

证券代码: 430318

证券简称: 四维传媒

主办券商: 开源证券



四维传媒

NEEQ: 430318

上海四维文化传媒股份有限公司

Shanghai 4Space Culture & Media Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人罗险峰、主管会计工作负责人杨海雷及会计机构负责人（会计主管人员）胡顺艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	2
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	3
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	上海四维文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
四维传媒、公司、本公司	指	上海四维文化传媒股份有限公司
怡天投资	指	上海怡天投资管理有限公司（实际控制人控制企业）
四维图文	指	上海四维数字图文有限公司（四维传媒全资子公司）
安徽图文	指	安徽四维数字图文制作有限公司（四维传媒全资孙公司）
上海水丰汇数字传媒	指	上海水丰汇数字传媒科技有限公司（四维传媒全资子公司）
两中心	指	数字图文设计中心、业务订单管理中心
两基地	指	上海金山数字出版基地、安徽国际文创基地
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海四维文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai 4Space Culture and Media Co.,Ltd.		
	4Space		
法定代表人	罗险峰	成立时间	2005 年 5 月 8 日
控股股东	控股股东为（四维（上海）投资控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗险峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R8529 文化、体育与娱乐业-新闻和出版业-出版业-其他出版业		
主要产品与服务项目	基于自有的数字出版系统平台，为客户提供数字内容设计、制作、数字出版软、硬件技术服务、数字化绿色印刷等数字出版服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	四维传媒	证券代码	430318
挂牌时间	2013 年 10 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	152,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗倩怡	联系地址	上海市杨浦区水丰路 45 号四楼
电话	021-53850355	电子邮箱	Lqy_miao@4space-china.com
传真	021-65671300		
公司办公地址	上海市杨浦区水丰路 45 号四楼	邮政编码	200093
公司网址	www.4space-china.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000774772055X		
注册地址	上海市杨浦区铁岭路 32 号 1617 室		
注册资本（元）	152,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司为数字传媒技术应用服务的高新技术企业。主营业务是基于自有的云计算互联网移动平台与先进的数字出版技术，为客户提供数字内容创意制作、数字出版技术、数字化绿色印刷等服务。运用的自有数字出版技术系统平台及服务体系包括在线创意系统、中央图库系统、色彩管理系统、远程编校系统、远程打样系统、数字化绿色印刷系统和数字资产管理系统等，形成了完善的数字化服务体系。公司服务领域涉及海内外的文化出版、文创设计、广告传媒、现代设计等。公司通过直销方式开拓海内外业务，收入来源通过为海内外文创出版、出版传媒、现代设计等领域提供数字内容创意制作、数字出版技术服务、数字化绿色印刷等数字出版服务取得。

2023 年，公司自主研发通过了 16 项软件著作权，并申报了 3 项设备实用新型专利（已于 2024 年 4 月获中华人民共和国国家知识产权局颁发《实用新型专利证书》），依托多项数字出版软件和领先的硬件设备保障，在形成新质生产力的同时加快新质生产力的创新，将科学经营管理模式融入文化创意产业构架，形成了完善的文化创意产业链体系和综合的多元服务一体化流程。公司以“两中心+两基地”（两中心：图文设计中心、订单管理中心；两基地：上海金山数字出版基地、安徽铜陵国际文创基地）为核心竞争力，深入对文创产品、文化消费品、数字出版物的设计与研发，积极发挥技术优势和内容优势，为行业带来新内容、新体验和新场景等创新技术，多元化开拓出版+文创融合发展，为客户提供综合性的文化服务，以线上线下的融合，打造一站式文创数字出版服务云平台。

报告期内，公司完成营业收入 1,228,736,887.56 元，净利润 70,682,519.61 元。其中数字出版业务完成 1,197,446,385.50 元，租赁收入完成 7,574,710.67 元，纸张贸易完成 23,715,791.39 元。营业收入的增加，主要为公司综合实力的提升所带来的海内外客户、产品的资源开发所致。收入增加的同时，毛利率略有提升，本期费用并未有大幅上升，公司整体平稳运营。

(二) 行业情况

政府通过的一系列文件，为文化产业发展提供了多方面的政策支持。政策包括了资金扶持、税收优惠、金融支持、人才培养、产业园区建设、文化出口、版权保护和法律法规等方面，为文化产业创造了良好的发展环境。政策的出台，不仅激发了市场活力，也提升了文化产业的整体竞争力。在政策引导下，文化产业中的重点领域和新兴业态得到了快速发展。数字出版、动漫游戏、创意设计、影

视制作等成为文化产业的新增长点。同时，依托互联网、大数据、人工智能等新技术，文化产业正在加速数字化转型，形成了一系列新兴业态。

在文化产业不断加强创新与科技深度融合的推动下，通过引入新技术、新模式，提升了产品的附加值和市场竞争力，而科技的创新也为文化产业提供了更多的发展，为文化创意产业形成高科技、高效能、高质量的新质生产力。

国务院总理李强在 2024 年 3 月 5 日政府工作报告中介绍，“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”，习近平总书记在参加江苏代表团审议时再次强调要因地制宜发展新质生产力。报告对于发展新质生产力做了如下三个方面的部署：一是推动产业链供应链优化升级，二是积极培育新兴产业和未来产业，三是深入推进数字经济创新发展。目前以战略性新兴产业和未来产业为代表的新制造，以高附加值生产性服务业为代表的新服务，以及以全球化和数字化为代表的新业态，成为了新质生产力未来的发展方向。

科技创新是推动文化创意产业发展的重要力量，它不断为产业带来新的工具和平台，提升产业的效率和创造力。在文化创意产业在与科技技术不断的融合中，突破技术革命，创新生产配置，从产品设计、生产到传播、消费，科技技术的渗透使得产品的形态更加多样，传播更加迅速，服务更加便捷。在数字化的驱动下，传统的文化边界正在被打破，不同的文化元素在创意的碰撞中产生了新的火花。这种融合不仅丰富了文化创意产品的内涵，也为其打开了更广阔的市场空间。随着全球化的深入发展，文化创意产业的国际化趋势也日益明显。跨界融合和国际化发展对企业的市场洞察力和国际竞争力也提出了新的挑战。

在未来的发展中，中国的文化产业将继续呈现蓬勃发展的态势，整体规模不断扩大，产业结构持续优化，逐渐形成多元化、多层次的市场格局。而文化创意产业随着科技的进步和模式的创新，文化创意产品的形态和服务模式将更加多样化和个性化，跨界融合和国际化发展将为文化创意产业打开更广阔的发展空间，全球化的发展也将为文化创意产业提供更广阔的市场与更多的合作机会。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	上海市经济和信息化委员会网站公示，上海四维文化传媒股份有限公司与上海四维数字图文有限公司根据《关于组织开展

	<p>2022 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》(沪经信企〔2022〕776 号), 经专家评审和综合评估, 被复核认定为 2022 年上海市“专精特新”企业, 有效期三年。</p> <p>上海四维数字图文有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合授予的高新技术企业证书, 有效期三年, 证书编号: GR202131004063。</p> <p>上海四维文化传媒股份有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合授予的高新技术企业证书, 有效期三年, 证书编号: GR202331004165。</p>
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,228,736,887.56	1,039,266,628.15	18.23%
毛利率%	14.36%	12.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,176,476.27	47,648,671.74	47.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,197,819.27	47,184,281.27	42.42%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	11.50%	8.65%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.01%	8.57%	-
基本每股收益	0.46	0.31	47.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,486,508,864.65	1,304,636,955.94	13.94%
负债总计	841,706,614.07	730,050,254.97	15.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	644,802,250.58	575,172,981.36	12.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.24	3.78	12.17%
资产负债率% (母公司)	49.18%	44.37%	-
资产负债率% (合并)	56.62%	55.96%	-
流动比率	1.67	1.59	-
利息保障倍数	4.55	4.23	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,606,838.50	-41,855,505.87	106.23%
应收账款周转率	2.40	2.24	-
存货周转率	2.82	3.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.94%	14.45%	-
营业收入增长率%	18.23%	26.27%	-
净利润增长率%	50.62%	5.23%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	163,795,218.83	11.02%	174,416,265.59	13.37%	-6.09%
交易性金融资产	21,375.00	0.00%	28,360.00	0.00%	-24.63%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	580,725,793.09	39.07%	442,132,480.24	33.89%	31.35%
应收款项融资	0.00	0.00%	0	0%	-
预付款项	87,981,772.34	5.92%	94,440,951.28	7.24%	-6.84%
其他应收款	4,988,389.17	0.34%	2,690,478.44	0.21%	85.41%
存货	387,388,681.51	26.06%	358,194,286.49	27.46%	8.15%
其他流动资产	13,462,166.26	0.91%	8,761,741.23	0.67%	53.65%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0%	-
固定资产	206,451,620.53	13.89%	173,212,894.76	13.28%	19.19%
在建工程	0.00	0.00%	349,726.03	0.03%	-100.00%
使用权资产	27,858,222.13	1.87%	35,901,244.93	2.75%	-22.40%
无形资产	2,184,869.86	0.15%	2,225,570.89	0.17%	-1.83%
商誉	0.00	0.00%	0	0%	-
长期待摊费用	2,726,894.16	0.18%	4,786,391.48	0.37%	-43.03%
递延所得税资产	8,673,481.08	0.58%	7,476,964.58	0.57%	16.00%
其他非流动资产	250,380.69	0.02%	19,600.00	0.00%	1,177.45%
短期借款	399,658,059.69	26.89%	341,127,618.33	26.15%	17.16%
应付票据	132,755,401.64	8.93%	135,100,606.45	10.36%	-1.74%
应付账款	48,504,624.79	3.26%	58,938,515.31	4.52%	-17.70%

预收款项	1,007,619.70	0.07%	40,346.23	0.00%	2,397.43%
合同负债	3,592,259.94	0.24%	3,067,199.65	0.24%	17.12%
应付职工薪酬	2,467,466.95	0.17%	2,361,933.97	0.18%	4.47%
应交税费	85,192,972.61	5.73%	72,587,804.02	5.56%	17.37%
其他应付款	8,167,812.52	0.55%	11,524,918.09	0.88%	-29.13%
持有待售资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
一年内到期的非流动负债	60,540,304.56	4.07%	55,482,505.67	4.25%	9.12%
长期借款	41,060,000.00	2.76%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动负债	253,957.51	0.02%	99,345.57	0.01%	155.63%
租赁负债	27,082,807.04	1.82%	32,431,317.32	2.49%	-16.49%
长期应付款	29,482,626.10	1.98%	17,008,144.36	1.30%	73.34%
递延收益	160,000.00	0.01%	280,000.00	0.02%	-42.86%
递延所得税负债	1,780,701.02	0.12%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因：

截止报告期末，公司资产总额较上期末增加 13.94%，主要系应收账款、存货、固定资产增加等综合原因所致；公司所有者权益较上期末增加 12.22%，主要是本期盈利所致。本期末公司合并资产负债率为 56.62%，较上期末小幅增加 0.66 个百分点。公司资产负债结构合理。部分变动较大项目的原因如下：

一、报告期期末应收账款金额 580,725,793.09 元，比上期末 442,132,480.24 元，增加了 31.35%，本期末应收账款余额属于正常回款周期内，增加的原因主要系本期营收业务规模扩大所致。

二、报告期期末其他应收款金额 4,988,389.17 元，比上期末 2,690,478.44 元，增加了 85.41%，增加的原因系本期融资租赁业务保证金及押金增加所致。

三、报告期期末其他流动资产金额 13,462,166.26 元，比上期末 8,761,741.23 元，增加了 53.65%，增加的原因系本期末待抵扣进项税增加所致。

四、报告期期末在建工程金额 0.00 元，比上期末 349,726.03 元，减少了 100.00%，减少的原因系上期末未完工装修本期完工结转所致。

五、报告期期末长期待摊费用 2,726,894.16 元，比上期末 4,786,391.48 元，减少了 43.03%，减少的原因系本期装修费等费用正常摊销所致。

六、报告期期末其他非流动资产 250,380.69 元，比上期末 19,600.00 元，增加了 1,177.45%，增加的原因系增加实施中的 ERP 费用暂未结转到资产所致。

七、报告期期末预收款项 1,007,619.70 元，比上期末 40,346.23 元，增加了 2,397.43%，增加的原

因系预收了 2024 年一季度房屋租赁费所致。

八、报告期期末其他流动负债 253,957.51 元，比上期末 99,345.57 元，增加了 155.63%，增加的原因系待转销项税额增加所致。

九、报告期期末长期应付款 29,482,626.10 元，比上期末 17,008,144.36 元，增加了 73.34%，增加的原因系融资租赁增加所致。

十、报告期期末长期借款 41,060,000.00 元，比上期末 0.00 元，增加了 100%，增加的原因系为补充营运资金而增加银行长期借款所致。

十一、报告期期末递延收益 160,000.00 元，比上期末 280,000.00 元，减少了 42.86%，减少的原因系申请政府专项补贴摊销所致。

十二、报告期期末递延所得税负债 1,780,701.02 元，比上期末 0.00 元，增加了 100%，增加的原因系公司所得税纳税申报中固定资产一次性计入成本费用形成的应纳税暂时性差异所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,228,736,887.56	-	1,039,266,628.15	-	18.23%
营业成本	1,052,307,750.33	85.64%	910,099,555.50	87.57%	15.63%
毛利率%	14.36%	-	12.43%	-	-
销售费用	5,984,529.52	0.49%	3,525,661.76	0.34%	69.74%
管理费用	20,550,587.34	1.67%	19,253,413.88	1.85%	6.74%
研发费用	48,625,275.88	3.96%	37,830,059.94	3.64%	28.54%
财务费用	29,043,401.45	2.36%	25,076,626.48	2.41%	15.82%
信用减值损失	-2,466,968.82	-0.20%	5,352,936.78	0.52%	-146.09%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	483,985.42	0.04%	525,593.03	0.05%	-7.92%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	3,015.00	0.00%	-9,090.00	0.00%	133.17%
资产处置收益	-968,471.51	-0.08%	0.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	68,810,494.87	5.60%	49,166,054.88	4.73%	39.96%

营业外收入	4,169,674.18	0.34%	108,668.19	0.01%	3,737.07%
营业外支出	52,967.45	0.00%	89,251.69	0.01%	-40.65%
净利润	70,682,519.61	5.75%	46,926,385.17	4.52%	50.62%

项目重大变动原因:

一、销售费用本期为 5,984,529.52 元，比上期 3,525,661.76 元，同比增加 69.74%，增加的原因主要系公司为拓展海外市场，增加了海外市场费用所致。

二、信用减值损失本期为-2,466,968.82 元，比上期 5,352,936.78 元，同比减少了 7,819,905.60 元，系本期计提应收账款减值准备所致。

三、公允价值变动收益本期为 3,015.00 元，比上期-9,090.00 元，同比增加了 12,105.00 元，系金融资产在本期产生的市价浮动所致。

四、营业外收入本期为 4,169,674.18 元，比上期 108,668.19 元，同比增加了 4,061,005.99 元，主要系收到的房产税退税所致。

五、营业外支出本期为 52,967.45 元，比上期 89,251.69 元，同比减少了 40.65%，主要系本期捐赠支出减少所致。

六、本期营业利润为 68,810,494.87 元，比上期 49,166,054.88 元，同比增加了 39.96%，主要系本期营业收入规模增加的同时毛利率也小幅上浮，毛利总额增加所致。

七、净利润本期为 70,682,519.61 元，比上期 46,926,385.17 元，同比增加了 50.62%，主要系本期营业利润增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,197,446,385.50	982,441,112.24	21.88%
其他业务收入	31,290,502.06	56,825,515.91	-44.94%
主营业务成本	1,042,203,433.12	871,751,421.31	19.55%
其他业务成本	10,104,317.21	38,348,134.19	-73.65%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数字出版及服务	1,197,446,385.50	1,042,203,433.12	12.96%	21.88%	19.45%	1.69%

租赁收入	7,574,710.67	4,128,832.34	45.49%	42.29%	-1.55%	24.27%
纸张贸易	23,715,791.39	5,975,484.87	74.80%	-53.95%	-82.50%	41.12%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

一、 本期租赁收入 7,574,710.67 元，比上期 5,323,428.88 元，增加 42.29%，主要系本期收取上期免租租金以及厂区食堂外包租赁费等综合所致。

二、 本期贸易销售收入 23,715,791.39 元，比上期 51,502,087.03 元，减少 53.95%，主要系本期纸张贸易销售业务主要以代采形式净额法核算收入所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海电气国际经济贸易有限公司	381,092,071.08	31.01%	否
2	浙江行知能源有限公司	205,610,192.39	16.73%	否
3	上海正青贸易有限公司	200,445,725.75	16.31%	否
4	江阴港盛通区块链科技有限公司	98,288,620.18	8.00%	否
5	上海电器进出口有限公司	79,968,888.16	6.51%	否
	合计	965,405,497.56	78.56%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海永润商务有限公司	298,285,725.31	27.47%	否
2	天津喆耘新材料有限公司	295,305,666.99	27.20%	否
3	宁波淞炜实业有限公司	275,681,976.69	25.39%	否
4	上海澜彬国际贸易有限公司	57,192,802.45	5.27%	否
5	南宁市略韬贸易有限公司	45,312,613.30	4.17%	否
	合计	971,778,784.74	89.50%	-

公司在从事纸张贸易，向供应商采购部分纸张时，因在采购及销售过程中相应纸张的控制权未转移至公司，因公司按照净额法核算此部分纸张贸易收入，相关的纸张采购金额 832,776,125.26 元未包含在主要供应商采购金额中。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	2,606,838.50	-41,855,505.87	106.23%
投资活动产生的现金流量净额	-74,174,735.38	-19,248,624.20	-285.35%
筹资活动产生的现金流量净额	65,429,357.87	68,479,131.27	-4.45%

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金净流入为 2,606,838.50 元，比上期增加 44,462,344.37 元，主要系报告期内公司货款正常回笼，回笼情况较上年有所改善所致。

投资活动产生的现金净流出较上期增加了 54,926,111.18 元，主要原因系公司生产设备等固定资产投入的增加所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海四维数字图文有限公司	控股子公司	数字出版	19,000 万	1,066,890,529.12	726,218,933.77	669,217,894.68	32,641,825.98
上海水丰汇数字传媒科技有限公司	控股子公司	企业管理咨询	1,020 万	27,500,292.03	-625,980.23	6,651,007.92	1,037,480.37
安徽四维数字图文制作有限公司	控股子公司	数字出版	5,000 万	159,908,196.81	31,638,820.14	106,043,828.82	2,356,218.14

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	48,625,275.88	37,830,059.94
研发支出占营业收入的比例%	3.96%	3.64%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	21	24
研发人员合计	23	26
研发人员占员工总量的比例%	10%	10.88%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

公司 2023 年度研发投入总金额为 48,625,275.88 元，占营业收入 3.96%，全部研发支出均为费用化。上海四维文化传媒股份有限公司作为一家专业的文化传媒公司，致力于打造一个四维智媒体融合平台，公司将以用户需求为导向，以技术创新为支撑，以内容为核心，以商业价值为目标，全方位、多维度地满足用户的需求，实现媒体传播的智能化、多元化和全面化，以满足用户的多元化需求。

文创新产品定制与数字印刷技术融合项目主要探索数字印刷技术在文创新产品定制中的应用。通过整合数字印刷技术的高精度、高效率 and 个性化特点，我们为客户提供定制化的文创产品。数字印刷技术不仅缩短了生产周期，还使得每一件产品都具有独特性，满足了现代消费者对个性化的追求。这一研发项目显著提升了公司的市场竞争力。它不仅为客户提供了更多的选择，还增强了公司在文创市场的品牌影响力。同时，希望项目为文化创意产业带来新的发展机遇，推动个性化、定制化产品的普及。

创新数字印刷技术与文创产品制作工艺研究项目致力于研究如何将数字印刷技术与传统的文创产品制作工艺相结合，实现技术与传统的完美融合。通过创新的研究方法，我们探索出了一系列新的制作工艺，如数字印刷与手工制作相结合的艺术品、数字印刷与雕刻技术融合的装饰品等。这一项目不仅丰富了文创产品的种类，还提高了产品的附加值。此项目在实现传统工艺与现代技术的融合创新的道路上，为公司转型升级拓展了新的发展方向。

高品质数字印刷与数字资产文创展示项目专注于高品质数字印刷和数字资产文创展示的研究。我们利用先进的数字印刷设备和技术，打造出高质量、高分辨率的文创产品，并通过数字展示技术，为观众带来沉浸式的文创产品体验。该项目提升了公司在文创市场的产品品质，增强了公司的品牌形象。同时，高品质的文创产品和创新的数字展示技术也为观众带来了全新的文化体验。

G7 色彩数字资产管理研发项目专注于研究和发展 G7 色彩管理标准在文创产品制作中的应用。通过优化色彩管理流程和提升色彩还原精度，我们确保文创产品的色彩准确、鲜艳且持久。这一项目极大地提升了文创产品的视觉效果，满足了消费者对高品质色彩体验的需求。同时，它也为公司建立了完善的色彩数字资产管理体系，为未来的文创产品制作提供了强有力的技术支持。

数字印刷业务流程优化与文创生产管理系统项目致力于优化数字印刷业务流程和建立文创生产管理系统。通过引入先进的生产管理系统和数字化工具，我们实现了从设计到生产的全流程数字化管理，提高了生产效率和产品质量。这一研发项目显著提升了公司的生产效率和市场响应速度。同时，文创生产管理系统的建立也为公司的业务扩张和规模化生产提供了有力支撑，推动了公司文化创意领域的数字化转型升级。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二），附注五（三十四）。公司收入主要来源于数字出版业务，对于数字出版业务销售收入是在商品所有权上的主要风险和报酬已经转移、客户接受该商品，公司取得商品的现时收款权利时确认收入的，通常国内销售业务在相关产品发货并经客户验收后确认收入，出口销售业务在产品已装运发出，并取得出口报关单后确认收入。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，收入的确认直接影响财务报表的公允性，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解公司与销售相关的内部控制制度，对相关控制执行穿行测试，评价销售与收款 相关内控制度执行的有效性；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利波动分析；主要产品本年收入、成本、毛利率与上年比较等分析程序；

（3）我们取得公司本年主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对相关单据是否一致，检查收入确认是否与公司会计政策和《企业会计准则》相符；

（4）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的销售合同、送货清单、销售发票、出口报关单等相关凭证，检查已确认的收入真实性；

（5）我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司信息披露及时，经营良好，高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

一、行业未来趋势

《“十四五”文化发展规划》中指出，国家将大力推动文化产业高质量发展，把扩大内需与深化供给侧结构性改革结合起来，完善产业规划和政策，强化创新驱动，实施数字化战略，推进产业基础高级化、产业链现代化，促进文化产业持续健康发展。

(一)加快文化产业数字化布局

以国家文化大数据体系建设为抓手，坚持统一设计、长期规划、分步实施，统筹文化资源存量和增量的数字化，以物理分布、逻辑关联、快速链接、高效搜索、全面共享、重点集成为目标聚集文化数字资源，推动文化企事业单位基于文化大数据不断推出新产品新服务，提升文化产品和服务的质量水平。

(二)健全现代文化产业体系

推进国有文化企业转型升级，优化资源配置和布局结构，打造知名文化品牌和企业集团。鼓励、支持、引导非公有资本依法进入文化产业，保护民营文化企业产权和企业家权益。积极支持中小微文化企业发展，鼓励走专精特新发展路子。加快发展数字出版、数字影视、数字演播、数字艺术、数字印刷、数字创意、数字动漫、数字娱乐、高新视频等新型文化业态，改造提升传统文化业态，促进结构调整和优化升级。推动文化与旅游、体育、教育、信息、建筑制造等融合发展，延伸产业链。建设国家文化产业发展项目库、全国广播电视和网络视听产业公共服务平台。

(三)建设高标准文化市场体系

加快构建统一开放、高效规范、竞争有序的文化市场。健全文化市场体系基础制度，完善文化企业坚持正确导向履行社会责任制度。落实统一的市场准入负面清单制度，清理破除文化市场准入隐性壁垒。健全文化要素市场运行机制，促进劳动力、资本、技术、数据等合理流动。加快推进符合文化产业发展需求和文化企业特点的金融产品与服务创新。进一步扩大文化企业股权融资和债券融资规模，支持文化企业上市融资和再融资。探索文化金融服务中心模式，为文化企业提供综合性金融服务。全面促进文化消费，加快发展新型文化消费模式，发展夜间经济。加强文化市场信用体系建设，提升文化市场服务质量，强化文化市场管理和综合执法。

(四)推动科技赋能文化产业

把先进科技作为文化产业发展的战略支撑，建立健全文化科技融合创新体系。围绕产业链部署创新链，围绕创新链布局产业链，建立健全文化产业技术标准和标准，参与国际标准制定。推进产学研相结合，注重原始创新、集成创新，加强制约文化产业发展的共性关键技术研发，在影院放映、影视摄录、电影特效、高清制播、舞台演艺、智能印刷等高端文化装备技术领域攻克瓶颈技术。实施

出版融合发展、电影制作提升、印刷智能制造、大视听产业链建设等工程项目，引导和鼓励文化企业运用大数据、5G、云计算、人工智能、区块链超高清等新技术，改造提升产业链，促进内容生产和传播手段现代化，重塑文化发展模式。

二、公司发展战略

2024 年，公司将充分利用数字化技术实力等先进技术，为文化产业的转型升级提供强大的技术支撑。公司将进一步升级“两中心+两基地”的布局，加强中心与基地之间的融合协调，优化产能分配，确保公司各项业务的高效运转和资源的合理配置。

我们将致力于提升文化创意服务的整体水平，包括设计、研发、制作等各个环节。通过引入国际化设计理念和先进的设计技术，为客户提供更加全面、综合的文化服务。公司将结合线上线下的优势，打造一站式文化数字出版服务云平台。通过线上线下的融合，为用户提供更加便捷、高效的文化体验，实现服务的全面升级。

结合国内外数字出版、数字文创领域的未来趋势，公司将深入探索文化与经济、科技、教育等领域的深度融合。我们将不断推出更多高质量的文创产品和文化消费品，满足用户日益多元化的需求。

2024 年，公司将坚持创新驱动、技术引领的发展战略，不断优化业务布局，提升服务水平，深入探索文化与多领域的深度融合，为文化产业的繁荣和发展做出更大的贡献。

三、经营计划与目标

随着政府加大对文化产业的投资和扶持，文创产业迎来了前所未有的发展机遇。政策红利、市场开放以及对外文化输出的鼓励，为公司提供了广阔的发展空间。在这样的背景下，我们必须紧跟政策步伐，充分利用市场机遇，推动公司的持续创新与发展。

加快新质生产力的创新：以科技创新为核心，加强研发投入，推动新技术、新工艺、新材料的应用，提高生产效率，降低成本。

实现数据驱动业务流程标准化和常态化：在“两中心+两基地”模式下，进一步完善数据管理系统，优化业务流程，确保工作的高效性和准确性。

推进前沿技术在出版领域的场景化、产业化应用：加强与高校、科研机构的合作，引进先进技术，推动出版领域的数字化转型和创新发展。**提升关键核心技术和创新能力：**通过自主研发和合作引进，提升公司在关键核心技术领域的竞争力，打造行业领先地位。

扩展品牌影响力：加大品牌宣传力度，提升公司在国内外市场的知名度和美誉度，吸引更多合作伙伴和客户。**实现国内业务与文创产品出口贸易额的持续增长：**通过拓展国内外市场，优化产品结构，提高产品质量和服务水平，实现业务规模和贸易额的持续增长。

在发展过程中，我们将密切关注市场变化和政策调整，加强风险预警和应对措施，确保公司经营的稳定性和可持续性。2024 年是公司发展的关键一年。我们将继续秉承创新、开放、合作的发展理念，紧紧抓住政策机遇和市场机遇，推动公司的快速发展和转型升级。

四、不确定因素

宏观市场环境及汇率调控带来的不确定性。

由于海外文创产品与文化消费品市场的日益增长，海外贸易在公司营收中占据越来越大的收入比例。公司需要密切关注国际汇率市场变动与宏观市场环境带来的影响，保持前瞻性的敏锐嗅觉，使得公司时刻做好应对环境变动所带来的挑战。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款期末余额较大的风险	2023 年末，公司应收账款账面净值为 580,725,793.09 元，占流动资产的比例为 46.89%。应收账款账面净值期末金额较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司的主要客户为上海电气国际经济贸易有限公司、浙江行知能源有限公司、上海正青贸易有限公司、江阴港盛通区块链科技有限公司、上海电器进出口有限公司。2023 年度，公司对前五大客户的销售收入占公司营业收入的比例为 78.56%，占比较高，存在客户集中度较高的风险。
存货期末余额较大的风险	2023 年末，公司存货账面净值为 387,388,681.51 元，占流动资产的比例为 31.28%。存货账面净值期末金额较大，存在不能及时变现并可能发生跌价损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								企业	
1	上海四维数字图文有限公司	8,323,700.00	-	4,277,476.52	2022年6月9日	2025年5月29日	连带	否	已事前及时履行
2	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	-	1,249,999.93	2022年3月4日	2024年3月4日	连带	否	已事前及时履行
3	上海四维数字图文有限公司	14,800,000.00	-	5,778,234.00	2022年9月15日	2024年9月14日	连带	否	已事前及时履行
4	上海四维数字图文有限公司	10,600,000.00	-	6,472,590.63	2022年10月14日	2025年10月13日	连带	否	已事前及时履行
5	上海四维数字图文有限公司	3,710,981.03	-	1,308,172.00	2022年10月31日	2024年10月31日	连带	否	已事前及时履行
6	上海四维数字图文有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	2023年1月17日	2024年1月17日	连带	否	已事前及时履行
7	上海四维数字图文有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月29日	连带	否	已事前及时履行
8	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	-	7,420,165.00	2023年2月10日	2026年2月10日	连带	否	已事前及时履行
9	上海四维数字图文有限公司	3,100,000.00	-	2,408,454.73	2023年4月21日	2024年10月21日	连带	否	已事前及时履行
10	上海四维数字图文有限公司	8,000,000.00	-	5,956,869.00	2023年3月23日	2026年2月23日	连带	否	已事前及时履行
11	安徽四维数字图文有	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2023年6月14日	2024年6月14日	连带	否	已事前及时履行

	限公司				日	日			
12	上海四维数字图文有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00	2023年6月25日	2024年6月24日	连带	否	已事前及时履行
13	上海四维数字图文有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2023年6月1日	2024年5月31日	连带	否	已事前及时履行
14	上海四维数字图文有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2023年6月16日	2024年6月15日	连带	否	已事前及时履行
15	安徽四维数字图文有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023年6月28日	2024年6月27日	连带	否	已事前及时履行
16	上海四维数字图文有限公司	19,000,000.00	-	14,473,745.00	2023年6月30日	2025年6月29日	连带	否	已事前及时履行
17	上海四维数字图文有限公司	10,500,000.00	-	10,500,000.00	2023年8月30日	2024年8月29日	连带	否	已事前及时履行
18	安徽四维数字图文有限公司	8,008,500.00	-	6,316,715.34	2023年8月31日	2025年2月28日	连带	否	已事前及时履行
19	上海四维数字图文有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2023年9月4日	2024年9月3日	连带	否	已事前及时履行
20	上海四维数字图文有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2023年7月26日	2024年7月25日	连带	否	已事前及时履行
21	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023年9月14日	2024年9月13日	连带	否	已事前及时履行
22	上海四维数字图文有	7,000,000.00	-	7,000,000.00	2023年9月27日	2024年3月30日	连带	否	已事前及时履行

	限公司				日	日			
23	安徽四维数字图文有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	2023年10月18日	2026年10月18日	连带	否	已事前及时履行
24	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023年10月20日	2024年10月22日	连带	是	已事前及时履行
25	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2022年10月26日	2024年10月26日	连带	否	已事前及时履行
26	上海四维数字图文有限公司	7,852,741.00	-	7,852,741.00	2023年10月19日	2024年2月8日	连带	否	已事前及时履行
27	上海四维数字图文有限公司	11,125,016.00	-	11,125,016.00	2023年10月13日	2024年1月23日	连带	否	已事前及时履行
28	上海四维数字图文有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	2023年10月19日	2024年2月9日	连带	否	已事前及时履行
29	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023年10月30日	2024年10月31日	连带	否	已事前及时履行
30	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2023年10月19日	2026年10月15日	连带	否	已事前及时履行
31	上海四维数字图文有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	2023年11月3日	2024年2月29日	连带	否	已事前及时履行
32	上海四维数字图文有限公司	9,037,938.18	-	9,037,938.18	2023年11月10日	2024年3月6日	连带	否	已事前及时履行
33	上海四维数字图文有	7,000,000.00	-	7,000,000.00	2023年12月28	2024年6月27	连带	否	已事前及时履行

	限公司				日	日			
合计	-	286,558,876.21	-	246,678,117.33	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	286,558,876.21	246,678,117.33
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	42,008,500.00	40,316,715.34
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

上海四维文化传媒股份有限公司（以下简称“四维传媒”）及其全资子公司上海四维数字图文有限公司（以下简称“上海四维图文”）、以及上海四维图文之全资子公司即四维传媒之全资孙公司安徽四维数字图文制作有限公司（以下简称“安徽四维图文”）于 2023 年度：

1. 预计向银行及其他金融机构申请新增合计总额不超过 5 亿元人民币的循环综合授信额度，并同意公司及相关子公司为上述综合授信中的部分授信业务提供担保，循环担保额不超过 5 亿元人民币（包括公司对子公司担保、子公司对公司担保，子公司之间的担保），并接受公司控股股东四维(上海)投资控股有限公司及公司实际控制人、董事长罗险峰及其关联方为上述综合授信中的部分授信业务提供抵押、质押、信用担保，循环担保额不超过 5 亿元人民币。

实际 2023 年担保金额为 418,398,798.20 元。

2. 为满足公司及子公司业务发展，拓宽融资渠道，公司及其子公司以部分自有设备作为租赁物拟申请开展融资租赁业务，2023 年拟融资总金额为 1 亿元，并同意四维传媒及相关子公司为上述融资租赁业务提供担保，循环担保额不超过 1 亿元人民币（包括公司对子公司担保、子公司对公司担保，子公司之间的担保），并接受公司控股股东四维(上海)投资控股有限公司及公司实际控制人、董事长罗险峰及其关联方为上述融资租赁业务提供抵押、质押、信用等方式担保，循环担保额不超过 1

亿元人民币。

实际 2023 年担保金额为 75,463,924.96 元。

三、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

四、 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-035	对外投资	上海四维数字图文有限公司	4 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为满足全资子公司上海四维数字图文有限公司的业务发展需要，本公司拟使用自有资金向上海四维数字图文有限公司增资 400,000,000.00 人民币元，相关投资款将全部计入子公司资本公积，本次对外投资不构成关联交易。

本次对子公司增资不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形，符合公司未来的战略定位，对提升公司综合实力与竞争优势具有积极意义。

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

避免同业竞争的承诺实际控制人罗险峰于 2013 年 6 月 6 日出具《避免同业竞争承诺函》。报告期间，实际控制人罗险峰在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

六、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	保证金	58,884,393.66	3.96%	开立银行票据保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	16,854,211.36	1.13%	银行借款抵押
固定资产	机器设备	融资租赁	103,525,392.67	6.96%	售后回租固定资产
应收账款	应收账款	商业保理	90,003,212.42	6.05%	应收账款质押借款
无形资产	土地使用权	抵押	1,992,679.13	0.13%	银行借款抵押
总计	-	-	271,259,889.24	18.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项均系为公司融资进行担保，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	143,675,577	94.52%	29,250	143,704,827	94.54%
	其中：控股股东、实际控制人	36,997,000	24.34%	-75	36,996,925	24.34%
	董事、监事、高管	2,696,057	1.77%	-7,052	2,689,005	1.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,324,423	5.48%	-29,250	8,295,173	5.46%
	其中：控股股东、实际控制人	148,950	0.10%	75	149,025	0.10%
	董事、监事、高管	8,175,473	5.38%	-29,325	8,146,148	5.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		152,000,000	-	0	152,000,000	-
普通股股东人数						682

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	四维（上海）投资控股有限公司	36,947,250	0	36,947,250	24.31%	0	36,947,250	0	0
2	天弘创新资管—宁波银行—铜陵发展投资	19,000,000	0	19,000,000	12.50%	0	19,000,000	0	0

	集团有 限公司								
3	王琼	9,126,140	-2,000	9,124,140	6.00%	6,844,605	2,279,535	0	0
4	天津达 晨创世 股权投 资基金 合伙企 业（有 限合 伙）	5,457,000	0	5,457,000	3.59%	0	5,457,000	0	0
5	深圳市 达晨创 泰股权 投资企 业（有 限合 伙）	4,869,412	0	4,869,412	3.20%	0	4,869,412	0	0
6	深圳市 达晨创 恒股权 投资企 业（有 限合 伙）	4,801,176	0	4,801,176	3.16%	0	4,801,176	0	0
7	天津达 晨盛世 股权投 资基金 合伙企 业（有 限合 伙）	4,669,000	0	4,669,000	3.07%	0	4,669,000	0	0
8	上海邦 明投资 管理股 份有限 公司— 扬州龙 川产业 转型升 级投资 中心 （有限	4,875,100	- 740,000	4,135,100	2.72%	0	4,135,100	0	0

	合伙)								
9	上海怡天投资管理有限公司	3,743,360	273,700	4,017,060	2.64%	0	4,017,060	0	0
10	深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)	3,909,412	0	3,909,412	2.57%	0	3,909,412	0	0
合计		97,397,850	- 468,300	96,929,550	63.76%	6,844,605	90,084,945	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、四维控股与怡天投资同属实际控制人罗险峰控制的公司。

2、因同属于深圳市达晨财智创业投资管理有限公司管理下的基金，天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）和天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）构成关联关系。

3、因执行事务合伙人同为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司，深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)、深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)、深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)与公司股东天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）和天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）存在关联关系。

除上述关联关系之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

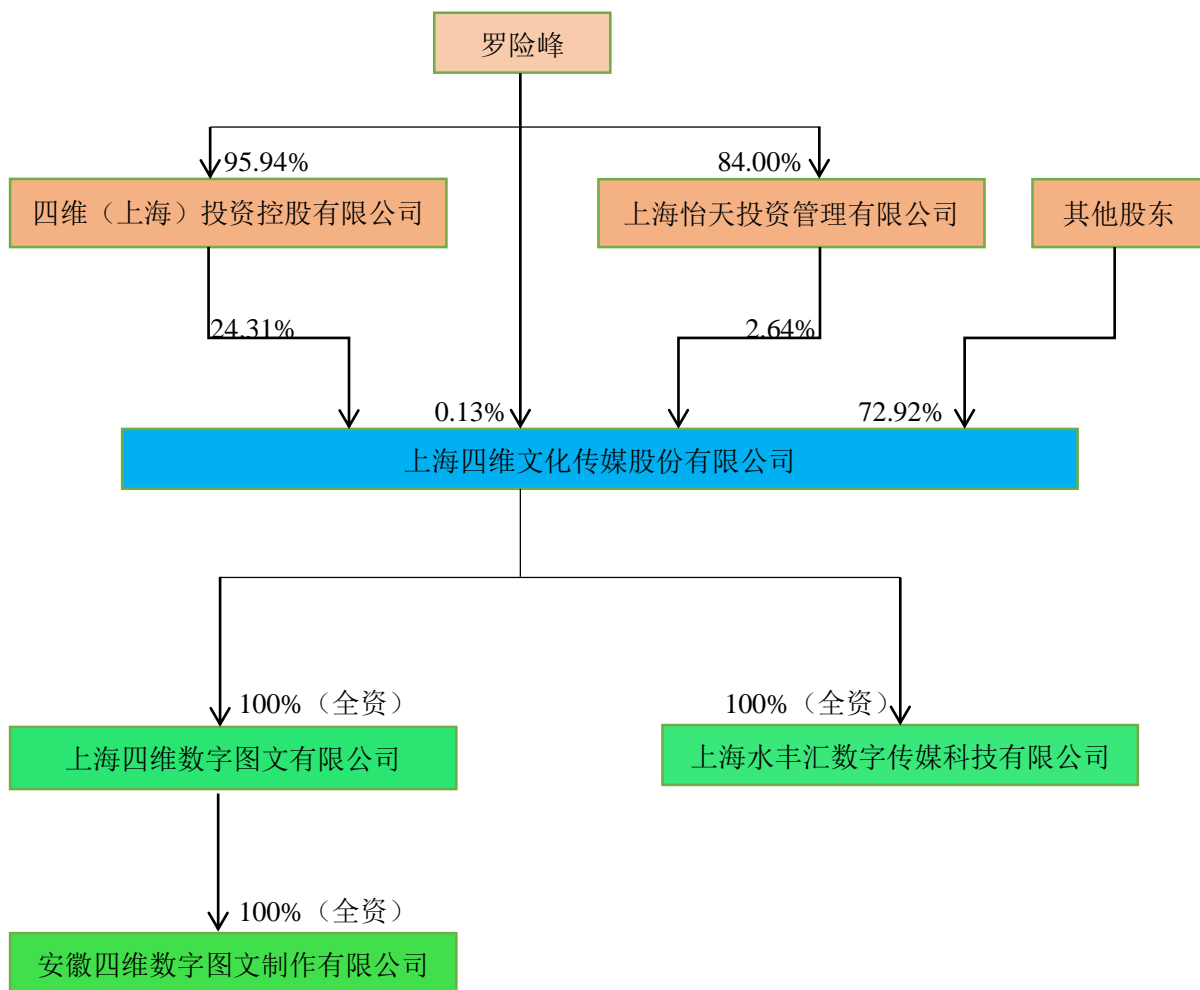
（一）控股股东情况

公司的控股股东为四维（上海）投资控股有限公司，该公司法定代表人：罗险峰，成立日期：1995年1月24日，注册资本：1,600万元，统一社会信用代码：91310110607663046A，持有公司股份比例为24.31%，为公司第一大股东。报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为罗险峰，其通过四维(上海)投资控股有限公司与上海怡天投资管理有限公司间接持股比例合计为 26.95%，同时直接持有本公司股份比例为 0.13%，共计持股比例为 27.08%。

罗险峰，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，复旦大学工商管理硕士，中共中央党校上海两新组织高层次人才学习班结业。曾任政协上海市杨浦区第十一届、第十二届、第十四届委员会委员，上海市杨浦区第十五届人民代表大会代表。1995 年 1 月创立上海四维印务广告有限公司并任执行董事；2005 年 5 月创立上海四维文化传媒有限公司并任董事长兼总经理；2008 年 11 月创立上海四维数字图文有限公司并任执行董事；2010 年 9 月创立怡天投资并任执行董事；2015 年 5 月合资设立上海东方网联智慧信息技术有限公司，并自 2015 年 5 月起至 2020 年 12 月 29 日，任董事兼总经理。现任上海四维文化传媒股份有限公司董事长兼总经理，任期自 2020 年 9 月 9 日到 2023 年 9 月 9 日。



九、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十三、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
罗险峰	董事长兼总经理	男	1969年9月	2023年12月28日	2026年12月27日	198,700	0	198,700	0.13%
王琼	董事	女	1974年2月	2023年12月15日	2026年12月14日	9,126,140	-2,000	9,124,140	6.00%
傅忠红	董事	男	1968年10月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%
罗倩怡	董事兼董事会秘书兼副总经理	女	1988年5月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0.91%
谢建秋	独立董事	男	1962年8月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%
陈洪	独立董事	男	1962年4月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%
盛卢庆	监事会主席	男	1961年11月	2023年12月28日	2026年12月27日	1,385,880	0	1,385,880	0%
孔凡太	监事	男	1980年4月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%
吴书明	职工监事	男	1978年10月	2023年12月15日	2026年12月14日	0	0	0	0%

杨海雷	财务负责人	男	1988 年 10 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
顾伟年	已离任独立董事	女	1968 年 4 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
吴文宝	已离任副总经理	女	1972 年 7 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 12 月 27 日	359,510	- 34,377	325,133	0%
高佳颖	已离任财务负责人	女	1983 年 1 月	2020 年 10 月 26 日	2023 年 12 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人罗险峰担任公司董事长兼总经理，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
顾伟年	独立董事	离任	无	已连任两届独立董事
吴文宝	副总经理	离任	无	退休
高佳颖	财务总监	离任	无	个人原因
谢建秋	无	新任	独立董事	新任独立董事
杨海雷	无	新任	财务负责人	新任财务负责人

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

谢建秋，独立董事，男，1962 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师职称。1982 年 10 月至 1996 年 2 月，在中国人民解放军第 4805 厂从事财务工作；1996 年 3 月至 1998 年 6 月，在上海新申会计师事务所从事审计工作，1998 年 7 月至 2008 年 1 月，在上海信光会计师事务所有限公司从事审计工作，2008 年 2 月至今，在上海鹏富会计师事务所有限公司任主任会计师。

杨海雷，男，1988 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，会计师职称。2011 年 6 月至 2012 年 6 月在国华人寿保险股份有限公司任资金主管，2012 年 6 月至 2015 年 5 月在新奇特车业

服务股份有限公司任财务主管，2015 年 5 月至 2017 年 9 月在黑迈数码科技（上海）有限公司任财务经理，2017 年 9 月至 2021 年 9 月在鸿宇数据科技（上海）有限公司任财务负责人，2021 年 9 月至 2023 年 3 月在上海温嘉实业有限公司任财务负责人，2023 年 3 月加入四维传媒在上海四维数字图文有限公司任副总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	2	1	12
生产人员	158	11	0	169
销售人员	16	1	1	16
技术人员	16	0	2	14
财务人员	14	1	2	13
行政人员	14	4	3	15
员工总计	229	19	9	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	30	34
专科	37	37
专科以下	160	165
员工总计	229	239

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：报告期内，公司人员略有增加，2023 年年末员工较上年年末增加 10 人，公司高层管理人员及中层管理干部保持稳定，整体员工无较大变动。

2、人才引进、培训及招聘：公司非常重视各类人才的引进保留，为了公司更好的转型升级，在原有的公平、公正、公开的绩效考核体系上，给予工作表现和业绩成长明显、幅度较大的员工提供升迁和培训的机会，有利于员工更好的发展成长。同时企业通过员工持股计划，鼓励各类管理和技术人才，提升对公司的归属感，在公司的发展成长的道路上成为公司的中流砥柱。公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录入、员工分类分层培训、薪酬支付、社会保障、绩效考核、员工离职等方面

都进行了明确的规定。公司按照入职培训要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理领导培训等全方位培训。同时公司还定期组织丰富的文化生活，不断提高公司员工的凝聚力和整体综合素质，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策：依据《劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系与绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效支付薪酬。

4、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司董事会由 6 名董事组成，其中独立董事 2 名，由投资机构达晨创投派驻董事 1 名，董事会对股东大会负责。董事会设立专业委员会，包括：审计委员会、战略委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会。公司监事会由 3 名监事组成，其中由投资机构达晨创投派驻监事 1 名。监事会对股东大会负责。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会议的所有流程均按照相关的《公司法》及《公司章程》的要求独立的进行。监事会未发现企业存在重大风险事项,对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。

1、业务独立：公司具有完整的业务流程，拥有独立的主营业务和清晰的生产、研发、采购、销售流程；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发，公司拥有独立的经营场所。

2、资产独立：股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

3、人员独立：公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪的情形。

4、财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司

自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2023 年 8 月 1 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，其中审议通过了《公司换届选举第五届董事会非独立董事》、《公司换届选举第五届董事会独立董事》、《公司换届选举第五届监事会非职工代表监事》的议案并实行了累积投票表决的形式进行表决。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023 年 1 月 28 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2023 年度申请银行授信 5 亿元人民币并提供担保》、《关于预计 2023 年度融资租赁业务及关联担保》的议案，本次股东大会除现场投票外，公司还为股东提供了网络投票方式。

2023 年 5 月 15 日，公司召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于<2022 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2022 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2022 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2023 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2022 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2022 年度利润分配方案>的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年审计机构的议案》、《关于<公司内部控制自我评价报告>》、《关于<独立董事 2022 年度述职报告>的议案》的议案，本次股东大会除现场投票外，公司还为股东提供了网络投票方式。

2023 年 8 月 1 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围及修订<上海四维文化传媒股份有限公司章程>对应条款》、《追加全资子公司投资》、《公司换届选举

第五届董事会非独立董事》、《公司换届选举第五届董事会独立董事》、《公司换届选举第五届监事会非职工代表监事》的议案，本次股东大会除现场投票外，公司还为股东提供了网络投票方式。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 4-00337 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206 室	
审计报告日期	2023 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于梅	万方全
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40 万元	

审计报告

大信审字[2024]第 4-00337 号

上海四维文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海四维文化传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三），附注五（三十四）。公司收入主要来源于数字出版业务，对于数字出版业务销售收入是在商品所有权上的主要风险和报酬已经转移、客户接受该商品，公司取得商品的现时收款权利时确认收入的，通常国内销售业务在相关产品发货并经客户验收后确认收入，出口销售业务在产品已装运发出，并取得出口报关单后确认收入。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，收入的确认直接影响财务报表的公允性，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解公司与销售相关的内部控制制度，对相关控制执行穿行测试，评价销售与收款 相关内控制度执行的有效性；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利波动分析；主要产品本年收入、成本、毛利率与上年比较等分析程序；

（3）取得公司本年主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对相关单据是否一致，检查收入确认是否与公司会计政策和《企业会计准则》相符；

（4）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的销售合同、送货清单、销售发票、出口报关单等相关凭证，检查已确认的收入真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二），附注五（三）。

截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款原值 614,233,869.60 元，坏账准备金额 33,508,076.51 元，应收账款账面价值 580,725,793.09 元。对于应收账款可回收金额的估计涉及管理层的关键判断，应收账款减值准备计提是否充分、恰当，对财务报表具有重大影响，基于上述原因，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的程序主要包括：

（1）了解公司信用政策及应收款项管理相关内部控制制度，对相关控制执行穿行测试，评价相关内控制度执行的有效性；

（2）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（3）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（4）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（5）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

（6）对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核公司对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：于梅

中国·北京中国注册会计师：万方全

二〇二四年四月十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	163,795,218.83	174,416,265.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	21,375.00	28,360.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	580,725,793.09	442,132,480.24
应收款项融资			
预付款项	五（四）	87,981,772.34	94,440,951.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	4,988,389.17	2,690,478.44
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	387,388,681.51	358,194,286.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	13,462,166.26	8,761,741.23
流动资产合计		1,238,363,396.20	1,080,664,563.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	206,451,620.53	173,212,894.76
在建工程			349,726.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	27,858,222.13	35,901,244.93
无形资产	五（十一）	2,184,869.86	2,225,570.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	2,726,894.16	4,786,391.48
递延所得税资产	五（十三）	8,673,481.08	7,476,964.58
其他非流动资产	五（十四）	250,380.69	19,600.00
非流动资产合计		248,145,468.45	223,972,392.67
资产总计		1,486,508,864.65	1,304,636,955.94
流动负债：			
短期借款	五（十六）	399,658,059.69	341,127,618.33
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	五（十七）	132,755,401.64	135,100,606.45
应付账款	五（十八）	48,504,624.79	58,938,515.31
预收款项	五（十九）	1,007,619.70	40,346.23
合同负债	五（二十）	3,592,259.94	3,067,199.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	2,467,466.95	2,361,933.97
应交税费	五（二十二）	85,192,972.61	72,587,804.02
其他应付款	五（二十三）	8,167,812.52	11,524,918.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	60,540,304.56	55,482,505.67
其他流动负债	五（二十五）	253,957.51	99,345.57
流动负债合计		742,140,479.91	680,330,793.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	41,060,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	27,082,807.04	32,431,317.32
长期应付款	五（二十八）	29,482,626.10	17,008,144.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	160,000.00	280,000.00
递延所得税负债		1,780,701.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,566,134.16	49,719,461.68
负债合计		841,706,614.07	730,050,254.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十）	152,000,000.00	152,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	196,573,159.09	197,120,366.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	18,500,948.15	15,036,248.64
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	277,728,143.34	211,016,366.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		644,802,250.58	575,172,981.36
少数股东权益			-586,280.39
所有者权益（或股东权益）合计		644,802,250.58	574,586,700.97

负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,486,508,864.65	1,304,636,955.94
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：罗险峰

主管会计工作负责人：杨海雷 会计机构负责人：胡顺艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		136,496,164.83	120,865,296.36
交易性金融资产		21,375.00	28,360.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	191,175,780.93	179,075,331.21
应收款项融资			
预付款项		157,948.86	283,863,139.70
其他应收款	十五（二）	140,457.14	53,571,194.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		103,490,806.06	41,640,369.85
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		5,738,377.62	1,652,619.67
流动资产合计		437,220,910.44	680,696,311.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	600,791,246.73	200,791,246.73
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		17,343,439.32	18,528,392.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,184,869.86	2,225,570.89
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		197,697.67	239,936.68
递延所得税资产		1,573,698.44	2,915,386.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		622,090,952.02	224,700,532.98
资产总计		1,059,311,862.46	905,396,843.99
流动负债：			
短期借款		182,869,750.17	183,450,151.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		96,280,000.00	121,314,684.45
应付账款		143,012,843.68	1,842,625.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		538,401.88	411,700.12
应交税费		44,350,940.27	61,069,140.44
其他应付款		868,088.91	14,350,030.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			2,939.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,810,113.92	18,146,192.53
其他流动负债			382.12
流动负债合计		479,730,138.83	400,587,846.81
非流动负债：			
长期借款		41,060,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			814,268.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		160,000.00	280,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,220,000.00	1,094,268.67
负债合计		520,950,138.83	401,682,115.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		152,000,000.00	152,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		201,352,242.14	201,352,242.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,500,948.15	15,036,248.64
一般风险准备			
未分配利润		166,508,533.34	135,326,237.73
所有者权益（或股东权益）合计		538,361,723.63	503,714,728.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,059,311,862.46	905,396,843.99

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（三十四）	1,228,736,887.56	1,039,266,628.15
其中：营业收入		1,228,736,887.56	1,039,266,628.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十四）	1,156,977,952.78	995,970,013.08
其中：营业成本		1,052,307,750.33	910,099,555.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十五）	466,408.26	184,695.52
销售费用	五（三十六）	5,984,529.52	3,525,661.76
管理费用	五（三十七）	20,550,587.34	19,253,413.88
研发费用	五（三十八）	48,625,275.88	37,830,059.94
财务费用	五（三十九）	29,043,401.45	25,076,626.48
其中：利息费用		20,546,090.23	15,209,886.27
利息收入		767,923.66	669,032.32
加：其他收益	五（四十）	483,985.42	525,593.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	3,015.00	-9,090.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-2,466,968.82	5,352,936.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-968,471.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,810,494.87	49,166,054.88
加：营业外收入	五（四十四）	4,169,674.18	108,668.19
减：营业外支出	五（四十五）	52,967.45	89,251.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,927,201.60	49,185,471.38
减：所得税费用	五（四十六）	2,244,681.99	2,259,086.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,682,519.61	46,926,385.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,682,519.61	46,926,385.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		506,043.34	-722,286.57
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,176,476.27	47,648,671.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		70,682,519.61	46,926,385.17

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		70,176,476.27	47,648,671.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		506,043.34	-722,286.57
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.31

法定代表人：罗险峰

主管会计工作负责人：杨海雷 会计机构负责人：胡顺艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五（四）	680,520,338.82	470,498,495.05
减：营业成本	十五（四）	603,619,483.12	410,776,056.23
税金及附加		326,771.16	149,863.75
销售费用		1,481,827.16	910,095.22
管理费用		9,363,852.06	7,273,034.40
研发费用		21,737,985.12	13,066,745.02
财务费用		13,115,789.39	13,162,930.86
其中：利息费用		11,524,093.09	10,696,544.58
利息收入		563,756.35	123,236.29
加：其他收益		453,546.06	279,040.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,015.00	-9,090.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,934,339.82	1,700,203.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,265,531.69	27,129,923.57
加：营业外收入		3,677,577.32	
减：营业外支出		33,503.87	59,974.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,909,605.14	27,069,949.52
减：所得税费用		3,262,610.02	2,125,914.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,646,995.12	24,944,034.70
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,646,995.12	24,944,034.70
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		34,646,995.12	24,944,034.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,322,264,060.54	1,208,383,632.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,398,197.96	1,674,316.29
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七） 1.1	723,661,803.41	1,320,603.57
经营活动现金流入小计		2,050,324,061.91	1,211,378,552.07

购买商品、接受劳务支付的现金		1,013,803,283.62	1,207,542,022.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,488,964.43	30,148,181.49
支付的各项税费		2,857,558.60	2,376,157.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七） 1.2	992,567,416.76	13,167,697.01
经营活动现金流出小计		2,047,717,223.41	1,253,234,057.94
经营活动产生的现金流量净额		2,606,838.50	-41,855,505.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,184,735.38	19,238,624.20
投资支付的现金			10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,184,735.38	19,248,624.20
投资活动产生的现金流量净额		-74,174,735.38	-19,248,624.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		631,419,189.28	389,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七） 2.1	67,248,500.00	45,931,651.25
筹资活动现金流入小计		698,667,689.28	435,331,651.25
偿还债务支付的现金		536,859,190.50	300,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,537,700.91	13,050,046.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七） 2.2	75,841,440.00	53,002,473.89

筹资活动现金流出小计		633,238,331.41	366,852,519.98
筹资活动产生的现金流量净额		65,429,357.87	68,479,131.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,563.29	-130,916.05
五、现金及现金等价物净增加额		-6,081,975.72	7,244,085.15
加：期初现金及现金等价物余额		110,992,800.89	103,748,715.74
六、期末现金及现金等价物余额		104,910,825.17	110,992,800.89

法定代表人：罗险峰

主管会计工作负责人：杨海雷 会计机构负责人：胡顺艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		901,689,333.28	562,432,528.86
收到的税费返还		3,422,023.18	
收到其他与经营活动有关的现金		541,394,730.70	12,115,814.57
经营活动现金流入小计		1,446,506,087.16	574,548,343.43
购买商品、接受劳务支付的现金		648,775,955.96	483,286,742.11
支付给职工以及为职工支付的现金		6,468,026.97	5,091,274.23
支付的各项税费		2,435,468.79	1,585,870.07
支付其他与经营活动有关的现金		383,277,683.47	4,844,250.91
经营活动现金流出小计		1,040,957,135.19	494,808,137.32
经营活动产生的现金流量净额		405,548,951.97	79,740,206.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,086.40	278,929.00
投资支付的现金		400,000,000.00	100,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		400,203,086.40	100,288,929.00
投资活动产生的现金流量净额		-400,193,086.40	-100,288,929.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		335,083,103.00	197,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,436,600.00
筹资活动现金流入小计		335,083,103.00	200,336,600.00
偿还债务支付的现金		298,600,000.00	191,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,024,233.96	8,929,755.54
支付其他与筹资活动有关的现金		2,762,000.00	6,666,603.27
筹资活动现金流出小计		314,386,233.96	206,896,358.81
筹资活动产生的现金流量净额		20,696,869.04	-6,559,758.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,052,734.61	-27,108,481.70
加：期初现金及现金等价物余额		68,798,394.61	95,906,876.31
六、期末现金及现金等价物余额		94,851,129.22	68,798,394.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	152,000,000.00				197,120,366.14				15,036,248.64		210,519,594.85	-696,694.63	573,979,515.00
加：会计政策变更											496,771.73	110,414.24	607,185.97
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	152,000,000.00				197,120,366.14				15,036,248.64		211,016,366.58	-586,280.39	574,586,700.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-547,207.05				3,464,699.51		66,711,776.76	586,280.39	70,215,549.61
(一) 综合收益总额											70,176,476.27	506,043.34	70,682,519.61
(二) 所有者投入和减少资本												80,237.05	-466,970.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-547,207.05							80,237.05	-466,970.00
(三) 利润分配							3,464,699.51	-3,464,699.51				
1. 提取盈余公积							3,464,699.51	-3,464,699.51				
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、本期末余额	152,000,000.00				196,573,159.09				18,500,948.15		277,728,143.34		644,802,250.58

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	152,000,000.00				197,120,366.14				12,541,845.17		165,342,766.04	81,950.76	527,086,928.11
加：会计政策变更											519,332.27	54,055.42	573,387.69
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	152,000,000.00				197,120,366.14				12,541,845.17		165,862,098.31	136,006.18	527,660,315.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,494,403.47		45,154,268.27	-722,286.57	46,926,385.17
(一) 综合收益总额											47,648,671.74	-722,286.57	46,926,385.17
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	152,000,000.00				197,120,366.14			15,036,248.64		211,016,366.58	-586,280.39	574,586,700.97

法定代表人：罗险峰

主管会计工作负责人：杨海雷 会计机构负责人：胡顺艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	152,000,000.00				201,352,242.14				15,036,248.64		135,326,237.73	503,714,728.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	152,000,000.00				201,352,242.14				15,036,248.64		135,326,237.73	503,714,728.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,464,699.51		31,182,295.61	34,646,995.12
(一) 综合收益总额											34,646,995.12	34,646,995.12
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,464,699.51		-3,464,699.51	
1. 提取盈余公积									3,464,699.51		-3,464,699.51	
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、本期末余额	152,000,000.00				201,352,242.14				18,500,948.15		166,508,533.34	538,361,723.63

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	152,000,000.00				201,352,242.14				12,541,845.17		112,876,606.50	478,770,693.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	152,000,000.00				201,352,242.14				12,541,845.17		112,876,606.50	478,770,693.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,494,403.47		22,449,631.23	24,944,034.70
(一) 综合收益总额											24,944,034.70	24,944,034.70
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									2,494,403.47		-2,494,403.47	
1. 提取盈余公积									2,494,403.47		-2,494,403.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	152,000,000.00				201,352,242.14				15,036,248.64		135,326,237.73	503,714,728.51

三、财务报表附注

上海四维文化传媒股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

上海四维文化传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2011 年 5 月 18 日由上海四维文化传媒有限公司改制设立的股份有限公司, 于 2011 年 6 月 16 日经上海市市场监督管理局变更登记。公司股票于 2013 年 10 月 16 日在全国股转系统挂牌并公开转让, 证券代码: 430318。

公司统一社会信用代码: 91310000774772055X; 注册地址为上海市杨浦区铁岭路 32 号 1617 室; 法定代表人: 罗险峰; 注册资本: 15,200.00 万元。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主营业务为基于自有的数字出版系统平台, 为客户提供数字内容设计、制作、数字出版软、硬件技术服务、数字化绿色印刷等数字出版服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自评价自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

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

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 1.00% 以上，且金额超过 500.00 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10.00% 以上，且金额超过 100.00 万元

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

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

2.非同一控制下的企业合并

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

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

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

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

(九)现金及现金等价物的确定标准

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

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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

3.金融工具的终止确认

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

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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

2.预期信用损失的确定方法

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

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

3.预期信用损失的会计处理方法

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

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	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。
组合 2：商业承兑汇票	

应收账款按照信用风险特征组合：

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

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- D.债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

E.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

F.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

G.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

H.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

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

(十三)存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及

资产负债表日后事项的影响。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

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

2.合同负债

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

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响,或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是

否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

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

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

(十九)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用年限	直线法
应用软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

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

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

本公司的营业收入主要包括数字出版、创意设计、在线服务、会展服务和租赁业务以及纸张贸易。收入确认的具体政策和方法如下：

(1) 数字出版

本公司提供的数字出版销售主要分为中国境内销售以及中国境外销售。

①对于中国境内销售合同，公司采用预收款项和应收账款相结合的结算模式，在货物已发出，经客户验收后确认收入。

②对于中国境外销售合同，公司在产品已装运发出，并取得出口报关单后确认收入。

(2) 租赁收入

本公司提供的租赁收入是房屋租赁收入。租赁收入确认方法详见本附注“三(二十七)租赁”。

(3) 纸张贸易

本公司提供的纸张贸易销售在中国境内销售。对于中国境内销售合同，公司采用预收款项和应收账款相结合的结算模式，在货物已发出，经客户验收后确认收入。

公司纸张贸易存在两种结算方式：本公司在向客户转让纸张前能够控制该商品的，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确定。

(二十四)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将

对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

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

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

(二十七)租赁

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

1.承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命

内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100.00 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（二十八）重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产

等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	6,869,778.61	7,476,964.58	607,185.97
未分配利润	210,519,594.85	211,016,366.58	496,771.73
少数股东权益	-696,694.63	-586,280.39	110,414.24
所得税费用	2,292,884.49	2,259,086.21	-33,798.28

2.重要会计估计变更

无

四、税项

(二十九)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、6%
城市维护建设税	当期应缴纳的流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
上海四维文化传媒股份有限公司	15%
上海四维数字图文有限公司	15%
上海水丰汇数字传媒科技有限公司	25%
安徽四维数字图文制作有限公司	25%

(三十)重要税收优惠及批文

1、本公司于 2023 年 12 月 12 日，取得更新高新技术企业证书（证书编号 GR202331004165），有效期三年，自 2023 年度至 2025 年度本公司享受 15% 所得税优惠税率。

2、子公司上海四维数字图文有限公司于 2021 年 12 月 23 日，取得更新高新技术企业证

书（证书编号 GR202131004063），有效期三年，自 2021 年度至 2023 年度享受 15% 所得税优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(三十一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,913.55	133,742.20
银行存款	75,894,986.41	70,858,133.48
其他货币资金	87,885,318.87	103,424,389.91
合计	163,795,218.83	174,416,265.59

其中：其他货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	39,084,393.66	52,813,464.70
银行本票	29,000,000.00	40,000,000.00
信用证保证金	19,800,000.00	10,610,000.00
证券账户资金余额	925.21	925.21
合计	87,885,318.87	103,424,389.91

注：使用受限的货币资金期末余额为 58,884,393.66 元，其中银行承兑汇票保证金 39,084,393.66 元、信用证保证金 19,800,000.00 元。

(三十二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,375.00	18,360.00	——
其中：权益工具投资	21,375.00	18,360.00	——
银行理财产品		10,000.00	——
合计	21,375.00	28,360.00	——

(三十三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	590,825,066.34	443,463,722.69
1 至 2 年	22,018,840.03	8,785,179.29
2 至 3 年	1,037,094.34	19,106,487.57
3 年以上	352,868.89	10,736,323.32
小计	614,233,869.60	482,091,712.87
减：坏账准备	33,508,076.51	39,959,232.63

账龄	期末余额	期初余额
合计	580,725,793.09	442,132,480.24

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	614,233,869.60	100.00	33,508,076.51	5.46	580,725,793.09
其中：账龄组合	614,233,869.60	100.00	33,508,076.51	5.46	580,725,793.09
合计	614,233,869.60	100.00	33,508,076.51	5.46	580,725,793.09

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	482,091,712.87	100.00	39,959,232.63	8.29	442,132,480.24
其中：账龄组合	482,091,712.87	100.00	39,959,232.63	8.29	442,132,480.24
合计	482,091,712.87	100.00	39,959,232.63	8.29	442,132,480.24

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	590,825,066.34	5.00	29,541,253.32	443,463,722.69	5.00	22,173,186.15
1 至 2 年	22,018,840.03	15.00	3,302,826.00	8,785,179.29	15.00	1,317,776.89
2 至 3 年	1,037,094.34	30.00	311,128.30	19,106,487.57	30.00	5,731,946.27
3 至以上	352,868.89	100.00	352,868.89	10,736,323.32	100.00	10,736,323.32
合计	614,233,869.60		33,508,076.51	482,091,712.87		39,959,232.63

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	39,959,232.63	2,552,944.70		9,004,100.82		33,508,076.51
合计	39,959,232.63	2,552,944.70		9,004,100.82		33,508,076.51

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 9,004,100.82 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海永辉中心菜场	货款	1,496,536.14	无法收回	总经理办公会	否
THE LANG COMPANIES INC	货款	1,032,649.60	无法收回	总经理办公会	否
农工商超市（集团）	货款	792,129.30	无法收回	总经理办公会	否
上海智谷贸易有限公司	货款	763,234.47	无法收回	总经理办公会	否
无锡金山印务有限公司	货款	372,888.92	无法收回	总经理办公会	否
人本超市	货款	354,829.00	无法收回	总经理办公会	否
家乐福	货款	325,092.73	无法收回	总经理办公会	否
联合网络通信	货款	287,591.00	无法收回	总经理办公会	否
天津易买得	货款	268,598.28	无法收回	总经理办公会	否
华润	货款	260,414.98	无法收回	总经理办公会	否
上海清华新课标教育图书有限公司	货款	237,911.44	无法收回	总经理办公会	否
上海巨荟科技发展有限公司	货款	216,025.13	无法收回	总经理办公会	否
韩国（YON ART PRINTING）	货款	194,984.17	无法收回	总经理办公会	否
HACHETTECOLLECTIONSJAPAN	货款	179,078.44	无法收回	总经理办公会	否
上海市公共卫生临床中心	货款	155,603.67	无法收回	总经理办公会	否
家得利超市	货款	140,688.44	无法收回	总经理办公会	否
TCF	货款	125,081.17	无法收回	总经理办公会	否
宁波家乐福商业温州汤家桥	货款	112,408.80	无法收回	总经理办公会	否
宁波成路纸品制造有限公司	货款	106,317.60	无法收回	总经理办公会	否
合计		7,422,063.28			否

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海电气国际经济贸易有限公司	167,955,049.00	27.34	8,397,752.45
贵州博优商贸有限公司	152,950,642.29	24.90	7,647,532.11
上海正青贸易有限公司	80,151,842.24	13.05	4,007,592.11
江苏萌繁实业发展有限公司	47,514,925.12	7.74	2,375,746.26
江阴港盛通区块链科技有限公司	25,165,384.55	4.10	1,258,269.23
合计	473,737,843.20	77.13	23,686,892.16

(三十四)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	86,907,129.66	98.77	91,648,733.76	97.05
1 至 2 年	359,451.13	0.41	1,873,678.65	1.98
2 至 3 年	700,000.00	0.80	461,566.03	0.49
3 年以上	15,191.55	0.02	456,972.84	0.48
合计	87,981,772.34	100.00	94,440,951.28	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
上海水丰汇数字传媒科技有限公司	上海美之冠贸易有限公司	700,000.00	2 至 3 年	未到结算期
		15,191.55	3 年以上	
合计		715,191.55		

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海永润商务有限公司	83,703,487.50	95.14
上海电气国际经济贸易有限公司	2,346,704.48	2.67
上海美之冠贸易有限公司	715,191.55	0.81
上海骏马包装材料有限公司	185,929.44	0.21
上海遥骥商贸有限公司	168,022.25	0.19
合计	87,119,335.22	99.02

(三十五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,988,389.17	2,690,478.44
合计	4,988,389.17	2,690,478.44

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,117,963.34	1,451,472.02
1 至 2 年	1,184,000.00	1,105,837.50
2 至 3 年	15,320.00	451,894.68
3 年以上	941,838.28	1,067,215.88
小计	6,259,121.62	4,076,420.08
减：坏账准备	1,270,732.45	1,385,941.64
合计	4,988,389.17	2,690,478.44

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,354,658.28	3,694,854.88
往来款	767,613.72	112,304.45
暂支款	136,849.62	110,113.00
备用金		55,492.47
代扣代缴		103,655.28
小计	6,259,121.62	4,076,420.08
减：坏账准备	1,270,732.45	1,385,941.64
合计	4,988,389.17	2,690,478.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,385,941.64			1,385,941.64
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	85,975.88			85,975.88
本期转销				
本期核销	29,233.31			29,233.31
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,270,732.45			1,270,732.45

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

账龄组合	1,385,941.64		85,975.88	29,233.31		1,270,732.45
合计	1,385,941.64		85,975.88	29,233.31		1,270,732.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,520,000.00	1 年以内	43.20	253,600.00
		1,184,000.00	1-2 年		
江南金融租赁股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	15.98	50,000.00
上海遥骥商贸有限公司	往来款	737,962.72	1 年以内	11.79	36,898.14
厦门建发融资租赁有限公司	保证金	702,500.00	1 年以内	11.22	35,125.00
铜陵天源股权投资集团有限公司	保证金	251,760.28	3 年以上	4.02	251,760.28
合计		5,396,223.00		86.21	627,383.42

(三十六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	306,872,233.16		306,872,233.16	257,411,989.43		257,411,989.43
在产品	54,058,889.55		54,058,889.55	100,782,297.06		100,782,297.06
库存商品	26,457,558.80		26,457,558.80			
合计	387,388,681.51		387,388,681.51	358,194,286.49		358,194,286.49

(三十七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	13,462,166.26	8,761,741.23
合计	13,462,166.26	8,761,741.23

(三十八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	206,451,620.53	173,212,894.76
固定资产清理		
合计	206,451,620.53	173,212,894.76

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	131,469,643.51	175,273,976.70	1,544,191.51	4,488,377.80	312,776,189.52
2.本期增加金额		58,554,495.57	571,083.04	52,936.40	59,178,515.01
(1) 购置		54,878,495.57	571,083.04	52,936.40	55,502,515.01
(2) 使用权资产转入		3,676,000.00			3,676,000.00
3.本期减少金额		21,634,607.38	217,337.42	176,871.62	22,028,816.42
(2) 处置报废		21,634,607.38	217,337.42	176,871.62	22,028,816.42
4.期末余额	131,469,643.51	212,193,864.89	1,897,937.13	4,364,442.58	349,925,888.11
二、累计折旧					
1.期初余额	60,350,718.90	73,910,032.97	1,192,549.58	4,109,993.31	139,563,294.76
2.本期增加金额	6,948,975.96	17,096,776.44	101,517.82	66,374.34	24,213,644.56
(1) 计提	6,948,975.96	16,361,576.44	101,517.82	66,374.34	23,478,444.56
(2) 使用权资产转入		735,200.00			735,200.00
3.本期减少金额		19,928,173.15	206,470.55	168,028.04	20,302,671.74
(1) 处置报废		19,928,173.15	206,470.55	168,028.04	20,302,671.74
(2) 调整					
4.期末余额	67,299,694.86	71,078,636.26	1,087,596.85	4,008,339.61	143,474,267.58
三、减值准备					
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	64,169,948.65	141,115,228.63	810,340.28	356,102.97	206,451,620.53
2.期初账面价值	71,118,924.61	101,363,943.73	351,641.93	378,384.49	173,212,894.76

注 1、期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 33,433,305.09 元；

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	18,800,636.63	公司子公司安徽四维数字图文制作有限公司系安徽铜陵招商引资项目，对方向公司出租厂房使用，因该厂房破损严重，公司基本大修重建该厂房，因土地使用证属于铜陵天源股权投资集团有限公司所有，公司无法办理房屋产权证。
合计	18,800,636.63	

(三十九)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程		349,726.03
合计		349,726.03

1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
房屋装修				349,726.03		349,726.03
合计				349,726.03		349,726.03

(四十)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	43,436,960.64	3,676,000.00	47,112,960.64
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	1,705,759.47	3,676,000.00	5,381,759.47
(1) 处置	1,705,759.47		1,705,759.47
(2) 转入固定资产		3,676,000.00	3,676,000.00
4.期末余额	41,731,201.17		41,731,201.17
二、累计折旧			
1.期初余额	10,660,315.71	551,400.00	11,211,715.71
2.本期增加金额	4,918,422.80	3,124,600.00	8,043,022.80
(1) 计提	4,918,422.80	3,124,600.00	8,043,022.80
3.本期减少金额	1,705,759.47	3,676,000.00	5,381,759.47
(1) 处置	1,705,759.47		1,705,759.47
(2) 转入固定资产		3,676,000.00	3,676,000.00
4.期末余额	13,872,979.04		13,872,979.04
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	27,858,222.13		27,858,222.13
2.期初账面价值	32,776,644.93	3,124,600.00	35,901,244.93

(四十一)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,042,258.17	539,853.96	3,582,112.13
2.本期增加金额		48,672.57	48,672.57
(1) 购置		48,672.57	48,672.57
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,042,258.17	588,526.53	3,630,784.70
二、累计摊销			
1.期初余额	988,733.89	367,807.35	1,356,541.24

项目	土地使用权	应用软件	合计
2.本期增加金额	60,845.16	28,528.44	89,373.60
(1) 计提	60,845.16	28,528.44	89,373.60
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,049,579.05	396,335.79	1,445,914.84
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,992,679.12	192,190.74	2,184,869.86
2.期初账面价值	2,053,524.28	172,046.61	2,225,570.89

(四十二)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费待摊	239,936.68	819,610.07	299,819.03		759,727.72
固定资产售后回租 差额摊销	4,546,454.80		2,579,288.36		1,967,166.44
合计	4,786,391.48	819,610.07	2,879,107.39		2,726,894.16

(四十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,529,441.56	34,778,808.96	6,480,714.67	41,345,174.27
可用以后年度税前利 润弥补的亏损	2,537,950.63	14,995,089.31	384,608.94	2,564,059.58
租赁负债	3,067,005.68	33,363,618.30	3,550,790.15	38,810,751.68
交易性金融工具公允 价值变动	4,002.75	26,685.00	4,455.00	29,700.00
递延收益	24,000.00	160,000.00		
小计	11,162,400.62	73,324,201.57	10,420,568.76	82,749,685.53
递延所得税负债：				
使用权资产	2,488,919.54	27,858,222.13	2,943,604.18	32,776,644.93
固定资产一次性计入 成本费用	1,780,701.02	11,871,340.14		
小计	4,269,620.56	39,729,562.27	2,943,604.18	32,776,644.93

2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产 和负债期初互抵 金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	2,488,919.54	8,673,481.08	2,943,604.18	7,476,964.58
递延所得税负债	2,488,919.54	1,780,701.02	2,943,604.18	

(四十四)其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	250,380.69		250,380.69	19,600.00		19,600.00
合计	250,380.69		250,380.69	19,600.00		19,600.00

(四十五)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	58,884,393.66	58,884,393.66	保证金	资金受限	63,423,464.70	63,423,464.70	保证金	资金受限
应收账款	94,740,223.60	90,003,212.42	质押	有追索权保理融资+银行借款质押	82,536,717.72	78,409,881.84	质押	有追索权保理融资+银行借款质押
固定资产-房屋建筑物	16,854,211.36	16,854,211.36	抵押	银行借款抵押	17,472,023.88	17,472,023.88	抵押	银行借款抵押
固定资产-机器设备	103,525,392.67	103,525,392.67	抵押	售后回租固定资产	68,111,712.02	68,111,712.02	抵押	售后回租固定资产
无形资产	1,992,679.13	1,992,679.13	抵押	银行借款抵押	2,053,524.29	2,053,524.29	抵押	银行借款抵押
使用权资产-机器设备					3,124,600.00	3,124,600.00	质押	融资租赁质押
合计	275,996,900.42	271,259,889.24			236,722,042.61	232,595,206.73		--

(四十六)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	287,400,000.00	226,400,000.00
质押+保证借款	97,066,439.33	35,000,000.00
抵押+保证借款	14,483,103.00	79,000,000.00
短期借款应付利息	708,517.36	727,618.33
合计	399,658,059.69	341,127,618.33

(四十七)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,755,401.64	135,100,606.45
信用证	32,000,000.00	
合计	132,755,401.64	135,100,606.45

(四十八)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	38,368,854.37	47,458,172.33
1 年以上	10,135,770.42	11,480,342.98
合计	48,504,624.79	58,938,515.31

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
绍兴市鑫鑫油墨有限公司	2,494,742.87	尚未最终结算
铜陵市天扬包装科技有限公司	1,823,923.53	尚未最终结算
合计	4,318,666.40	

(四十九)预收款项

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,007,619.70	
1 年以上		40,346.23
合计	1,007,619.70	40,346.23

(五十)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	3,592,259.94	3,067,199.65
合计	3,592,259.94	3,067,199.65

(五十一)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,195,962.97	35,382,111.85	35,300,060.05	2,278,014.77
离职后福利-设定提存计划	149,371.00	3,233,677.93	3,193,596.75	189,452.18
辞退福利	16,600.00		16,600.00	
合计	2,361,933.97	38,615,789.78	38,510,256.80	2,467,466.95

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,997,845.17	30,884,699.88	30,781,050.93	2,101,494.12
职工福利费	43,425.00	1,672,310.68	1,715,735.68	
社会保险费	95,432.80	1,783,533.70	1,761,447.85	117,518.65
其中：医疗保险费	77,579.00	1,643,366.64	1,606,356.45	114,589.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	4,299.20	49,693.59	51,063.33	2,929.46
生育保险费	13,554.60	90,473.47	104,028.07	
住房公积金	59,260.00	1,033,950.00	1,034,208.00	59,002.00
工会经费和职工教育经费		7,617.59	7,617.59	
合计	2,195,962.97	35,382,111.85	35,300,060.05	2,278,014.77

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	144,832.00	3,145,907.32	3,107,045.88	183,693.44
失业保险费	4,539.00	87,770.61	86,550.87	5,758.74
合计	149,371.00	3,233,677.93	3,193,596.75	189,452.18

(五十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,582,355.94	54,689,863.62
企业所得税	12,681,544.53	12,732,211.59
房产税	55,125.00	55,125.00
土地使用税	5,631.00	5,631.00
个人所得税	124,954.92	116,531.91
城市维护建设税	1,601,808.26	1,598,793.37
教育费附加	2,237,018.29	2,234,479.23
其他税费	904,534.67	1,155,168.30
合计	85,192,972.61	72,587,804.02

(五十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,167,812.52	11,524,918.09
合计	8,167,812.52	11,524,918.09

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	11,974.00	578,583.51
往来款	20,900.00	264,000.00
应付费用	5,093,879.67	7,126,270.52
应付购置非流动资产款项	1,458,448.85	2,707,166.90
应付押金保证金	1,582,610.00	633,010.00
应付暂支款		215,887.16
合计	8,167,812.52	11,524,918.09

(五十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,008,611.11	15,026,583.33
一年内到期的长期应付款	43,250,882.19	33,366,992.24
一年内到期的租赁负债	6,280,811.26	7,088,930.10
合计	60,540,304.56	55,482,505.67

(五十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	253,957.51	99,345.57
合计	253,957.51	99,345.57

(五十六)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	52,000,000.00	15,000,000.00	
长期借款应付利息	68,611.11	26,583.33	
小计	52,068,611.11	15,026,583.33	
减：一年内到期的长期借款	11,008,611.11	15,026,583.33	
合计	41,060,000.00		

(五十七)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	38,433,407.56	46,214,369.91
减：未确认融资费用	5,069,789.26	6,694,122.49
减：一年内到期的租赁负债	6,280,811.26	7,088,930.10
合计	27,082,807.04	32,431,317.32

(五十八)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	29,482,626.10	17,008,144.36
合计	29,482,626.10	17,008,144.36

1.长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
售后回租借款	72,593,508.29	48,417,764.71
经营租赁借款	140,000.00	1,957,371.89
小计	72,733,508.29	50,375,136.60
减：一年内到期的长期应付款	43,250,882.19	33,366,992.24
合计	29,482,626.10	17,008,144.36

(五十九)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	280,000.00		120,000.00	160,000.00	政府补助
合计	280,000.00		120,000.00	160,000.00	

(六十)股本

项目	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	152,000,000.00						152,000,000.00

(六十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	197,120,366.14		547,207.05	196,573,159.09
合计	197,120,366.14		547,207.05	196,573,159.09

注：2023年9月26日，上海水丰汇数字传媒科技有限公司（以下简称“水丰汇”）原少数股东上海杨树浦智能科技有限公司（持股49%），通过减资方式退出，水丰汇减资支付的金额与上海杨树浦智能科技有限公司享有的权益的差额547,207.05元冲减资本公积。

(六十二)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,036,248.64	3,464,699.51		18,500,948.15
合计	15,036,248.64	3,464,699.51		18,500,948.15

(六十三)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	210,519,594.85	165,342,766.04
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	496,771.73	519,332.27
调整后期初未分配利润	211,016,366.58	165,862,098.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	70,176,476.27	47,648,671.74
减: 提取法定盈余公积	3,464,699.51	2,494,403.47
期末未分配利润	277,728,143.34	211,016,366.58

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956,455.50元。

(六十四)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,197,446,385.50	1,042,203,433.12	982,441,112.24	871,751,421.31
其他业务	31,290,502.06	10,104,317.21	56,825,515.91	38,348,134.19
合计	1,228,736,887.56	1,052,307,750.33	1,039,266,628.15	910,099,555.50

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
其中：数字出版及服务	1,197,446,385.50	1,042,203,433.12
租赁业务	7,574,710.67	4,128,832.34
纸张贸易	23,715,791.39	5,975,484.87
合计	1,228,736,887.56	1,052,307,750.33

(六十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	58,921.95	10,115.55
教育费附加	31,019.57	4,227.68
地方教育附加	21,258.41	4,073.15
印花税	86,487.49	40,506.82
土地使用税	22,524.00	11,262.00
房产税	220,500.00	110,250.00
车船使用税	4,925.60	4,260.00
其他	20,771.24	0.32
合计	466,408.26	184,695.52

(六十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,357,883.46	2,640,119.04
车辆使用费	8,365.08	167,740.43
修理费	58,932.62	159,091.17
办公差旅费	42,967.46	79,644.91
机物料消耗	17,522.77	56,889.79
业务招待费	50,276.24	46,678.59
市场开发费	2,880,936.34	
咨询设计费	185,342.96	
其他费用	382,302.59	375,497.83
合计	5,984,529.52	3,525,661.76

(六十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,115,704.72	10,845,258.15
办公差旅费	2,221,907.21	1,134,339.30
折旧和摊销	1,532,571.31	1,684,748.18
中介机构服务费	1,356,669.67	1,601,134.89
业务招待费	1,321,766.89	1,275,693.54
租赁费	137,987.64	150,969.50
装修费	530,730.73	
其他费用	3,333,249.17	2,561,270.32
合计	20,550,587.34	19,253,413.88

(六十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,633,213.15	6,511,862.46
直接材料	37,426,744.56	23,715,821.13

项目	本期发生额	上期发生额
专利技术费	4,720,365.91	6,464,150.81
技术服务费	68,867.92	164,743.00
折旧与摊销	1,776,084.34	852,312.73
其他		121,169.81
合计	48,625,275.88	37,830,059.94

(六十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,664,449.23	15,209,886.27
减：利息收入	767,923.66	669,032.32
汇兑损益	136,304.20	-107,900.71
手续费支出	709,840.70	490,153.56
票据贴现利息	863,164.59	990,464.08
已确认融资费用	5,084,005.71	6,466,868.08
融资担保手续费	2,353,560.68	2,696,187.52
合计	29,043,401.45	25,076,626.48

(七十)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	247,000.00		与收益相关
专精特新专项补贴	50,000.00		与收益相关
以工代训补贴		188,700.00	与收益相关
移动营销系统研发补助	120,000.00	120,000.00	与收益相关
科技金融保费补贴		134,713.58	与收益相关
失业社保返还	17,943.26	25,269.82	与收益相关
稳岗补贴	4,285.54	29,000.00	与收益相关
工作经费资助基地资助		20,000.00	与收益相关
代扣代缴个税手续费	44,756.62	7,909.63	与收益相关
合计	483,985.42	525,593.03	

(七十一)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,015.00	-9,090.00
合计	3,015.00	-9,090.00

(七十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,552,944.70	5,703,599.39
其他应收款信用减值损失	85,975.88	-350,662.61
合计	-2,466,968.82	5,352,936.78

(七十三)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-968,471.51	
合计	-968,471.51	

(七十四)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
房产税退税	3,422,023.18		3,422,023.18
其他	747,651.00	108,668.19	747,651.00
合计	4,169,674.18	108,668.19	4,169,674.18

(七十五)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
非流动资产报废损失	19,710.45		19,710.45
其他	23,257.00	79,251.69	23,257.00
合计	52,967.45	89,251.69	52,967.45

(七十六)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,808,878.18	1,872,247.72
递延所得税费用	435,803.81	386,838.49
合计	2,244,681.99	2,259,086.21

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	72,927,201.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,939,080.25
子公司适用不同税率的影响	174,316.67
调整以前期间所得税的影响	-279,171.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,473.96
使用前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	-4,374,559.72
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	1,174,215.64
研发费用加计扣除影响	-7,462,294.03
使用前期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	1,968,620.66
所得税费用	2,244,681.99

(七十七)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
净额法核算销售收到的款项	721,230,603.44	

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	767,923.66	669,032.32
政府补助	581,742.15	476,050.74
收到其他往来款	1,053,533.33	
其他	28,000.83	175,520.51
合计	723,661,803.41	1,320,603.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
净额法核算采购支付的款项	981,576,557.26	
手续费	709,840.70	490,153.56
保证金	3,000.00	
付现费用	10,233,167.58	12,607,069.40
其他	44,851.22	70,474.05
合计	992,567,416.76	13,167,697.01

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后回租金额	67,248,500.00	45,931,651.25
合计	67,248,500.00	45,931,651.25

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁及租赁款	75,374,470.00	53,002,473.89
少数股东减资	466,970.00	
合计	75,841,440.00	53,002,473.89

(七十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,682,519.61	47,386,457.21
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,466,968.82	-5,352,936.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	23,478,444.56	21,696,318.13
使用权资产折旧	5,102,222.80	5,697,757.85
无形资产摊销	89,373.60	91,841.57
长期待摊费用摊销	2,879,107.39	3,709,193.39
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）	968,471.51	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,710.45	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,015.00	9,090.00
财务费用（收益以“-”号填列）	29,263,141.01	25,564,779.71
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,196,516.50	-73,233.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,780,701.02	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,194,395.02	-138,709,501.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-141,100,299.84	-30,449,206.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,370,404.09	28,573,934.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,606,838.50	-41,855,505.87
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	104,910,825.17	110,992,800.89
减：现金的期初余额	110,992,800.89	103,748,715.74
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	-6,081,975.72	7,244,085.15

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,910,825.17	110,992,800.89
其中：库存现金	14,913.55	133,742.20
可随时用于支付的银行存款	75,894,986.19	70,858,133.48
可随时用于支付的其他货币资金	29,000,925.43	40,000,925.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	104,910,825.17	110,992,800.89

(七十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	931.54	7.0827	6,597.84
其中：美元	931.54	7.0827	6,597.84
应收账款	301,221.71	7.0827	2,133,463.01
其中：美元	301,221.71	7.0827	2,133,463.01

(八十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
租赁负债利息	1,624,333.23
与租赁相关的总现金流出	6,777,351.34

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	7,402,731.43	
合计	7,402,731.43	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

类型	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,633,213.15	6,511,862.46
直接材料	37,426,744.56	23,715,821.13
专利技术费	4,720,365.91	6,464,150.81
技术服务费	68,867.92	164,743.00
折旧与摊销	1,776,084.34	852,312.73
其他		121,169.81
合计	48,625,275.88	37,830,059.94
其中: 费用化研发支出	48,625,275.88	37,830,059.94
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(八十一) 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	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海四维数字图文有限公司	上海市金山区	19,000.00	上海市金山区	图文设计制作及数字化印刷生产销售	100.00		投资设立及股权收购
上海水丰汇数字传媒科技有限公司	上海市杨浦区	1,020.00	上海市杨浦区	房屋租赁	100.00(注1)		投资设立
安徽四维数字图文制作有限公司	安徽省铜陵市	5,000.00	安徽省铜陵市	图文设计制作及数字化印刷生产销售		100.00	投资设立

注 1: 2023 年 9 月 26 日, 上海水丰汇数字传媒科技有限公司原少数股东上海杨树浦智

能科技有限公司(持股 49%),通过减资方式退出,公司持股比例由 51.00%变更为 100.00%。

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	280,000.00			120,000.00		160,000.00	与资产相关
合计	280,000.00			120,000.00		160,000.00	—

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	363,985.42	405,593.03
合计	363,985.42	405,593.03

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等,本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险,董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构,以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策:本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1. 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失,即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司主要金融负债按到期日列示如下:

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	399,658,059.69				399,658,059.69
应付票据	132,755,401.64				132,755,401.64
应付账款	48,504,624.79				48,504,624.79
一年内到期的非流动负债	60,540,304.56				60,540,304.56
长期借款		10,940,000.00	10,940,000.00		41,060,000.00
租赁负债		4,510,143.26	4,993,352.83	17,579,310.95	27,082,807.04
长期应付款		21,208,259.17	8,134,366.93	50,000.00	29,482,626.10

3. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如五、（四十九）外币货币性项目所述。本公司总部 财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

(3) 价格风险

本公司以市场价格采购纸张、油墨等原材料，因此受到此等价格波动的影响。

十、公允价值

(八十二)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	21,375.00			21,375.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资	21,375.00			21,375.00

十一、关联方关系及其交易

(八十三)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四维（上海）投资控股有限公司	杨浦区市场监管局	数字化印刷生产销售	1,600.00 万元	24.31	24.31

本公司的实际控制人为罗险峰。

(八十四)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(八十五)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海怡天投资管理有限公司	公司实际控制人控制的其他企业
王琼	公司董事，公司少数股东
傅忠红	公司董事
罗倩怡	公司董事，董事会秘书，副总经理
顾伟年	公司独立董事（离任）
谢建秋	公司独立董事
陈洪	公司独立董事
盛卢庆	公司监事会主席，公司少数股东
孔凡太	公司监事
吴书明	公司职工监事
吴文宝	公司副总经理，公司少数股东
高佳颖	公司财务负责人（离任）
杨海雷	公司财务负责人

(八十六)关联交易情况

1.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	8,323,700.00	2022-6-9	2025-5-29	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	2022-3-4	2024-3-4	否
上海四维数字图文有限公司、罗险峰、安徽四维数字图文制作有限公司、王长伟	上海四维文化传媒股份有限公司	2,916,600.00	2022-6-30	2024-12-30	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	14,800,000.00	2022-9-15	2024-9-14	否
上海四维文化传媒股份有限公司、安徽四维数字图文制作有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	10,600,000.00	2022-10-14	2025-10-13	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	3,710,981.03	2022-10-31	2024-10-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海四维数字图文有限公司、安徽四维数字图文制作有限公司、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	3,000,000.00	2023-3-28	2024-3-27	否
上海四维数字图文有限公司、安徽四维数字图文制作有限公司、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	17,000,000.00	2023-1-11	2024-1-10	否
上海四维数字图文有限公司、安徽四维数字图文制作有限公司、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	29,000,000.00	2023-2-14	2024-2-14	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	15,000,000.00	2023-1-17	2024-1-17	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	8,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否
上海四维数字图文有限公司、罗险峰	安徽四维数字图文有限公司	2,000,000.00	2023-3-22	2024-3-21	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	2023-2-10	2026-2-10	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	3,100,000.00	2023-4-21	2024-10-21	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰、安徽四维数字图文制作有限公司	上海四维数字图文有限公司	8,000,000.00	2023-3-23	2026-2-23	否
上海四维文化传媒股份有限公司、王长伟、罗险峰	安徽四维数字图文有限公司	5,000,000.00	2023-6-14	2024-6-14	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	8,000,000.00	2023-6-25	2024-6-24	否
上海四维文化传媒股份有限公司、安徽四维数字图文制作有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	5,000,000.00	2023-6-1	2024-5-31	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	5,000,000.00	2023-6-16	2024-6-15	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	安徽四维数字图文有限公司	10,000,000.00	2023-6-28	2024-6-27	否
上海四维数字图文有限公司、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	10,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	否
上海四维数字图文有限公司、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	10,000,000.00	2023-7-14	2024-7-13	否
上海四维文化传媒股份有限公司、安徽四维数字图文制作有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	19,000,000.00	2023-6-30	2025-6-29	否
罗险峰、四维（上海）投资控股有限公司、上海四维数字图文有限公司	上海四维文化传媒股份有限公司	24,300,000.00	2023-7-11	2026-7-10	否
罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	8,000,000.00	2023-7-17	2024-7-17	否
罗险峰、中小微企业政策性融资担保基金管理中心	上海四维文化传媒股份有限公司	4,900,000.00	2023-7-19	2024-7-18	否
上海四维数字图文有限公司、安徽四维数字图文制作有限公司、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	10,000,000.00	2023-7-7	2024-7-7	否
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	10,000,000.00	2023-7-4	2024-7-3	否
罗险峰、四维（上海）投资控	上海四维文化传媒股	13,000,000.00	2023-7-14	2024-7-13	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
股有限公司、上海四维数字图文有限公司	份有限公司				
上海四维数字图文有限公司、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	10,000,000.00	2023-8-29	2024-8-29	否
上海四维文化传媒股份有限公司、四维（上海）投资控股有限公司、安徽图文、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	10,500,000.00	2023-8-30	2024-8-29	否
上海四维文化传媒股份有限公司、上海四维数字图文有限公司、罗险峰	安徽四维数字图文有限公司	8,008,500.00	2023-8-31	2025-2-28	否
上海四维数字图文有限公司、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	5,000,000.00	2023-9-4	2024-9-3	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	5,000,000.00	2023-9-4	2024-9-3	否
上海四维文化传媒股份有限公司、安徽四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	5,000,000.00	2023-7-26	2024-7-25	否
四维（上海）投资控股有限公司、罗险峰、王琼	上海四维文化传媒股份有限公司	5,000,000.00	2023-9-21	2024-3-19	否
上海四维文化传媒股份有限公司、安徽图文、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	2023-9-14	2024-9-13	否
四维（上海）投资控股有限公司、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	10,000,000.00	2023-9-22	2024-3-1	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	7,000,000.00	2023-9-27	2024-3-30	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	安徽四维数字图文有限公司	9,000,000.00	2023-10-18	2026-10-18	否
上海四维文化传媒股份有限公司、四维（上海）投资控股有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	2023-10-20	2024-10-22	否
上海四维文化传媒股份有限公司、安徽四维数字图文制作有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	2022-10-26	2024-10-26	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	7,852,741.00	2023-10-19	2024-2-8	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	11,125,016.00	2023-10-13	2024-1-23	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	4,500,000.00	2023-10-19	2024-2-9	否
四维（上海）投资控股有限公司、罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	15,000,000.00	2023-10-23	2024-4-1	否
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心保证、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	2023-10-30	2024-10-31	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	10,000,000.00	2023-10-19	2026-10-15	否
罗险峰、四维（上海）投资控股有限公司、上海四维数字图文有限公司、安徽四维数字图文制作有限公司	上海四维文化传媒股份有限公司	7,280,160.00	2023-9-15	2024-1-5	否
罗险峰、四维（上海）投资控股有限公司、上海四维数字图文有限公司、安徽四维数字图	上海四维文化传媒股份有限公司	7,202,943.00	2023-9-15	2024-1-5	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
文制作有限公司					
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	9,000,000.00	2023-11-03	2024-02-29	否
上海四维文化传媒股份有限公司、罗险峰	上海四维数字图文有限公司	9,037,938.18	2023-11-10	2024-03-06	否
罗险峰、四维（上海）投资控股有限公司、上海四维数字图文有限公司	上海四维文化传媒股份有限公司	10,000,000.00	2023-12-1	2026-11-30	否
上海四维数字图文有限公司，罗险峰	上海四维文化传媒股份有限公司	8,000,000.00	2023-12-26	2024-6-26	否
上海四维文化传媒股份有限公司、上海四维数字图文有限公司、罗险峰	安徽四维数字图文有限公司	10,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25	否
罗险峰、四维（上海）投资控股有限公司	上海四维文化传媒股份有限公司	17,700,000.00	2023-12-20	2026-12-19	否
上海四维文化传媒股份有限公司	上海四维数字图文有限公司	7,000,000.00	2023-12-28	2024-06-27	否

2.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,666,870.93	2,000,504.40

十二、承诺及或有事项

(八十七)承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(八十八)或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后重大事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部报告

经营分部基本情况：本公司及其子公司（统称“本集团”）经营业务包括数字出版业务和租赁业务。本集团根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

1.本集团的经营分部的分类与内容如下：

(1)、数字出版业务分部：基于自有的数字出版系统平台，为客户提供数字内容设计、制作、数字出版软、硬件技术服务、数字化绿色印刷等数字出版服务。

(2) 租赁业务分部：从事房屋的租赁业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2.分部报告的财务信息

项目	数字出版业务	租赁业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,222,085,879.64	6,651,007.92		1,228,736,887.56
二、营业成本	1,048,178,917.99	4,128,832.34		1,052,307,750.33
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、信用减值损失	-2,318,268.68	-148,700.14		-2,466,968.82
五、资产减值损失				
六、折旧费和摊销费	27,674,543.10	3,874,605.25		31,549,148.35
七、利润总额	71,982,812.70	944,388.90		72,927,201.60
八、所得税费用	2,337,773.46	-93,091.47		2,244,681.99
九、净利润	69,645,039.24	1,037,480.37		70,682,519.61
十、资产总额	1,459,422,622.12	28,126,272.26	-414,049.50	1,486,508,864.65
十一、负债总额	813,994,391.31	28,126,272.26	-414,049.50	841,706,614.07

十五、母公司财务报表主要项目注释

(八十九)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	200,172,201.76	170,558,611.80
1 至 2 年	677,413.57	1,538,486.40
2 至 3 年	623,411.03	14,451,157.72
3 年以上		11,738,625.75
小计	201,473,026.36	198,286,881.67
减：坏账准备	10,297,245.43	19,211,550.46
合计	191,175,780.93	179,075,331.21

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	201,473,026.36	100.00	10,297,245.43	5.11	191,175,780.93
其中：组合 1：账龄组合	201,473,026.36	100.00	10,297,245.43	5.11	191,175,780.93
合计	201,473,026.36	100.00	10,297,245.43	5.11	191,175,780.93

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	198,286,881.67	100.00	19,211,550.46	9.69	198,286,881.67
其中：组合 1：账龄组合	192,665,755.51	97.17	19,211,550.46	9.97	192,665,755.51
组合 2：关联方款项	5,621,126.16	2.83			5,621,126.16
合计	198,286,881.67	100.00	19,211,550.46	9.69	198,286,881.67

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,172,201.76	5.00	10,008,610.09	170,558,611.80	5.00	8,527,930.59
1 至 2 年	677,413.57	15.00	101,612.04	1,538,486.40	15.00	230,772.96
2 至 3 年	623,411.03	30.00	187,023.31	14,451,157.72	30.00	4,335,347.32
3 年以上				6,117,499.59	100.00	6,117,499.59
合计	201,473,026.36		10,297,245.43	192,665,755.51		19,211,550.46

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	19,211,550.46		2,776,305.44	6,137,999.59		10,297,245.43
合计	19,211,550.46		2,776,305.44	6,137,999.59		10,297,245.43

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 6,137,999.59 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海永辉中心菜场	货款	1,496,536.14	无法收回	总经理办公会	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
THE LANG COMPANIES INC	货款	1,032,649.60	无法收回	总经理办公会	否
农工商超市(集团)	货款	792,129.30	无法收回	总经理办公会	否
人本超市	货款	354,829.00	无法收回	总经理办公会	否
家乐福	货款	325,092.73	无法收回	总经理办公会	否
联合网络通信	货款	287,591.00	无法收回	总经理办公会	否
天津易买得	货款	268,598.28	无法收回	总经理办公会	否
华润	货款	260,414.98	无法收回	总经理办公会	否
家得利超市	货款	140,688.44	无法收回	总经理办公会	否
宁波家乐福商业温州汤家桥	货款	112,408.80	无法收回	总经理办公会	否
合计		5,070,938.27			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州博优商贸有限公司	152,950,642.29	75.92	7,647,532.11
浙江行知能源有限公司	24,232,157.36	12.03	1,211,607.87
上海电器进出口有限公司	20,492,063.10	10.17	1,024,603.16
上海羿溢实业有限公司	1,300,824.60	0.65	288,635.35
上海电气国际经济贸易有限公司	1,245,489.88	0.62	62,274.49
合计	200,221,177.23	99.38	10,234,652.98

(九十)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	140,457.14	53,571,194.22
合计	140,457.14	53,571,194.22

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	147,849.62	72,227.88
1 至 2 年		600,517.50
2 至 3 年		18,731.41
3 年以上		53,074,377.60
小计	147,849.62	53,765,854.39
减: 坏账准备	7,392.48	194,660.17
合计	140,457.14	53,571,194.22

(2)按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,000.00	53,015,438.98

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金		659,533.33
暂支款	136,849.62	
代扣代缴		90,882.08
小计	147,849.62	53,765,854.39
减：坏账准备	7,392.48	194,660.17
合计	140,457.14	53,571,194.22

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	194,660.17			194,660.17
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	158,034.38			158,034.38
本期转销	29,233.31			29,233.31
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,392.48			7,392.48

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	194,660.17		158,034.38	29,233.31		7,392.48
合计	194,660.17		158,034.38	29,233.31		7,392.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李臻莹	暂支款	95,840.80	1 年以内	64.82	4,792.04
陈瑞芳	差旅费	41,008.82	1 年以内	27.74	2,050.44
上海教育建设管理咨询有限公司	服务费	6,000.00	1 年以内	4.06	300.00
中国证券登记结算有限责任公司	服务费	2,000.00	1 年以内	1.35	100.00
《印刷技术》杂志社	服务费	1,500.00	1 年以内	1.01	75.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
有限公司					
合计		146,349.62		98.99	7,317.48

(九十一)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,791,246.73		600,791,246.73	200,791,246.73		200,791,246.73
合计	600,791,246.73		600,791,246.73	200,791,246.73		200,791,246.73

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海四维数字图文有限公司	200,791,246.73	400,000,000.00		600,791,246.73		
合计	200,791,246.73	400,000,000.00		600,791,246.73		

(九十二)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	674,571,109.80	602,975,222.59	470,498,495.05	410,776,056.23
其他业务	5,949,229.02	644,260.53		
合计	680,520,338.82	603,619,483.12	470,498,495.05	410,776,056.23

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中：数字出版及服务	674,571,109.80	602,975,222.59
租赁业务	923,702.75	
贸易销售	5,025,526.27	644,260.53
合计	680,520,338.82	603,619,483.12

十六、补充资料

(九十三)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-968,471.51		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切	363,985.42	525,593.03	525,593.03

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外			
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,015.00	-9,090.00	-9,090.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,116,706.73	19,416.50	19,416.50
减：所得税影响额	536,468.39	71,529.06	71,529.06
少数股东权益影响额（税后）	110.25		
合计	2,978,657.00	464,390.47	464,390.47

(九十四)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.50	8.65	0.46	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.01	8.57	0.44	0.31

上海四维文化传媒股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 16 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,869,778.61	7,476,964.58	7,290,415.38	7,290,415.38
未分配利润	210,519,594.85	211,016,366.58	165,342,766.04	165,342,766.04
少数股东权益	-696,694.63	-586,280.39	81,950.76	81,950.76
所得税费用	2,292,884.49	2,259,086.21	5,643,352.21	5,643,352.21

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-968,471.51
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关）	363,985.42

关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	3,015.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,116,706.73
非经常性损益合计	3,515,235.64
减：所得税影响数	536,468.39
少数股东权益影响额（税后）	110.25
非经常性损益净额	2,978,657.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用