案号（2020）粤0112民初17093号。2021年9月1日广州市黄埔区人民法院作出一审判决，判决丁玉民、徐园向公司支付股权转让款884万元、违约金及律师费。后丁玉民、徐园提起上诉，申请依法撤销（2020）粤0112民初17093号民事判决，改判驳回起诉或丁玉民、徐园无需支付股权转让款8840000元并无需支付违约金、律师费。2022年9月，广州市中级人民法院作出二审判决，判决驳回上诉，维持原判。2022年9月17日，广州市黄埔区人民法院正式受理公司提交的强制执行时申请。截至审计报告日，法院最终查控丁玉民、徐园二人21万余元并作出终本执行的裁定；同时，丁玉民、徐园向广东省高级人民法院申请再审，再审程序尚未开庭，即尚未有裁判结果。生效判决结果有利于公司，后期公司将继续查找丁玉民、徐园的可执行财产线索，然而具体执行结果仍具有不确定性。

2021年12月24日公司收到广州市黄埔区人民法院（2021）粤0112民初42031号丁玉民起诉公司的股权转让纠纷案件资料，要求公司支付股权转让款1,625万元及利息、财产保全费、律师费、诉讼费，并于2022年1月11日冻结公司银行存款1,625万元。本案已于2022年6月6日一审判决驳回丁玉民的全部诉讼请求。2022年6月27日公司收到丁玉民的上诉状，申请撤销（2021）粤0112民初42031号判决、请求公司支付股权转让款1,625万元及利息、财产保全费、律师费、诉讼费，案号（2022）粤01民终17814号，本案已于2022年9月5日二审开庭，截至审计报告日，法院尚未作出二审判决。

5、2022年2月16日公司收到广州市番禺区人民法院（2022）粤0113民初60号徐园起诉我司股权转让纠纷案件资料，徐园要求公司支付股权转让款1,625万元及利息、财产保全费、律师费、诉讼费，并于2022年1月19日冻结了公司银行存款1,625万元。本案于2022年4月25日一审判决驳回徐园的全部诉讼请求。2022年6月21日公司收到徐园上诉状，徐园请求撤销一审判决、改判公司支付股权转让款1,625万元及利息、财产保全费、律师费、诉讼费，案号为（2022）粤01民终16410号。2023年2月27日法院作出二审判决，判决驳回上诉，维持原判。2023年3月1日，公司向广州市番禺区人民法院申请解除冻结1,625万元股权转让款，截至审计报告日，该笔被冻结款项已经解除冻结。

6、2022年3月23日公司收到广州市天河区人民法院（2021）粤0106民初43092号广州艾乐教育网络科技有限公司起诉公司增资纠纷案件资料，广州艾乐教育网络科技有限公司诉请公司支付投资款1800万元及利息、财产保全费、律师费、诉讼费，并于2022年2月9日冻结了公司银行存款2,250万元，本案法院于2022年11月8日作出一审判决，判决驳回广州艾乐教育网络科技有限公司的全部诉讼

请求。2022 年 12 月 6 日公司收到广州艾乐教育网络科技有限公司的上诉状，其上诉请求撤销原判决，裁定发回重审或依法改判支持广州艾乐教育网络科技有限公司的各项诉讼请求、要求公司承担一审、二审的全部诉讼费，案号（2023）粤 01 民终 6696 号，截至审计报告日尚未开庭。

7、2021 年 8 月 9 日北京市朝阳区人民法院立案受理公司作为原告诉被告刘可夫、回声违反《协议书》、《补充协议》之约定，请求支付股权转让款 19,800,000 元及违约金，案号（2021）京 0105 民初 71744 号。2021 年 11 月 9 日，公司收到被告刘可夫、回声提起管辖权异议申请，请求将本案移送至北京市第三中级人民法院审理。2021 年 12 月 9 日，公司收到北京市朝阳区人民法院（2021）京 0105 民初 71744 号裁定书，裁定驳回管辖权异议申请。2021 年 12 月 22 日，公司收到被告刘可夫、回声提起管辖权异议上诉，2022 年 4 月 25 日，北京市第三中级人民法院作出（2022）京 03 民终 216 号裁定书，裁定驳回上诉，维持原裁定。2022 年 6 月 13 日，公司向北京市朝阳区人民法院增加诉讼请求，请求刘可夫、回声支付股权转让款 61,500,000 元及违约金。本案已分别于 2022 年 7 月 11 日庭前会议、2022 年 8 月 1 日开庭审理，截至审计报告日，法院尚未作出判决。

2022 年 2 月 14 日北京市朝阳区人民法院立案受理公司作为原告起诉被告刘可夫、第三人刘思玥，请求撤销刘可夫将其持有的北京可儿教育科技有限公司 72%股权转让给刘思玥的行为、请求被告刘可夫、第三人刘思玥在一定期限内到工商管理部门办理将北京可儿教育科技有限公司 72%股权恢复登记至被告名下的手续、请求被告刘可夫、第三人刘思玥承担律师费、诉讼费，案号（2022）京 0105 民初 17334 号。2022 年 3 月 4 日，被告刘可夫提起管辖权异议申请，请求将本案移送至北京市第三中级人民法院审理。2022 年 12 月 5 日，公司收到北京市朝阳区人民法院（2022）京 0105 民初 17334 号裁定书，裁定驳回管辖权异议申请。2023 年 3 月 13 日，公司收到被告刘可夫提起管辖权异议上诉资料。本案截至审计报告日，法院尚未作出判决。

2022 年 11 月 21 日，公司收到北京市第三中级人民法院（2022）京 03 民初 611 号刘可夫、回声起诉公司股权转让纠纷案件资料，请求解除双方签订的《协议书》《补充协议》，并要求公司返还 10020 万元及利息并承担诉讼费、律师费、保全费、担保费。2023 年 4 月 6 日，法院司法冻结了公司银行存款 10020 元。截至审计报告日，本案尚未审结。

8、公司在 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 19 日期间，与其他公司存在大额资金往来的情况：2022 年度大额资金累计流出 9,729 万元，截至 2022 年 12 月 31 日流出大额资金均已收回；2023 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 14 日大额资金累计流出 26,975 万元，截至 2023 年 4 月 19 日均已收回。以上大额资金往来未对公司构成实质不利影响。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	168,668,705.86	100.00%	42,448,125.75	25.17%	126,220,580.11	186,985,804.82	100.00%	38,469,662.33	20.57%	148,516,142.49
其中：										
账龄组合	168,410,876.36	99.85%	42,448,125.75	25.21%	125,962,750.61	184,423,238.22	99.63%	38,469,662.33	20.86%	145,953,575.89
合并范围内关联方	257,829.50	0.15%			257,829.50	2,562,566.60	1.37%			2,562,566.60
合计	168,668,705.86	100.00%	42,448,125.75	25.17%	126,220,580.11	186,985,804.82	100.00%	38,469,662.33	20.57%	148,516,142.49

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	97,145,770.94	971,457.71	1.00%
1 至 2 年	18,986,307.16	949,315.36	5.00%
2 至 3 年	4,525,672.31	1,357,701.69	30.00%
3 至 4 年	8,444,306.46	4,222,153.23	50.00%
4 至 5 年	14,537,739.10	10,176,417.37	70.00%
5 年以上	24,771,080.39	24,771,080.39	100.00%
合计	168,410,876.36	42,448,125.75	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	97,403,600.44
1 至 2 年	18,986,307.16
2 至 3 年	4,525,672.31
3 年以上	47,753,125.95
3 至 4 年	8,444,306.46
4 至 5 年	14,537,739.10
5 年以上	24,771,080.39
合计	168,668,705.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
账龄组合	38,469,662.33	3,991,125.22	350,000.00	12,661.80	350,000.00	42,448,125.75
合计	38,469,662.33	3,991,125.22	350,000.00	12,661.80	350,000.00	42,448,125.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 1	350,000.00	银行存款收回
合计	350,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,661.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	20,638,101.83	12.24%	20,638,101.83
单位 2	17,961,048.97	10.65%	320,869.98
单位 3	14,390,000.00	8.53%	10,388,000.00
单位 4	6,947,497.50	4.12%	70,991.38
单位 5	6,538,178.86	3.88%	161,478.49
合计	66,474,827.16	39.42%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	127,632,334.79	120,556,015.54
合计	127,632,334.79	120,556,015.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	103,968,347.18	102,269,347.18
押金	14,425,110.80	5,646,392.25
备用金	2,429,747.14	383,516.96
股权转让款	71,734,271.31	75,765,679.68
其他	146,317.80	375,473.85
合计	192,703,794.23	184,440,409.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	415,091.04		63,469,303.34	63,884,394.38
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,187,065.06			1,187,065.06
2022 年 12 月 31 日余额	1,602,156.10		63,469,303.34	65,071,459.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	12,966,504.21
1 至 2 年	71,756,063.95
2 至 3 年	107,840,849.38
3 年以上	140,376.69
3 至 4 年	140,376.69
合计	192,703,794.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项	63,469,303.34					63,469,303.34
账龄组合	415,091.04	1,187,065.06				1,602,156.10

合计	63,884,394.38	1,187,065.06			65,071,459.44
----	---------------	--------------	--	--	---------------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	往来款	94,150,908.18	注 1	48.86%	
刘可夫/回声	股权转让款	66,945,022.91	1-2 年	34.74%	63,469,303.34
单位 1	保证金	10,000,000.00	1 年以内	5.19%	100,000.00
广东威创丰值技术有限公司	往来款	8,118,439.00	注 2	4.21%	
翟乾宇	股权转让款	4,789,248.40	注 3	2.49%	216,244.93
合计		184,003,618.49		95.49%	63,785,548.27

其他说明：

注 1：2-3 年 46,226.35 元、3-4 年 94,104,681.83 元

注 2：2-3 年 1,618,439 元、3-4 年 5,000,000 元、4-5 年 1,500,000 元

注 3：1 年以内 580,437.27 元、1-2 年 4,208,811.13 元

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,403,075,973.00	1,158,653,141.49	244,422,831.51	1,453,075,973.00	1,158,653,141.49	294,422,831.51
对联营、合营企业投资	321,549,579.79	311,909,142.05	9,640,437.74	323,881,050.69	311,909,142.05	11,971,908.64
合计	1,724,625,552.79	1,470,562,283.54	254,063,269.25	1,776,957,023.69	1,470,562,283.54	306,394,740.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
威创视讯科技（香港）有限公司	5,077,573.00					5,077,573.00	
北京红缨时代教育科技有限公司	69,253,000.00					69,253,000.00	450,745,400.00
北京金色摇篮教育科技有限公司	149,092,258.51					149,092,258.51	707,907,741.49
广东威创丰值技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
常青藤智库（北京）教育科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
广东威乐教育科技有限公司	60,000,000.00		50,000,000.00			10,000,000.00	
合计	294,422,831.51		50,000,000.00			244,422,831.51	1,158,653,141.49

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账	本期增减变动	期末余额（账	减值准备期末余
------	--------	--------	--------	---------

	面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	面价值)	额
一、合营企业											
二、联营企业											
北京凯瑞 联盟教育 科技有限 公司	0.00								0.00		231,310,833.99
北京可儿 教育科技 有限公司	6,605,924.44			- 1,895,412.07						4,710,512.37	67,295,352.93
威创软件 南京有限 公司				522,775.74						522,775.74	
内蒙古鼎 奇幼教科 教有限公 司	5,365,984.20			-958,834.57						4,407,149.63	13,302,955.13
小计	11,971,908.64			- 2,331,470.90						9,640,437.74	311,909,142.05
合计	11,971,908.64			- 2,331,470.90						9,640,437.74	311,909,142.05

(3) 其他说明

(1) 北京凯瑞联盟教育科技有限公司

2018 年公司以人民币出资 19,000 万元投资北京凯瑞联盟教育科技有限公司，按实际出资计算持股比例为 25.33%。2019 年追加投资人民币 7,250 万元，持股比例提高到 35%。2020 年 4 月，标的公司原股东王林和曹青增加投资，对应增加注册资本 35.5 万元。增资后公司持股比例变更为 33.80%，采用长期股权投资权益法核算。

2021 年 7 月 24 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》，对学科类培训进行严格限制，对标的公司经营产生重大不利影响。公司对标的公司进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2022】第 01-326 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 231,310,833.99 元。

(2) 北京可儿教育科技有限公司

2021 年 2 月，公司与刘可夫、回声签订《协议书》，对 2019 年签订的转让北京可儿教育科技有限公司的《股权转让协议》进行了变更，公司向刘可夫、回声转让持有的标的公司 48% 的股权，股权转让价款由 30,338.20 万元变更为 18,150.00 万元，转让后公司持有剩余 22% 股权。

2021 年 2 月，公司向交易对方转让控制权，长期股权投资采用权益法核算。

2021 年公司对长期股权投资进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2022】第 01-324 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 67,295,352.93 元。

(3) 威创软件南京有限公司

2021 年 4 月，公司与马冰签订《股权转让协议》，同意转让公司持有的威创软件南京有限公司 50% 的股权，转让后公司剩余持股比例 25%。

2021 年 4 月公司转让控制权，长期股权投资核算由成本法转为权益法。

(4) 内蒙古鼎奇幼教科教有限公司

2021 年 3 月，公司与翟乾宇等签订了《补充协议》，对 2017 年《关于购买内蒙鼎奇幼教科教有限公司股权之收购协议》进行了变更，公司向鼎奇幼教原股东转让公司持有的内蒙古鼎奇幼教科教有限公司 30% 的股权，转让后公司剩余持股比例 40%。

2021 年 6 月公司转让控制权，长期股权投资核算由成本法转为权益法。

2021 年公司对长期股权投资进行减值测试评估，依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2022】第 01-325 号资产评估报告，计提长期股权投资减值准备 13,302,955.13 元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,155,295.19	186,161,087.60	389,745,000.73	238,234,413.21
其他业务	6,213,118.05	2,697,807.46	3,210,058.30	
合计	317,368,413.24	188,858,895.06	392,955,059.03	238,234,413.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

高清显示拼接墙系统	311,155,295.19			311,155,295.19
其他业务	6,213,118.05			6,213,118.05
按经营地区分类				
其中:				
国内	311,104,021.14			311,104,021.14
国外	6,264,392.10			6,264,392.10
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	317,368,413.24			317,368,413.24

与履约义务相关的信息:

无

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	2,925,611.07
权益法核算的长期股权投资收益	-2,331,470.90	-29,808,992.36
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,772,841.14
理财收入	13,169,963.03	17,378,947.49
合计	17,838,492.13	-20,277,274.94

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	921,547.76	资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,071,526.09	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,485,293.99	购买理财投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,976,973.93	其他非经常性损益收支
减：所得税影响额	7,635,991.01	
少数股东权益影响额	2.60	
合计	43,819,348.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10%	0.00	0.00

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

威创集团股份有限公司

董 事 会

2023 年 4 月 24 日