



# 金诺科技

NEEQ: 830861

## 合肥金诺数码科技股份有限公司

Hefei kingnow digital technology co.,ltd



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022年3月，公司“沉浸式体适能智能训练系统关键技术研发及产业化项目”获得2022年度中国声谷建设若干政策资金项目的支持。

2022年5月，公司创作的“31集《有巢氏传奇》动画片”获得2020年-2021年度安徽省优秀电视动画片奖。

2022年12月，公司获得“2022年度合肥高新区瞪羚培育企业”荣誉称号。

2022年，公司新取得授权发明专利1项，软件著作权10项。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	113

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人郑锐、主管会计工作负责人田地及会计机构负责人（会计主管人员）陈丙好保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.核心技术人员流失风险	公司作为以技术、文化创新为核心竞争力的研发型高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。公司通过完善现有人力资源管理机制，根据行业和资本市场的变化，适时推进核心员工股权激励计划，通过事业留人、感情留人、待遇留人，保证核心人才的稳定。同时，继续引进具有综合技术和管理能力的项目经理，优化人才队伍，保持人才队伍的结构平衡。
2.应收账款回收风险	公司主要客户为政府事业部门，项目完工后会受政府预算的影响，应收账款无法短期回收。公司一年以内的应收账款余额占应收账款总额的比例较高，且欠款客户大多数是政府单位，具有财政拨款和财政拨款计划，商业信誉良好。应收账款发生坏账损失的可能性较小，但是较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务快速发展。公司在报告期末的应收账款余额为 10,733,497.69 元，

	比上年度减少 3,244,936.60 元, 减少比例为 23.21%。公司将在项目进度和应收款的账期等方面严格把关, 及时确认应收账款权利的实现, 由专门人员负责对应收账款进行后续跟踪。
3. 税收优惠政策变化的风险	依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定, 高新技术企业享受企业所得税15%的优惠税率。如果本公司从事的产品销售不再享受国家的优惠政策, 将影响公司未来年度的盈利能力。公司科技管理部将围绕高新技术企业新的申报政策中的要求条件, 联合财务部门和技术研发、人力资源部门加大项目立项、专利申报、研发费用、研发人员比例等方面加强管理, 确保高新技术企业未来通过评审。
4. 公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一	截至 2022 年 12 月 31 日, 合肥金诺数码科技股份有限公司(以下简称“公司”)经审计合并财务报表未分配利润为-7,916,695.05 元, 公司实收资本为 17,290,908.00 元, 公司未弥补亏损额已超过实收资本总额的三分之一。针对累计未弥补亏损超过实收股本三分之一情况, 公司采取的应对措施: 1. 稳定公司经营管理层、业务骨干、核心技术人员队伍, 从管理上、经营上和技术上, 保持公司核心人员的稳定。2. 良好运行会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系, 科学发展现代型企业模式, 开源节流, 进一步合理控制公司运营成本。3. 调整生产团队组织结构, 进一步加强生产流程管理, 提高生产效率, 加强生产成本控制, 从设计开始抓成本控制, 从质量管理抓成本控制减少维修量与返工工作, 提高项目管理水平增加毛利。4. 引入高水平销售管理人员, 持续加强营销队伍建设, 增加销售业绩。5. 引入新的具有稳定现金流及成熟市场的业务。
本期重大风险是否发生重大变化:	新增“公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一”

## 释义

释义项目	指	释义
金诺科技、公司、本公司	指	合肥金诺数码科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	合肥金诺数码科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
安徽金诺	指	安徽金诺数字文化投资咨询有限公司
上海慧渤	指	上海慧渤数字科技有限公司
维尔慧渤	指	合肥维尔慧渤科技有限公司
东慧创景	指	安徽东慧创景旅游开发有限公司
硕景旅游	指	合肥硕景旅游管理有限责任公司
慧岳同创	指	安徽省慧岳同创旅游发展有限公司
合肥创投	指	合肥市创新科技风险投资有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《合肥金诺数码科技股份有限公司章程》
虚拟现实(VR)	指	Virtual Reality 的缩写，即指虚拟现实。虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的交互式的三维动态视景和实体行为的系统，使用户沉浸到该环境中。
增强现实(AR)	指	Augmented Reality 的缩写，即增强现实。一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。这种技术最早于1990年提出。随着随身电子产品运算能力的提升，增强现实的用途越来越广。
混合现实(MR)	指	Mix Reality 的缩写，即混合现实。是虚拟现实技术的进一步发展，该技术通过在虚拟环境中引入现实场景信息，在虚拟世界、现实世界和用户之间搭起一个交互反馈的信息回路，以增强用户体验的真实感。
扩展现实(XR)	指	Extended Reality 的缩写，即扩展现实。是指通过计算机将真实与虚拟相结合，打造一个可人机交互的虚拟环境，这也是AR、VR、MR等多种技术的统称。通过将三者的视觉交互技术相融合，为体验者带来虚拟世界与现实世界之间无缝转换的“沉浸感”。
元宇宙(Metaverse)	指	元宇宙是整合多种新技术而产生的新型虚实相融的互联网应用和社会形态，它基于扩展现实技术提供沉浸式体验，以及数字孪生技术生成现实世界的镜像，通过区块链技术搭建经济体系，将虚拟世界与现实世界在经济系统、社交系统、身份系统上密切融合，并且允许每个用户进行内容生产和编辑。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	合肥金诺数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei Kingnow Digital Technology Co.,Ltd Kingnow
证券简称	金诺科技
证券代码	830861
法定代表人	郑锐

### 二、 联系方式

董事会秘书	戴平
联系地址	合肥高新区望江西路 800 号动漫基地 B2 栋 7 层
电话	0551-65392391
传真	0551-65392390
电子邮箱	daiping180@163.com
公司网址	www.kingnow.com.cn
办公地址	合肥高新区望江西路 800 号动漫基地 B2 栋 7 层
邮政编码	230088
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 13 日
挂牌时间	2014 年 7 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-659 其他信息技术服务业-6591 数字内容服务
主要业务	科普动漫游戏、数字多媒体展示解决方案、儿童青少年生活育乐平台
主要产品与服务项目	金诺科技作为 VR 数字化产品、科普动漫游戏及产品开发商、主题馆创意设计最佳解决方案服务商，为各类企事业单位提供数字化产品和服务，主要产品包括：数字多媒体展示解决方案、三维仿真系统、科普动漫游戏、原创动画与特种影视制作、科普育乐平台等。

普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,290,908
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（安徽金诺数字文化投资咨询有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田地），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913401007467890286	否
注册地址	安徽省合肥市高新技术开发区望江西路800号B2-7层	否
注册资本	17,290,908	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄庆文	王平华
	2年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,536,640.21	30,594,286.75	-23.07%
毛利率%	11.42%	40.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,140,047.24	3,408,793.78	-192.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,182,409.99	-66,979.44	-
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)	-17.28%	20.92%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-50.54%	-0.41%	-
基本每股收益	-0.18	0.20	-190.00%

公司在报告期末的资产负债率(合并)为66.99%，比上年期末增加约7.00%，主要是因项目施工垫资及新业务的拓展需要，向公司经营层及银行借款造成；同时受疫情的影响以及占领江苏市场承接毛利率不高的项目等因素，引起的资产负债率升高。

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,508,569.62	49,343,353.69	2.36%
负债总计	33,835,063.10	29,603,150.36	14.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,600,156.09	19,740,203.33	-15.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.14	-15.79%
资产负债率%(母公司)	56.74%	52.02%	-
资产负债率%(合并)	66.99%	59.99%	-
流动比率	1.26	1.67	-
利息保障倍数	-1.98	3.10	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,450,116.69	-114,957.73	-
应收账款周转率	1.90	2.37	-
存货周转率	0.93	1.01	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.36%	13.37%	-
营业收入增长率%	-23.07%	42.22%	-
净利润增长率%	-192.96%	-167.05%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	17,290,908	17,290,908	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,114,819.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-741.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,120.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,109,956.87</b>
所得税影响数	1,067,639.63
少数股东权益影响额（税后）	-45.51
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,042,362.75</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业的高科技开发和应用的国家级高新技术企业。公司拥有 87 项知识产权（其中 6 项发明专利），并以此技术为核心形成了“科普动漫游戏系列、数字多媒体展示解决方案、儿童青少年生活育乐(Life-Edutainment)平台和元宇宙在文旅、教育领域应用”四大产品体系。

公司已建立了全方位、多层次的销售模式，从而在产、供、销三个环节均形成了行业内富有特色和优势的商业模式。公司的商业模式主要是通过为客户提供创意体验产品、数字内容服务、制作数字图像内容、集成和实施视觉软硬件系统产品等方式，满足客户在展览展示、专业应用、儿童育乐教育、科普、文旅等方面的定制化需要，为客户提供整体解决方案和产品来实现收入、获得盈利。

#### (一) 研发模式

公司拥有专业的研发设计团队，能够根据行业前沿资讯及最新行业技术对公司解决方案进行系统的技术梳理和优化，确定公司最新的研发方向，立项研发后形成研发成果。其流程为：首先，公司业务部门通过市场调研收集数据信息，对数据分析后会进一步了解行业动向、产品特色和目标群体的实际需求，在此基础上，专业研发团队通过市场调研和客户需求分析，完成研发方案的可行性论证，即新产品研发的前期准备工作，同时组织业务部门、技术部门、财务部门进行项目评审并确定具体研发计划，向科技管理部门申请立项研发。然后，研发中心成立项目团队进行研发实践，完成项目初试、中试到量产。

#### (二) 销售模式

公司是“订单驱动”型企业。公司根据客户的需求，设计并制作动漫类作品以及和软硬件整体展示解决方案。在直销模式下，公司通过直接与用户洽谈或参与投标来获得订单。产品主要服务于各种类型的科普场馆、主题馆与儿童主题乐园、产品虚拟仿真展示等。

#### (三) 采购模式

公司的项目类采购模式可归结为“以销定采”，根据客户需求和项目情况采购特定商品。采购物品包括多媒体展陈设备、仪器等硬件设备以及布展劳务服务等外协服务。因客户需求差异化和项目独特性特点，不同项目打造过程中所需材料类型与数量不同，公司采用的方案是先进行项目设计，再根据设计方案与所需硬件、劳务统计预算，向上游供应商进行定向定量采购。

#### (四) 盈利模式

公司通过直销的营销模式为客户设计、制作并实施以数字技术为基础的多媒体宣传及交互展示解决方案等，并收取项目设计、制作、实施费用是公司获取收入、利润的主要方式。公司主要收入来源于销售收入和技术服务收入。报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 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
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	<p>1. 2014年3月,公司获得”合肥市专精特新中小企业”认定。</p> <p>2. 2020年8月,由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合认定公司为高新技术企业,有效期三年。</p> <p>3. 2022年4月,公司通过安徽省科技厅科技型中小企业认定。</p>
------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

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	349,182.09	0.69%	1,927,383.64	3.91%	-81.88%
应收票据					
应收账款	10,733,497.69	21.25%	13,978,434.29	28.33%	-23.21%
预付账款	1,944,501.36	3.85%	2,524,465.56	5.12%	-22.97%
存货	25,470,501.34	50.43%	19,346,527.19	39.21%	31.65%
合同资产	2,273,799.97	4.50%	1,686,795.59	3.42%	34.80%
投资性房地产	96,894.85	0.19%	120,803.89	0.24%	-19.79%
长期股权投资	2,456,514.13	4.86%	2,846,150.33	5.77%	-13.69%
固定资产	2,401,872.92	4.76%	2,427,753.92	4.92%	-1.07%
在建工程	70,005.83	0.14%			
无形资产	13,546.88	0.03%	38,783.23	0.08%	-65.07%
商誉					
短期借款	15,534,706.69	30.76%	14,392,193.32	29.17%	7.94%
应付账款	4,086,641.58	8.09%	1,522,679.34	3.09%	168.38%
长期借款					

合同负债	1,115,280.61	2.21%			
应交税费	1,727,131.16	3.42%	2,615,406.82	5.30%	-33.96%
其他应付款	7,467,164.14	14.78%	3,781,934.06	7.66%	97.44%
其他流动负债	2,200,000.00	4.36%	1,800,000.00	3.65%	22.22%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 公司在报告期末的货币资金为 34.92 万元, 比上年度减少 157.82 万元, 变动比例为 -81.88%。主要原因为: 12 月份偿还九江银行贷款 240 万。

2. 应收账款: 公司在报告期末的应收账款为 1073.35 万元, 比上年度减少 324.49 万元, 变动比例为 -23.21%。主要原因为受疫情影响公司被封控多次, 公司项目大多在省外到外地需隔离等导致施工进度推迟, 部分项目未验收不能确认为收入, 导致应收账款减少。

3. 预付账款: 公司在报告期末的预付账款为 194.45 万元, 比上年度减少 58.00 万元, 变动比例为 -22.97%。主要原因为: 受疫情影响与去年同期相比采购合同量下降所致。

4. 存货: 公司在报告期末的存货为 2547.05 万元, 比上年度增加 612.40 万元, 变动比例为 31.65%。主要原因为: 公司新研发的临展项目产业化生产导致新增存货和 2023 年初新签合同新增履约成本增加所致。

5. 合同资产: 公司在报告期末的合同资产为 227.38 万元, 比上年度增加 58.70 万元, 变动比例为 34.80%。主要原因为: 本年完工项目进入质保期的比例比去年同期有所增加。

6. 短期借款: 公司在报告期末的短期借款为 1553.47 万元, 比上年增加 114.25 万元, 变动比例为 7.94%。主要原因为: 因项目施工需新增垫资, 新增银行贷款 114.25 万。

7. 应付账款: 公司在报告期末的应付账款为 408.66 万元, 比上年度增加 256.40 万元, 变动比例为 168.38%。主要原因为: 因海安科普馆项目, 公司与供应商签订的采购合同付款时间与销售合同的回款节点相同, 客户未回款导致未支付给供应商的款项增加所致。

8. 应交税费: 公司在报告期末的应交税费为 172.71 万元, 比上年度减少 88.83 万元, 变动比例为 -33.96%。主要原因为: 公司销售收入与毛利率均下降导致。

9. 其他应付款: 公司在报告期末的其他应付款为 746.72 万元, 比上年度增加 368.52 万元, 变动比例为 97.44%。主要原因为: 因项目施工需新增垫资, 公司管理层给公司提供约 360 万元借款, 支持公司运营所致。

10. 其他流动负债: 公司在报告期末的其他流动负债为 220.00 万, 比上年度增加 40.00 万, 变动比例为 22.22%。主要原因为: 向非金融机构新增借款 40.00 万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		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	23,536,640.21	-	30,594,286.75	-	-23.07%
营业成本	20,849,644.88	88.58%	18,239,621.13	59.62%	14.31%
毛利率	11.42%	-	40.38%	-	-
销售费用	3,356,669.26	14.26%	2,611,205.46	8.53%	28.55%
管理费用	5,255,663.34	22.33%	4,803,169.61	15.70%	9.42%

研发费用	2,483,516.13	10.55%	2,647,067.40	8.65%	-6.18%
财务费用	1,358,487.30	5.77%	1,501,195.48	4.91%	-9.51%
信用减值损失	-374,356.36	-1.59%	-1,367,898.73	-4.47%	-72.63%
资产减值损失	-260,067.15	-1.10%	-361,102.99	-1.18%	-27.98%
其他收益	7,118,072.01	30.24%	4,093,761.03	13.38%	73.88%
投资收益	-389,636.20	-1.66%	-390,764.69	-1.28%	-0.29%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-3,740,898.20	-15.89%	2,647,057.73	8.65%	-241.32%
营业外收入	2,600.31	0.01%	690.02	0.00%	276.85%
营业外支出	6,595.08	0.03%	11,921.84	0.04%	-44.68%
净利润	-3,168,696.81	-13.46%	3,408,793.78	11.14%	-192.96%

### 项目重大变动原因:

1. 营业收入: 公司在报告期营业收入为 2353.66 万元, 比上年同期减少 705.76 万元, 变动比例为 -23.07%。主要原因为: 主要原因为受疫情影响公司被封控多次, 公司项目大多在省外到外地需隔离等导致施工进度推迟, 部分项目未验收不能确认为收入。

2. 毛利率: 公司在报告期毛利率为 11.42%, 比上年同期下降了 28.96%。主要原因为: 公司为承接展馆承包业务以及开拓江苏市场, 承接了海安科普馆项目, 因该项目合同金额较高但毛利率偏低, 整体拉低了公司的毛利率水平。

3. 营业成本: 公司在报告期营业成本 2084.96 万元, 比去年同期上涨了 261 万, 主要原因为: 因疫情原因公司完工确认收入合同数量少, 营业收入高且毛利率低的项目导致营业成本增加。

4. 销售费用: 公司在报告期的销售费用为 335.67 万元, 比上年同期增加 74.55 万元, 变动比例为 28.55%。主要原因为: 本年度公司在广告及业务宣传费上加大投入。

5. 信用减值损失: 公司在报告期的信用减值损失-37.44 万元, 比上年同期较少 99.35 万元, 主要原因为: 账龄较长的应收账款回款导致减值的冲回。

6. 资产减值损失: 公司在报告期的资产减值损失为-26.01 万元, 比上年同期减少 10.1 万元, 变动比例为-27.98%, 主要原因为: 本年度对存货减值测试, 无需对存货计提跌价准备, 而上年同期计提存货跌价准备 18.09 万。

7. 其他收益: 公司在报告期末的其他收益为 711.81 万元, 比上年度增加 302.43 万元, 变动比例为 73.88%, 主要原因为: 公司两个“借转补”项目验收, 所收的政府资金 340 万转政府补贴收益。

8. 营业利润: 公司在报告期营业利润为-374.09 万元, 主要原因为: 收入及毛利率的下降导致亏损。

9. 净利润: 公司在报告期净利润为-316.87 万元, 主要原因为: 同营业利润的下降的原因一致。

### (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	23,536,640.21	30,594,286.75	-23.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	20,825,735.84	18,215,712.14	14.33%
其他业务成本	23,909.04	23,908.99	

### 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点
科普动漫游戏	23,178,149.65	20,660,285.89	10.86%	-16.55%	22.44%	-72.33%
数字多媒体展示	358,490.56	165,450.00	53.85%	-87.29%	-87.67%	2.73%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

公司在报告期科普动漫游戏类产品收入 2,317.82 万元，比上年同期减少 456.63 万，变动比例为-16.55%，营业成本为2,066.03 万元，比去年同期增加 378.63 万元，变动比例为 22.44%，毛利率为 10.86%，比上年同期减少 72.33%，主要原因为：见上面对营业情况分析中对营业收入及毛利率的分析。

公司在报告期数字多媒体展示收入为 35.85 万元，比上年度减少 246.14 万元，变动比例为-87.29%，主要原因为：受疫情影响，大中型企业在企业宣传与产品展示方面的投入减少，导致公司本类型的收入减少。

**(3) 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	海安市科学技术局	7,330,167.36	31.14%	否
2	安徽广英通链科技有限公司	3,740,357.23	15.89%	否
3	合肥极光科技股份有限公司	3,097,345.28	13.16%	否
4	合肥工业大学智能制造技术研究院	1,684,212.59	7.16%	否
5	合肥金星智控科技股份有限公司	1,593,021.23	6.77%	否
合计		17,445,103.69	74.12%	-

**(4) 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	大国工匠（江苏）文化发展有限公司	1,921,000.00	7.92%	否
2	合肥绿讯装饰工程有限公司	1,297,562.00	5.35%	否
3	合肥昱帆自动化科技有限公司	1,257,600.00	5.19%	否
4	安徽健智机电节能工程有限公司	718,500.00	2.96%	否
5	合肥美象文化科技有限公司	519,700.00	2.14%	否
合计		5,714,362.00	23.56%	-



### 3、现金流量状况

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	-1,450,116.69	-114,957.73	-
投资活动产生的现金流量净额	-623,667.31	-220,854.92	-
筹资活动产生的现金流量净额	495,582.45	1,271,991.93	-61.04%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-145.01万元，比去年同期增加133.52万元，主要原因为：由于公司新增临展业务，用于购买原材料及制作费近120万。由于疫情影响，人工和日常生产运营费用支出略有增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额增加主要原因为：公司新购置了渲染设备以及拍摄设备等固定资产42.7万，对外投资19.8万。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为49.56万元，比去年同期减少77.64万元，主要原因为：新增的贷款比去年同期少。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 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
上海慧渤数字科技有限公司	控股子公司	数字科技等	10,000,000.00	2,319,567.97	2,150,965.42		-38,744.52
合肥维尔慧渤科技有限公司	控股子公司	科普体验馆开发及运营等	20,000,000.00	15,140,149.81	6,258,030.92	1,830,985.08	-1,117,886.10
合肥硕景旅游管理有限	控股子公司	旅游咨询服务；策划创意服务等	1,000,000.00	242,344.31	215,736.56	2,100.00	-84,263.44

责任公司							
------	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽省慧岳同创旅游发展有限公司	是一家文旅项目运营公司	运营公司“代号 502 爱国主义国防教育基地”项目
安徽东慧创景旅游开发有限公司	是一家文旅项目运营公司	运营公司“肥东余巷农耕生态园”项目

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 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

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，公司股东大会、董事会、监事会能够按照相关法律、法规要求规范运行。公司管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质及管理 ability 持续提升。

公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力。公司发展稳健，各项核心技术及资质证书也在持续取得，科研经费有充足保障，公司科研实力、管理能力、综合实力稳步提升。

公司管理层及核心人员队伍稳定，研发人员具有深厚的技术积累，公司为人才队伍提供良好的培训成长机会，同时公司与高校、科研院所保持良好的合作，高技术含量的新产品不断推出，为公司的可持续发展打下了坚实基础。公司长期的行业资源积累已形成稳定的市场，随着数字化科普和文旅领域创新发展及新技术体制的推进，持续的技术升级服务也为未来发展提供了良好预期。

报告期内公司日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险。公司资产状况良好，不存在无法清偿到期债务或者其他债务违约的风险，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形。公司核心人员稳定，团队稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司业务、产品和服务未发生重大变化，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法延期，无法获得主要生产、经营要素的情况。公司各项流程制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

2022 年由于疫情影响，营业收入下降约 706 万元，下降比例 23.07%。2023 年公司将持续加大销售市场的开拓力度，结合公司现有科研、技术、市场、资源等优势，在新服务内容和新产品方面寻求突破，以实现公司的快速发展。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 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）	1,200,000.00	1,200,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保	0	0

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2021年06月，为满足公司经营发展需要，公司全资子公司维尔慧渤向仲利国际租赁有限公司申请融资租赁业务，借款金额为人民币120.00万元人民币，公司以位于合肥市高新区昌河科创大厦708/709室房产作抵押，同时公司、安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、田地、丁辰、钱瑛、陈丙好、郑锐为该笔融资租赁业务提供保证。此次担保，已通过公司第四届董事会第八次会议审议通过，并于2021年6月29日，分别在全国股份转让系统官网上披露了《第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-017）和《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2021-018）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第三十九条规定：挂牌公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的交易，除另有规定或者损害股东合法权益外，免于按照本节规定披露。挂牌公司提供担保的，应当提交公司董事会审议并及时披露董事会决议公告和相关公告。

报告期内，上述对外担保事项是挂牌公司日常经营所需，有利于挂牌公司发展，具有必要性和合理性；风险可控，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司因经营发展需要，拟向仲利国际租赁有限公司申请设备回租，预计金额为人民币140万元，用于从事生产经营活动，期限24个月。本次融资租赁业务以合肥维尔慧渤科技有限公司的设备回租形式，以合肥金诺数码科技股份有限公司位于合肥高新区昌河科创大厦708/709房产做抵押，同时田地、丁辰、钱瑛、陈丙好、郑锐、安徽金诺数字文化投资咨询有限公司、合肥金诺数码科技股份有限公司为该笔融资租赁业务提供保证。具体内容以公司签订的租赁合同为准。该担保预计事项已于2023年1月17日和2023年2月3日，分别通过公司第五届董事会第五次会议和2023年第一次临时股东大会会议审议。并于2023年1月17日，在全国股份转让系统官网上披露了《第五届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-001）。

### （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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	6,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	32,400,000.00	14,122,000.00
其他	5,000,000.00	1,489,877.60

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年8月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年2月28日	-	挂牌	其他承诺（知识产权保密承诺）	其他（承诺对获得的公司知识产权信息进行保密）	正在履行中
其他	2014年2月28日	-	挂牌		其他（公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺将尽可能减少和规范与股份公司间的关联交易决策程序）	正在履行中
其他	2016年11月21日	-	其他（资金占用）	资金占用承诺	其他（控股股东及其关联方承诺以后不再发生占用公司及子公司资金的行为）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1. 2013年8月13日，公司控股股东安徽金诺出具了《避免同业竞争承诺函》。
2. 2014年2月28日，董事、监事、高级管理人员均与公司签署了有关知识产权保密的《知识产权保护协议》。
3. 2014年2月28日，公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》《公司章程》及《关联交易决策管理制度》等规定，做出了相应的决策程序，详见公开转让说明书的第八

56 页。

4. 2016 年 11 月 21 日，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事高级管理人员出具了《合肥金诺数码科技股份有限公司关于杜绝关联交易方资金占用的承诺函》，承诺以后不再发生占用公司及子公司资金的行为，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全。

报告期内，以上相关承诺均得到履行。

#### (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
合肥市高新区昌河大厦 708/709 房产	投资性房地产	抵押	96,894.85	0.19%	借款抵押
总计	-	-	96,894.85	0.19%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

房产抵押是为了取得设备租赁借款，为设备租赁借款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用。

#### (七) 调查处罚事项

2022 年 8 月 5 日，公司及相关人员收到全国股转公司下发的《关于对合肥金诺数码科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》。2022 年 4 月 29 日，金诺科技披露了《前期会计差错更正公告》，对 2020 年财务数据进行更正，涉及调整前期存货、营业成本、研发费用等，调整影响 2020 年归母净利润-1,640,841.39 元，调整前 2020 年归母净利润-3,443,254.92 元，调整后 2020 年归母净利润-5,084,096.31 元，调整比例为 47.65%；调整影响 2020 年归母净资产-13,165,880.88 元，调整前 2020 年归母净资产 29,497,290.43 元，调整后 2020 年归母净资产 16,331,409.55 元，调整比例-44.63%。

公司认为，就本次会计差错更正发生的原因，是由于公司聘任的前后两家会计师事务所对会计准则的理解和尺度不同造成的，非公司和公司实际控制人主观意愿所导致的。该自律监管措施决定不会对公司经营造成重大不利影响。

具体内容详见 2022 年 8 月 6 日公司披露的《关于公司及相关责任主体收到全国中小企业股份转让系统自律监管措施决定的公告》（公告编号：2022-019）。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,955,104	86.49%	0	14,955,104	86.49%
	其中：控股股东、实际控制人	9,935,399	57.46%	0	9,935,399	57.46%
	董事、监事、高管	778,601	4.50%	0	778,601	4.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,335,804	13.51%	0	2,335,804	13.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	2,335,804	13.51%	0	2,335,804	13.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		17,290,908	-	0	17,290,908	-
<b>普通股股东人数</b>						11

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	安徽金诺数字文化投资咨询有限公司	9,935,399	0	9,935,399	57.46%	0	9,935,399	0	0
2	合肥市创新科技风险	1,570,909	0	1,570,909	9.09%	0	1,570,909	0	0



	投资有限公司								
3	张红岩	1,236,596	0	1,236,596	7.15%	927,447	309,149	0	0
4	钱坤	967,614	0	967,614	5.60%	725,711	241,903	0	0
5	陈修平	910,195	0	910,195	5.26%	682,646	227,549	0	0
6	陈晓明	600,000	0	600,000	3.47%	0	600,000	0	0
7	马世彪	600,000	0	600,000	3.47%	0	600,000	0	0
8	葛宏宇	534,195	376,000	910,195	5.26%	0	910,195	0	0
9	黎亮	376,000	-376,000	0	0.00%	0	0	0	0
10	合肥市佳澳商贸有限公司	360,000	0	360,000	2.08%	0	360,000	0	0
<b>合计</b>		17,090,908	0	17,090,908	98.84%	2,335,804	14,755,104	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东相互间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 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

公司控股股东为安徽金诺数字文化投资咨询有限公司，持有本公司 57.46% 的股份，境内非国有法人，成立于 2008 年 9 月 4 日，营业执照统一社会信用代码 91340200680800246X，注册资本 820 万元，法定代表人田地，公司住所为安徽省合肥市高新区昌河科创大厦 2005 室，营业范围包括：数字创意文化投资咨询、创意文化投资管理、教育投资管理（除教育）、企业管理咨询。

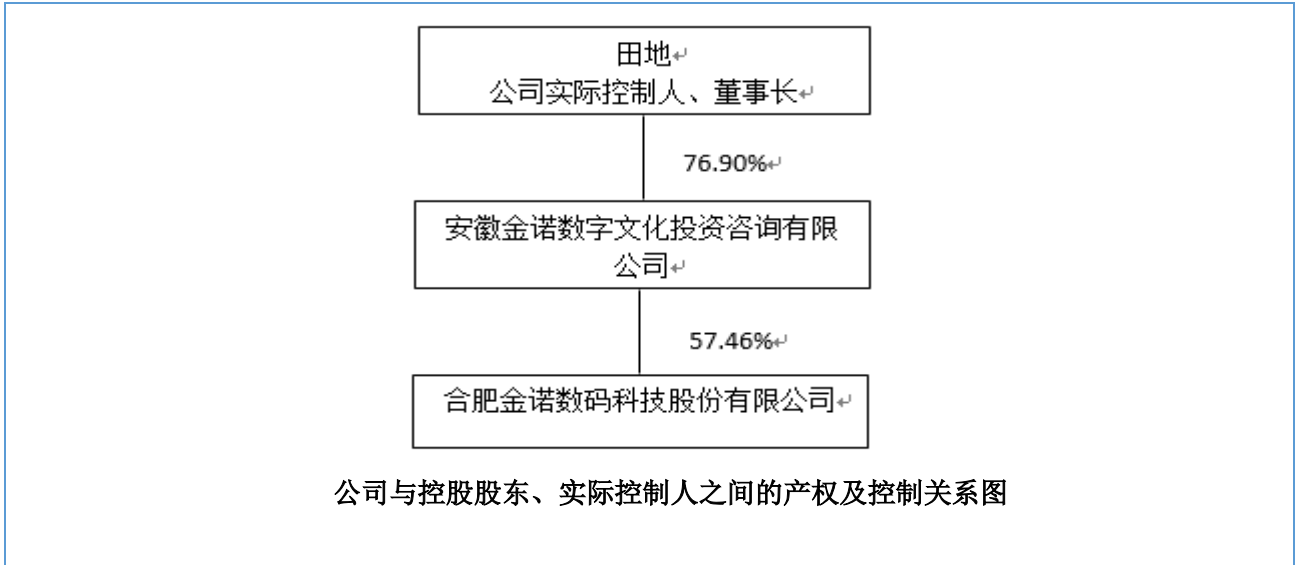
报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

### （二）实际控制人情况

田地，女，1955 年出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996 年 11 月毕业于中国科学技术大学信息管理科学专业，并获研究生学历。2003 年 3 月至 2009 年 12 月任有限公司执行董事、总经理；2003 年 10 月至今任合肥中科金诺数字媒体职业培训学校校长；2008 年 9 月至今任安徽金诺总经理；2009 年 12 月至 2013 年 9 月任股份公司董事长、总经理；2013 年 9 月至今任股份公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。





四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	银行	合肥科技农村	银行	4,000,000.00	2022年6月20日	2023年5月24日	3.90%

		商业银行股份 有限公司大杨 支行					
2	银行	华夏银行股份 有限公司合肥 经济技术开发区 支行	银行	2,000,000.00	2022年6月23日	2023年6月20日	4.35%
3	银行	徽商银行股份 有限公司安徽 自贸试验区合 肥片区支行	银行	500,000.00	2022年6月27日	2023年6月27日	4.80%
4	银行	中信银行股份 有限公司合肥 蒙城路支行	银行	3,250,000.00	2022年8月18日	2023年8月18日	3.90%
5	银行	中国邮政储蓄 银行股份有限 公司合肥市四 里河路支行	银行	2,872,000.00	2022年9月9日	2023年9月8日	4.70%
6	银行	华夏银行股份 有限公司合肥 经济技术开发区 支行	银行	1,000,000.00	2022年9月9日	2023年9月5日	4.35%
7	银行	合肥科技农村 商业银行股份 有限公司大杨 支行	银行	1,000,000.00	2022年9月22日	2023年9月20日	3.90%
合计	-	-	-	14,622,000.00	-	-	-

## 九、 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
田地	董事、董事长	女	否	1955年3月	2021年8月19日	2023年8月18日
张红岩	董事	男	否	1972年11月	2021年8月19日	2023年8月18日
钱坤	董事	女	否	1981年8月	2021年8月19日	2023年8月18日
胡家杰	董事	男	否	1954年10月	2021年8月19日	2023年8月18日
雷霆	董事	男	否	1990年1月	2021年8月19日	2023年8月18日
戴平	董事、董秘	男	否	1971年10月	2021年8月19日	2023年8月18日
蔡晓翔	监事会主席	女	否	1977年10月	2021年8月19日	2023年8月18日
陈修平	监事	男	否	1958年8月	2021年8月19日	2023年8月18日
段景辉	监事	男	否	1984年5月	2021年8月19日	2023年2月28日
郑锐	总经理	男	否	1982年9月	2021年9月6日	2023年9月5日
陈丙好	财务负责人	女	否	1982年1月	2021年9月6日	2023年9月5日
钱瑛	副总经理	男	否	1974年11月	2021年9月6日	2023年9月5日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

田地董事长为公司实际控制人，为控股股东安徽金诺数字文化投资咨询有限公司实际控制人；除此之外，董事、监事、高级管理人员及控股股东实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	0	4
管理人员	3	0	0	3
生产人员	24	0	1	23
销售人员	22	0	1	21
技术人员	31	0	2	29
财务人员	4	0	0	4
员工总计	88	0	4	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科	56	55
专科	19	17
专科以下	2	1
员工总计	88	84

#### 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. 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。报告期内公司在 2019 年的基础上进一步修正完善薪酬管理制度、和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、保密工资、津贴、福利等。为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

##### 2. 招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；工程员工进行现场操作业务技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

##### 3. 报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本报告期后，2023 年 2 月 27 日公司收到职工监事段景辉先生的辞职报告，2023 年 2 月 28 日，公司对外披露了《关于监事辞职公告》（公告编号 2023-005）；公司 2023 年第一次职工代表大会会议并通过了《关于选举汪美星担任第五届监事会职工代表监事》的议案，2023 年 2 月 28 日，公司对外披露了《关于监事任命公告》（公告编号 2023-006）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，为进一步规范公司治理，董事会根据相关法律法规，及公司发展的实际情况，制订了《年度报告重大差错责任追究制度》制度。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，金诺科技现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行审议。

没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于2022年4月28日召开第五届董事会第三次会议，2022年5月19日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条规定，“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”及变更总经理为公司的法定代表人等条款要求及安排。公司已于2022年4月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-013）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	无
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等有关规定的要求。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**1. 业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**2. 人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**3. 资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**4. 机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**5. 财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共享银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已于 2022 年 4 月 28 日公司第五届董事会第三次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。



### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 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	中天运[2023]审字第 90111 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄庆文 王平华 2 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

## 审计报告

中天运[2023]审字第 90111 号

合肥金诺数码科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了合肥金诺数码科技股份有限公司（以下简称合肥金诺）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了合肥金诺 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合肥金诺，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

合肥金诺数码科技股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合肥金诺的持续经营能力，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合肥金诺、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合肥金诺的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合肥金诺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合肥金诺不能持续经营。

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄庆文

中国注册会计师：王平华

中国·北京

二〇二三年四月二十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	349,182.09	1,927,383.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	10,733,497.69	13,978,434.29
应收款项融资			

预付款项	五、(三)	1,944,501.36	2,524,465.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	606,766.07	783,430.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	25,470,501.34	19,346,527.19
合同资产	五、(六)	2,273,799.97	1,686,795.59
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)	3,033.01	104,526.89
<b>流动资产合计</b>		<b>41,381,281.53</b>	<b>40,351,563.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(八)	265,118.09	265,287.93
长期股权投资	五、(九)	2,456,514.13	2,846,150.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十)	96,894.85	120,803.89
固定资产	五、(十一)	2,401,872.92	2,427,753.92
在建工程	五、(十二)	70,005.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	13,546.88	38,783.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	61,162.08	107,033.64
递延所得税资产	五、(十五)	3,762,173.31	3,185,977.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,127,288.09</b>	<b>8,991,790.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,508,569.62</b>	<b>49,343,353.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	15,534,706.69	14,392,193.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、(十七)	4,086,641.58	1,522,679.34
预收款项			
合同负债	五、(十八)	1,115,280.61	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	594,143.20	
应交税费	五、(二十)	1,727,131.16	2,615,406.82
其他应付款	五、(二十一)	7,467,164.14	3,781,934.06
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			
其他流动负债	五、(二十二)	2,200,000.00	1,800,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>32,725,067.38</b>	<b>24,112,213.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十三)	1,109,995.72	1,222,280.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)		366,666.65
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十五)		3,901,990.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,109,995.72</b>	<b>5,490,936.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,835,063.10</b>	<b>29,603,150.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	17,290,908.00	17,290,908.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	5,072,182.95	5,072,182.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	2,153,760.19	2,153,760.19

一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-7,916,695.05	-4,776,647.81
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		16,600,156.09	19,740,203.33
少数股东权益		73,350.43	
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>16,673,506.52</b>	<b>19,740,203.33</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>50,508,569.62</b>	<b>49,343,353.69</b>

法定代表人：郑锐

主管会计工作负责人：田地

会计机构负责人：陈丙好

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		97,574.83	1,894,044.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	8,659,387.69	12,290,364.29
应收款项融资			
预付款项		1,938,501.36	2,518,465.56
其他应收款	十二、(二)	5,572,592.87	5,003,403.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,100,796.30	14,073,160.65
合同资产		2,273,799.97	1,686,795.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>38,642,653.02</b>	<b>37,466,233.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		98,941.59	
长期股权投资	十二、(三)	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		96,894.85	120,803.89
固定资产		1,408,835.92	1,433,019.97

在建工程		70,005.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,546.88	38,783.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		61,162.08	107,033.64
递延所得税资产		1,985,587.44	1,885,992.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,734,974.59	15,585,633.37
<b>资产总计</b>		54,377,627.61	53,051,867.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,534,706.69	14,392,193.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,578,157.73	2,568,591.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		591,023.20	
应交税费		1,560,924.89	2,450,125.97
其他应付款		5,394,654.47	2,619,432.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,115,280.61	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,200,000.00	1,300,000.00
<b>流动负债合计</b>		29,974,747.59	23,330,343.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		877,815.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			366,666.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			3,901,990.00
<b>非流动负债合计</b>		877,815.70	4,268,656.65



负债合计		30,852,563.29	27,599,000.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,290,908.00	17,290,908.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,078,866.82	5,078,866.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,153,760.19	2,153,760.19
一般风险准备			
未分配利润		-998,470.69	929,332.06
所有者权益（或股东权益）合计		23,525,064.32	25,452,867.07
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		54,377,627.61	53,051,867.08

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		23,536,640.21	30,594,286.75
其中：营业收入	五、（三十）	23,536,640.21	30,594,286.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,371,550.71	29,921,223.64
其中：营业成本	五、（三十）	20,849,644.88	18,239,621.13
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、（三十一）	67,569.80	118,964.56
销售费用	五、（三十二）	3,356,669.26	2,611,205.46
管理费用	五、（三十三）	5,255,663.34	4,803,169.61
研发费用	五、（三十四）	2,483,516.13	2,647,067.40
财务费用	五、（三十五）	1,358,487.30	1,501,195.48
其中：利息费用		1,255,625.11	1,361,368.32

利息收入		724.70	46,758.77
加：其他收益	五、(三十六)	7,118,072.01	4,093,761.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-389,636.20	-390,764.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-374,356.36	-1,367,898.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-260,067.15	-361,102.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,740,898.20</b>	<b>2,647,057.73</b>
加：营业外收入	五、(四十)	2,600.31	690.02
减：营业外支出	五、(四十一)	6,595.08	11,921.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,744,892.97</b>	<b>2,635,825.91</b>
减：所得税费用	五、(四十二)	-576,196.16	-772,967.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,168,696.81</b>	<b>3,408,793.78</b>
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）		-3,168,696.81	3,408,793.78
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）		-28,649.57	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,140,047.24	3,408,793.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,168,696.81	3,408,793.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,140,047.24	3,408,793.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-28,649.57	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.20

法定代表人：郑锐

主管会计工作负责人：田地

会计机构负责人：陈丙好

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	22,059,307.33	29,423,552.68
减：营业成本	十二、(四)	19,799,867.34	17,968,652.91
税金及附加		66,292.51	117,131.98
销售费用		3,350,232.29	2,531,755.05
管理费用		4,814,754.77	4,456,238.14
研发费用		2,280,037.29	2,454,950.75
财务费用		1,224,617.11	995,044.56
其中：利息费用		1,147,515.76	803,434.36
利息收入		14,380.93	1,479.73
加：其他收益		7,103,771.81	4,010,922.58
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		609,073.07	-906,819.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-260,067.15	-361,102.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,023,716.25	3,642,779.01
加：营业外收入		2,600.10	690.01
减：营业外支出		6,281.40	6,895.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,027,397.55	3,636,573.82
减：所得税费用		-99,594.80	-166,579.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,927,802.75	3,803,153.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,927,802.75	3,803,153.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,927,802.75	3,803,153.78
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,492,058.79	27,487,916.72

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			31,881.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	11,583,094.44	6,938,637.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,075,153.23</b>	<b>34,458,435.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,249,712.73	21,061,432.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,335,988.37	9,699,282.21
支付的各项税费		773,769.16	713,287.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	5,165,799.66	3,099,390.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,525,269.92</b>	<b>34,573,393.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,450,116.69</b>	<b>-114,957.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,780.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,780.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,447.31	220,854.92
投资支付的现金		198,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>625,447.31</b>	<b>220,854.92</b>

投资活动产生的现金流量净额		-623,667.31	-220,854.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300,000.00	
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		15,522,000.00	18,800,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	8,983,400.00	8,776,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,805,400.00	27,576,600.00
偿还债务支付的现金		14,398,343.22	16,496,047.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,258,494.33	846,819.34
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、（四十三）	8,652,980.00	8,961,741.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,309,817.55	26,304,608.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		495,582.45	1,271,991.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,578,201.55	936,179.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,927,383.64	991,204.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		349,182.09	1,927,383.64

法定代表人：郑锐

主管会计工作负责人：田地

会计机构负责人：陈丙好

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,856,553.89	27,235,077.57
收到的税费返还			30,368.74
收到其他与经营活动有关的现金		9,646,450.62	6,256,661.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,503,004.51	33,522,108.04
购买商品、接受劳务支付的现金		24,237,972.75	20,132,691.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,852,145.28	9,154,002.39
支付的各项税费		773,446.40	711,776.05
支付其他与经营活动有关的现金		5,007,014.17	4,353,700.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,870,578.60	34,352,170.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,367,574.09	-830,062.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		1,780.00	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,780.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,447.31	220,854.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		427,447.31	220,854.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-425,667.31	-220,854.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,522,000.00	17,600,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,983,400.00	6,016,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,505,400.00	23,616,600.00
偿还债务支付的现金		14,398,343.22	15,789,142.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,150,384.98	673,324.34
支付其他与筹资活动有关的现金		6,959,900.00	5,183,741.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,508,628.20	21,646,208.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,996,771.80	1,970,391.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,796,469.60	919,474.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,894,044.43	974,570.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		97,574.83	1,894,044.43

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	17,290,908.00				5,072,182.95				2,153,760.19		-4,776,647.81		19,740,203.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,290,908.00				5,072,182.95				2,153,760.19		-4,776,647.81		19,740,203.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,140,047.24	73,350.43	-3,066,696.81
(一) 综合收益总额											-3,140,047.24	-28,649.57	-3,168,696.81
(二) 所有者投入和减少资本												102,000.00	102,000.00
1. 股东投入的普通股												102,000.00	102,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													





四、本年期末余额	17,290,908.00			5,072,182.95			2,153,760.19		-7,916,695.05	73,350.43	16,673,506.52
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	---------------	-----------	---------------

项目	2021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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	17,290,908.00				5,072,182.95				1,773,444.81		5,360,754.67	29,497,290.43
加：会计政策变更												
前期差错更正										-13,165,880.88		-13,165,880.88
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	17,290,908.00				5,072,182.95				1,773,444.81		-7,805,126.21	16,331,409.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									380,315.38		3,028,478.40	3,408,793.78
（一）综合收益总额											3,408,793.78	3,408,793.78
（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								380,315.38	-380,315.38			
1. 提取盈余公积								380,315.38	-380,315.38			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	17,290,908.00				5,072,182.95			2,153,760.19	-4,776,647.81			19,740,203.33

法定代表人：郑锐

主管会计工作负责人：田地

会计机构负责人：陈丙好

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	17,290,908.00				5,078,866.82				2,153,760.19		929,332.06	25,452,867.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,290,908.00				5,078,866.82				2,153,760.19		929,332.06	25,452,867.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,927,802.75	-1,927,802.75
(一) 综合收益总额											-1,927,802.75	-1,927,802.75
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	17,290,908.00				5,078,866.82				2,153,760.19		-998,470.69	23,525,064.32

项目	2021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	17,290,908.00				5,078,866.82				1,773,444.81		10,672,374.54	34,815,594.17
加：会计政策变更												
前期差错更正											-13,165,880.88	-13,165,880.88
其他												
二、本年期初余额	17,290,908.00				5,078,866.82				1,773,444.81		-2,493,506.34	21,649,713.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									380,315.38		3,422,838.40	3,803,153.78
(一) 综合收益总额											3,803,153.78	3,803,153.78
(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									380,315.38		-380,315.38	
1. 提取盈余公积									380,315.38		-380,315.38	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	17,290,908.00			5,078,866.82				2,153,760.19		929,332.06		25,452,867.07

# 合肥金诺数码科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

合肥金诺数码科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2003年3月在合肥市高新开发区注册成立，以经审计截至2009年9月30日止的净资产折股由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2014年6月27日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意合肥金诺数码科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2014】766号），本公司于2014年7月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券代码830861。公司统一社会信用代码为913401007467890286，注册资本为17,290,908.00元，公司法定代表人为郑锐。现总部位于安徽省合肥市高新区动漫基地B2-7楼。

本公司及各子公司主营业务为数字多媒体展示设计、布展、展示技术研发与服务；儿童虚拟现实（VR）科普体验馆开发及运营；虚拟现实、增强现实科普教育产品开发；自动控制系统开发；计算机软硬件开发、零售及技术咨询服务；动漫技术与产品、数字化娱乐产品；装饰工程设计与施工。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月20日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围3家公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

### 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假设为基础，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42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （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、完整地反映了公司2022年12月31日的财务状况以及2022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**

本公司为生产型企业，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) 企业合并会计处理**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

### **1、同一控制下企业合并**

#### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2、非同一控制下企业合并**

#### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

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。购买方为进行企业合

并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其

他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，

视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

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

#### **（八）金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括除长期股权投资（参见本附注三（十一）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

#### **1、金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### **2、金融资产的分类和后续计量**

##### **（1）金融资产的分类**

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

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

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

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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

### 4) 合同现金流量特征的评估

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

### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2) 以摊余成本计量的金融资产

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

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

## 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### **5、金融资产及金融负债的列报抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### **6、金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

#### **7、金融工具减值**

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

### （3）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）预期信用损失准备的列报

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

### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合	项目	预期信用损失方法
----	----	----------



组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，无需计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

#### ②应收账款

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，本公司采用简化办法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	数码科展及动漫类客户款项	以数码科展及动漫类客户应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

#### ③合同资产

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合同资产，本公司采用简化办法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	账龄组合	以合同资产的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的合同资产，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

#### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，本公司按照一般方法：“三阶段”模型预计预期信用损失。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	除合并范围内关联方款项之外的应收款项，如保证金、押金等	以保证金、押金等款项的账龄为基础评估预期信用损失

组合	项目	预期信用损失方法
组合二	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

#### ⑤应收款项融资

对于应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失方法
组合一	银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备。

#### ⑥合同资产、应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	合同资产、应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	10	5
1-2年	20	10
2-3年	40	30
3-4年	80	80
4-5年	100	100
5年以上	100	100

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

### 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在

同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## **(九) 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、低值易耗品等。其中：在产品包括动漫影视作品的制作成本、工程类项目的核算成本等。对于制作完成取得版权、使用权等的动漫影视作品参照《电影企业会计核算办法》的有关规定转入库存商品，在法定或合同约定的有效期内，作为流动资产核算，并在三年内结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值 1 元。

### **2、发出存货的计价方法**

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本，对于工程类项目、动漫影视作品则以单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本、作品制作成本等，各类存货的取得和发出均采用实际成本计价。

### **3、存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### **4、存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

## （十）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表列示合同资产。合同资产，是指本集团已向客户转让商品/提供劳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。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（八）、7、（6）各类金融资产信用损失的确定方法。

（2）会计处理方法：本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

## （十一）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

（1）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，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）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；

（3）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；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对

某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，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：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十二) 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：

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋及建筑物	20	4.75	直线法
机器设备	10	9.50	直线法
运输设备	5	19.00	直线法
电子设备	5	19.00	直线法
其他	5	19.00	直线法

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

### **(十三) 在建工程**

#### **1、在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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。

### **(十四) 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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：（1）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；（2）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；（3）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。

## （十五）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。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。（2）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，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	直线法

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：（1）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；（2）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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

#### **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出资本化的具体条件**

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化,计入内部研发项目资本化成本。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **(十六) 长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

##### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日,本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格,其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格,按照市场价格确定;如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值,以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时:①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算,主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据,以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债表日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

##### **2、长期资产减值的会计处理方法**



本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### **（十七）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，主要包括房屋装修费等。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。

### **（十八）职工薪酬**

#### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **2、职工薪酬会计处理方法**

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### **（十九）预计负债**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

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

本公司的主要收入项目来源为:展厅设计和施工一体化项目、动画设计项目、动漫影视作品播放等,收入类别划分为科普动漫游戏收入、数字多媒体收入、动漫影视作品播放权相关收入等,收入确认原则如下:

(1) 销售商品合同

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

(2) 科普动漫游戏收入

科普动漫游戏收入为展厅设计和施工一体化项目。

公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一段时间内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制履约过程中在建的商品;(3)履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司对施工一体化项目的合同,按照履约进度确认收入,不满足条件的项目按时点在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(3) 数字多媒体收入

数字多媒体收入为提供动画收入,与科普游戏收入区别为仅销售软件而非软硬件集合的销售。

## **(二十一) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

3、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。

### （二十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1、租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 4、本公司作为承租人的会计处理

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

##### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括经营房产租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款

额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	员工宿舍租赁
低价值资产租赁	测试设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### (3) 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行

会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

#### 5、本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

##### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

##### (4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行

会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

#### （二十四）重要会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

##### 1、重要会计政策变更

财政部 2018 年 12 月修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司自 2022 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并按新租赁准则的要求列报，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。本公司无适用于新租赁准则租赁业务，故执行新租赁准则对本公司无影响。本公司无需调整首次执行当年年初财务报表。

2022 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2022]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。本公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日无新增的有关业务，无需根据解释 14 号进行调整。

##### 2、会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更。

##### 3、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

不同纳税主体企业所得税税率情况



纳税主体名称	所得税税率
合肥金诺数码科技股份有限公司	15%
合肥维尔慧渤科技有限公司（以下简称合肥维尔或维尔慧渤）	20%
上海慧渤数字科技有限公司（以下简称上海慧渤）	20%

## （二）税收优惠及批文

合肥金诺数码科技股份有限公司 2020 年 8 月被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同认定为国家高新技术企业（证书号 GR202034000007），认定有效期 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自 2020 年度至 2022 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据财税[2019]13 号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、财税[2021]12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》及其相关规定，对小型微利企业 2021 年至 2022 年年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。合肥维尔和上海慧渤被认定为小型微利企业，本年度企业所得税享受减计应纳税所得额和企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,132.89	21,223.51
银行存款	340,049.20	1,906,160.13
其他货币资金		
合计	349,182.09	1,927,383.64
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

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（%）	

单项计提预期信用损失的应收账款	2,339,098.49	11.25	2,339,098.49	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,458,189.69	88.75	7,724,692.00	41.85	10,733,497.69
其中：组合1：账龄组合	18,458,189.69	88.75	7,724,692.00	41.85	10,733,497.69
合计	20,797,288.18	100.00	10,063,790.49	48.39	10,733,497.69

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,339,098.49	9.87	2,339,098.49	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,366,860.02	90.13	7,388,425.73	34.58	13,978,434.29
其中：组合1：账龄组合	21,366,860.02	90.13	7,388,425.73	34.58	13,978,434.29
合计	23,705,958.51	100.00	9,727,524.22	41.03	13,978,434.29

## 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南省质量技术监督局	2,339,098.49	2,339,098.49	100.00	款项可能无法收回
合计	2,339,098.49	2,339,098.49	100.00	

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 组合1：账龄组合客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,076,257.66	807,625.77	10.00
1-2年	3,344,068.55	668,813.71	20.00
2-3年	312,805.48	125,122.19	40.00
3-4年	3,009,638.37	2,407,710.70	80.00
4-5年	51,117.86	51,117.86	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	3,664,301.77	3,664,301.77	100.00
合计	18,458,189.69	7,724,692.00	

#### 4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,076,257.66	10,972,900.98
1—2年	3,344,068.55	2,580,239.23
2—3年	312,805.48	3,311,515.42
3—4年	3,009,638.37	258,613.86
4—5年	51,117.86	1,222,349.76
5年以上	6,003,400.26	5,360,339.26
小计	20,797,288.18	23,705,958.51
减坏账准备	10,063,790.49	9,727,524.22
合计	10,733,497.69	13,978,434.29

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,339,098.49					2,339,098.49
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,388,425.73	336,266.27				7,724,692.00
其中：组合1	7,388,425.73	336,266.27				7,724,692.00
合计	9,727,524.22	336,266.27				10,063,790.49

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
海安市科学技术局	2,537,962.65	12.20	253,796.27
河南省质量技术监督局	2,339,098.49	11.25	2,339,098.49

安丘市华安市政工程有限公司	1,979,856.00	9.52	791,942.40
合肥工业大学智能制造技术研究院	1,785,265.35	8.58	178,526.54
安徽省慧岳同创旅游发展有限公司	2,000,000.00	9.62	1,600,000.00
合计	<b>10,642,182.49</b>	<b>51.17</b>	<b>5,163,363.70</b>

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	306,177.59	15.75	1,044,731.79	41.38
1 至 2 年	259,190.00	13.33	382,088.78	15.14
2 至 3 年	375,952.78	19.33	284,354.00	11.26
3 年以上	1,003,180.99	51.59	813,290.99	32.22
合计	1,944,501.36	100.00	2,524,465.56	100.00

#### 2、预付款项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 (%)	未结算原因
泰州市科美伦机电有限公司	267,070.00	13.74%	履约中
南京虔辰电子科技有限公司	121,600.00	6.25%	履约中
武汉普道蓝图创意工程股份有限公司	90,000.00	4.63%	履约中
洪斐	110,000.00	5.66%	履约中
刘冬	157,000.00	8.07%	履约中
合计	<b>745,670.00</b>	<b>38.35%</b>	—

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	606,766.07	783,430.44
合计	<b>606,766.07</b>	<b>783,430.44</b>

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	723,580.12	929,853.83
其他	265,503.89	197,804.46

合计	989,084.01	1,127,658.29
----	------------	--------------

(2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	317,428.79	723,490.72
1-2年	292,993.35	58,656.99
2-3年	45,252.14	55,391.02
3-4年	49,191.02	22,746.28
4-5年	22,706.28	56,844.36
5年以上	261,512.43	210,528.92
小计	989,084.01	1,127,658.29
减坏账准备	382,317.94	344,227.85
合计	606,766.07	783,430.44

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	344,227.85			344,227.85
本期计提	38,090.09			38,090.09
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	382,317.94			382,317.94

(4) 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的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥艾唯品牌设计咨询有限公司	保证金	169,000.00	5年	17.09	169,000.00
阜阳市气象局	保证金	239,869.35	1-2年	24.25	23,986.94
合肥工业大学智能制造技术研究院	保证金	89,263.27	1年	9.02	4,463.16
赵玉龙	日常借款	72,000.00	1年	7.28	3,600.00

丁辰	日常借款	45,000.00	1年	4.55	2,250.00
合计		615,132.62		62.19	203,300.10

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				744,000.00		744,000.00
生产成本	17,074,449.78	180,928.00	16,893,521.78	9,715,724.25	180,928.00	9,534,796.25
合同履约成本	8,576,979.56		8,576,979.56	9,067,730.94		9,067,730.94
合计	25,651,429.34	180,928.00	25,470,501.34	19,527,455.19	180,928.00	19,346,527.19

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
生产成本	180,928.00				180,928.00
合计	<b>180,928.00</b>				<b>180,928.00</b>

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	2,778,182.42	100.00	504,382.45	18.16	2,273,799.97
其中：组合1：账龄组合客户	2,778,182.42	100.00	504,382.45	18.16	2,273,799.97
合计	<b>2,778,182.42</b>	<b>100.00</b>	<b>504,382.45</b>	<b>18.16</b>	<b>2,273,799.97</b>

续：

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,931,110.89	100.00	244,315.30	12.65	1,686,795.59
其中：组合 1	1,931,110.89	100.00	244,315.30	12.65	1,686,795.59
合计	<b>1,931,110.89</b>		<b>244,315.30</b>	-	<b>1,686,795.59</b>

## 2、按组合计提预期信用损失的合同资产

### (1) 组合 1：账龄组合客户

逾期天数	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,171,112.76	117,111.27	10.00
1—2 年	1,277,783.43	255,556.69	20.00
2—3 年	329,286.23	131,714.49	40.00
合计	<b>2,778,182.42</b>	<b>504,382.45</b>	

## 3、按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例 (%)	已计提减值准备
石嘴山市科技馆	501,969.20	18.06	50,196.92
中国建筑装饰集团有限公司	365,205.24	13.15	73,041.05
安丘市华安市政工程有限公司	329,976.00	11.88	65,995.20
海安市科学技术局	281,995.85	10.15	28,199.59
上海世茂新体验置业有限公司	193,887.22	6.98	19,388.72
合计	<b>1,673,033.51</b>	<b>60.22</b>	<b>236,821.48</b>

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,033.01	104,526.89
合计	<b>3,033.01</b>	<b>104,526.89</b>

### (八) 长期应收款

#### 1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00	
其中：未实现融资收益	94,881.91		94,881.91	94,712.07		94,712.07	
合计	<b>265,118.09</b>		<b>265,118.09</b>	<b>265,287.93</b>		<b>265,287.93</b>	

其中：应收融资租赁款

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	180,000.00	180,000.00
1-2年		
2-3年	180,000.00	180,000.00
3-4年		
4-5年		
5年以上		
应收租赁收款额总额小计	360,000.00	360,000.00
减：未确认融资收益	94,881.91	94,712.07
应收租赁收款额现值小计	265,118.09	<b>265,287.93</b>
减：一年内到期的租赁款		
合计	<b>265,118.09</b>	<b>265,287.93</b>

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
安徽省慧岳同创旅游发展有限公司	2,846,150.33			-389,636.20						2,456,514.13	
合计	<b>2,846,150.33</b>			<b>-389,636.20</b>						<b>2,456,514.13</b>	

(十) 投资性房地产



**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	503,349.00	503,349.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	503,349.00	503,349.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	382,545.11	382,545.11
2. 本期增加金额	23,909.04	23,909.04
(1) 计提或摊销	23,909.04	23,909.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	406,454.15	406,454.15
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<b>96,894.85</b>	<b>96,894.85</b>
2. 期初账面价值	<b>120,803.89</b>	<b>120,803.89</b>

**(十一) 固定资产**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,401,872.92	2,427,753.92
固定资产清理		
合计	<b>2,401,872.92</b>	<b>2,427,753.92</b>

**1、固定资产情况**

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,908,919.99	3,085,782.68	548,819.85	393,603.24	5,937,125.76
2. 本期增加金额	346,423.76			11,017.72	357,441.48
(1) 购置	346,423.76			11,017.72	357,441.48

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
(2) 在建工程 转入					
3. 本期减少金 额	106,697.00			3,900.00	110,597.00
(1) 处置或报 废	106,697.00			3,900.00	110,597.00
(2) 内部交易 减少					
4. 期末余额	2,148,646.75	3,085,782.68	548,819.85	400,720.96	6,183,970.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	946,162.54	1,932,017.21	351,005.37	280,186.72	3,509,371.84
2. 本期增加金 额	356,831.45			20,590.66	377,422.11
(1) 计提	356,831.45			20,590.66	377,422.11
3. 本期减少金 额	101,032.86			3,663.77	104,696.63
(1) 处置或报 废	101,032.86			3,663.77	104,696.63
(2) 合并减少					
4. 期末余额	1,201,961.13	1,932,017.21	351,005.37	297,113.61	3,782,097.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
(1) 计提					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价 值	946,685.62	1,153,765.47	197,814.48	103,607.35	2,401,872.92

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
2. 期初账面价值	962,757.45	1,153,765.47	197,814.48	113,416.52	2,427,753.92

2、本公司期末不存在暂时闲置、未办妥产权证书、抵押担保的固定资产情况。

#### (十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额	备注
在建工程	70,005.83		
合计	70,005.83		

#### (十三) 无形资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	109,208.19	109,208.19
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	109,208.19	109,208.19
二、累计摊销		
1、期初余额	70,424.96	70,424.96
2、本期增加金额	25,236.35	25,236.35
(1) 计提	25,236.35	25,236.35
3、本期减少金额		
4、期末余额	95,661.31	95,661.31
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	13,546.88	13,546.88
2、期初账面价值	38,783.23	38,783.23

#### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展厅装饰费	107,033.64		45,871.56		61,162.08

合计	107,033.64		45,871.56	-	61,162.08
----	------------	--	-----------	---	-----------

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,131,418.88	1,854,285.26	10,496,995.37	1,574,549.31
递延收益				
可抵扣亏损	8,589,532.67	1,752,227.67	9,705,116.40	1,455,767.46
内部交易未实现利润	1,037,735.85	155,660.38	1,037,735.85	155,660.38
合计	20,758,687.40	3,762,173.31	21,239,847.62	3,185,977.15

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	171,336.66	48,351.20	
合计	171,336.66	48,351.20	

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年			
2023年			
2025年			
2026年	48,351.20	48,351.20	
2027年	122,985.46		
合计	171,336.66	48,351.20	

(十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证和抵押借款		
质押借款		3,000,000.00
保证借款	15,033,973.36	7,400,000.00
保证和质押担保		3,000,000.00
信用借款	500,733.33	970,647.49
应付利息		21,545.83
合计	15,534,706.69	14,392,193.32

注:

2022年6月公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司大杨支行借款400.00万元,由田地、丁毅光、丁辰、郑锐,合肥高新融资担保有限公司进行保证担保。

2022年9月公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司大杨支行借款100.00万元,由田地、丁毅光、丁辰、郑锐,合肥市长丰兴泰融资担保有限公司进行保证担保。

2022年9月公司向邮政储蓄四里河路支行借款287.20万元,由田地、陈丙好、郑锐进行保证担保。

2022年8月公司向中信银行蒙城路支行借款325.00万元,由田地、丁毅光,丁辰进行保证担保。

2022年6月公司向华夏银行经开区支行借款200.00万元,由丁辰、郑锐、陈丙好、王帆、安徽省科技融资担保有限公司进行保证担保。

2022年9月公司向华夏银行经开区支行借款100.00万元,由丁辰、郑锐、陈丙好、王帆、安徽省科技融资担保有限公司进行保证担保。

2022年12月公司向深圳前海微众银行股份有限公司信用借款60.02万元。

2022年10月公司向深圳前海微众银行股份有限公司信用借款30.00万元。

#### (十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,628,475.70	1,206,406.46
1年以上	458,165.88	316,272.88
合计	<b>4,086,641.58</b>	<b>1,522,679.34</b>

#### (十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,115,280.61	
合计	<b>1,115,280.61</b>	

#### (十九) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		10,210,643.61	9,616,500.41	594,143.20
二、离职后福利-设定提存计划		718,283.28	718,283.28	-
三、辞退福利				
合计		<b>10,928,926.89</b>	<b>10,334,783.69</b>	<b>594,143.20</b>

## 2、短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		9,807,224.23	9,213,081.03	594,143.20
2、职工福利费				
3、社会保险费		280,819.68	280,819.68	
其中：医疗保险费		273,627.58	273,627.58	
工伤保险费		7,192.10	7,192.10	
4、住房公积金		87,316.00	87,316.00	
5、工会经费和职工教育经费		35,283.70	35,283.70	
合计		<b>10,210,643.61</b>	<b>9,616,500.41</b>	<b>594,143.20</b>

## 3、设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		696,511.08	696,511.08	
2、失业保险费		21,772.20	21,772.20	
合计		<b>718,283.28</b>	<b>718,283.28</b>	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,065,693.17	1,265,979.53
增值税	460,640.15	1,128,834.06
城市维护建设税	125,759.54	138,787.00
教育费附加	32,481.36	32,481.36
地方教育附加	21,206.71	21,206.71
地方水利建设基金	17,398.19	22,961.44
个人所得税	2,878.80	4,083.48
房产税	1,057.03	1,057.03
土地使用税	16.21	16.21
合计	<b>1,727,131.16</b>	<b>2,615,406.82</b>

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利		
其他应付款	7,467,164.14	3,781,934.06
合计	<b>7,467,164.14</b>	<b>3,781,934.06</b>

### 1、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
代垫款及其他	6,467,164.14	2,781,934.06
合计	<b>7,467,164.14</b>	<b>3,781,934.06</b>

#### (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
典当资金		500,000.00
小额借款	1500,000.00	500,000.00
网络借款	700,000.00	800,000.00
合计	<b>2,200,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>

注：

1、2022年3月和2022年10月本公司向合肥兴泰科技小额贷款有限公司共贷款金额200.00万元，本期已归还100.00万元，期末余额100.00万元。

2、2022年9月公司向合肥德善小额贷款股份有限公司借款50.00万元。

3、2021年6月公司向北京同城翼龙网络科技有限公司借款80.00万元，本期已归还10.00万元，期末余额70.00万元。

#### (二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,109,995.72	1,222,280.17
合计	<b>1,109,995.72</b>	<b>1,222,280.17</b>

#### (二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	366,666.65		366,666.65	-	
合计	<b>366,666.65</b>		<b>366,666.65</b>	-	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

《有巢氏传奇》	366,666.65			-366,666.65	-	与资产相关
合计	<b>366,666.65</b>			<b>-366,666.65</b>	-	

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
文化借转补扶持资金	-	3,901,990.00
合计	-	<b>3,901,990.00</b>

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,290,908.00						17,290,908.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,072,182.95			5,072,182.95
合计	<b>5,072,182.95</b>			<b>5,072,182.95</b>

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,153,760.19			2,153,760.19
合计	<b>2,153,760.19</b>			<b>2,153,760.19</b>

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,776,647.81	5,360,754.67
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-13,165,880.88
调整后期初未分配利润	-4,776,647.81	-7,805,126.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,140,047.24	3,408,793.78
减: 提取法定盈余公积		380,315.38
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-7,916,695.05</b>	<b>-4,776,647.81</b>

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	23,536,640.21	20,825,735.84	30,594,286.75	18,215,712.14
其他业务		23,909.04	-	23,908.99
合计	<b>23,536,640.21</b>	<b>20,849,644.88</b>	<b>30,594,286.75</b>	<b>18,239,621.13</b>

### 1、收入分解信息

#### (1) 按商品转让的时间分类：

收入确认时间	科普动漫收入	数字多媒体收入	其他	合计
其中：在某一时点确认	14,944,114.08	358,490.56	41,270.66	15,343,875.30
在某一时段确认	8,192,764.91			8,192,764.91
合计	<b>23,136,878.99</b>	<b>358,490.56</b>	<b>41,270.66</b>	<b>23,536,640.21</b>

### 2、履约义务的说明

企业主要收入来源于科普展馆的设计施工一体化项目收入，履约义务可分为展品展项的设计方案策划、软件制作、硬件安装调试、竣工运行、验收审计等阶段。客户通常按照履约进度支付合同款，在不同的履约义务阶段支付相应的款项，一般情况下设计方案策划方案完成支付 30%左右、展品展项硬件安装调试一般支付合同款的 40%左右，竣工运行后支付合同款的 20%左右，剩余 10%左右为质保金，质保期一般为 1-2 年，质保期结束收回全部款项。公司为项目主要责任人非代理人。

### 3、与剩余履约义务有关的信息

本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格（不含税）为 398.46 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年度	2023 年	合计
合肥科技馆合同预计将确认的收入	1,291,928.49	1,291,928.49
湖北科技馆合同预计将确认的收入	2,692,627.92	2,692,627.92
合计	<b>3,984,556.41</b>	<b>3,984,556.41</b>

本公司与湖北科技馆、合肥科技馆、石嘴山科技馆、海安科技馆四个客户签订合同，为客户进行科普展馆的设计、施工、安装、维护一体化建造合同，合同对价（不含税）为 2,000.02 万元。本公司在 2022 年对该合同确认的收入金额为 819.28 万元。2022 年 12 月 31 日，分摊至剩余履约义务的交易价格为 398.46 万元，本公司预计该金额将随着一体化建造工程的完工进度，在未来 12 个月内确认为收入。

### (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,821.86	83,314.62
地方水利建设基金	14,344.82	18,221.79
房产税	4,228.12	4,228.12

车船使用税	660.00	660.00
教育费附加	5,915.52	462.85
地方教育费附加	3,943.68	308.56
土地使用税	64.84	64.84
其他	7,590.96	11,703.78
合计	<b>67,569.80</b>	<b>118,964.56</b>

**(三十二) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,076,125.72	1,194,373.62
差旅费	338,480.15	347,959.35
办公费	153,928.39	287,572.61
招待费	308,484.52	270,553.80
标书及中标服务费		233,166.51
项目服务费	92,896.41	159,298.68
劳务费		60,000.00
广告和业务宣传费	1,218,367.15	34,038.83
折旧费	3,741.49	11,836.72
交通费	27,321.38	11,505.34
培训费		900.00
租赁费	80,172.17	
物业费	12,470.53	
其他	44,681.35	
合计	<b>3,356,669.26</b>	<b>2,611,205.46</b>

**(三十三) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,444,538.73	2,915,831.71
中介机构费	388,333.36	531,225.72
房租物业水电费	569,734.09	509,886.84
折旧和摊销费	406,969.28	384,182.42
公杂费	233,532.22	222,006.88
业务招待费	119,487.24	96,147.14
差旅费	48,765.22	66,615.66
交通费	80,053.26	33,181.54

租车费用		22,317.44
会员费	32,300.00	13,800.00
培训费	75,585.25	7,974.26
咨询服务费	856,364.69	
合计	<b>5,255,663.34</b>	<b>4,803,169.61</b>

**(三十四) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,060,900.91	2,412,631.66
硬件投入	376,446.91	67,521.11
其他费用	46,168.31	166,914.63
合计	<b>2,483,516.13</b>	<b>2,647,067.40</b>

**(三十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,255,625.11	1,254,929.36
减：利息收入	14,548.20	46,758.77
手续费	77,410.39	106,156.33
融资费用	40,000.00	186,868.56
合计	<b>1,358,487.30</b>	<b>1,501,195.48</b>

**(三十六) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴款及手续费	2,849,415.36	2,689,199.35
文化产业专项资金贷款贴息		247,895.00
借转补资金	4,268,656.65	1,156,666.68
合计	<b>7,118,072.01</b>	<b>4,093,761.03</b>

其中财政补贴及手续费明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
中国声谷建设项目及资金奖补	2,519,000.00	1,887,500.00
三重一创支持创新平台补助资金		500,000.00
高新区高企补贴		100,000.00
支持企业在新三板和安徽省股权托管交易中心挂牌奖励		80,000.00
员工技能培训补贴		54,920.00

项目	本期发生额	上期发生额
工会返还		29,482.67
稳岗就业补贴	39,759.99	27,396.51
安徽省广播电视局片源补贴		9,000.00
个税返还	1,297.13	900.17
见习生补贴	131,181.00	
社保补贴	47,419.54	
合肥市 2021 年劳模和蓝领创新工作室补助及经费	30,000.00	
文旅产业政策资金	27,562.00	
一次性扩岗补助	23,000.00	
小微企业贷款贴息补贴	14,500.00	
知识产权应用服务补贴	1,500.00	
水利基金减征	308.69	
工会经费	1,887.01	
收到长三角女性创业大赛补贴款	10,000.00	
安徽顶峰文化旅游发展有限公司支付动漫大赛奖金	2,000.00	
合计	<b>2,849,415.36</b>	<b>2,689,199.35</b>

**(三十七) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-389,636.20	-390,764.69
合计	<b>-389,636.20</b>	<b>-390,764.69</b>

**(三十八) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-336,266.27	-1,146,958.83
其他应收款坏账损失	-38,090.09	-220,939.90
合计	<b>-374,356.36</b>	<b>-1,367,898.73</b>

**(三十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-180,928.00
合同资产减值损失	-260,067.15	-180,174.99

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-260,067.15	-361,102.99

#### (四十) 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
其他	2,600.31	690.02	2,600.31
合计	2,600.31	690.02	2,600.31

#### (四十一) 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
非流动资产处置 损失	4,120.37	6,615.75	4,120.37
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
罚款支出	1,474.71	5,306.09	1,474.71
合计	6,595.08	11,921.84	6,595.08

#### (四十二) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		23,608.47
递延所得税费用	-576,196.16	-796,576.34
合计	-576,196.16	-772,967.87

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-3,744,892.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-561,733.95
子公司适用不同税率的影响	-171,749.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	97,409.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,340.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	30,753.87
计提减值损失的影响	-161,051.61
其他	142,835.96
所得税费用	-576,196.16

### (四十三) 现金流量表项目

#### 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
政府补助	6,748,152.49	4,061,879.72
其他营业外收入(包括罚款收入等)	3,853.18	690.02
财务费用中的利息收入	14,548.20	1,688.05
其他	4,816,540.57	2,874,379.77
合计	<b>11,583,094.44</b>	<b>6,938,637.56</b>

#### 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
管理费用中的有关现金支出	2,803,831.11	1,958,793.85
销售费用中的有关现金支出	2,276,802.05	1,080,111.40
财务费用中的有关现金支出	77,410.39	55,458.73
营业外支出中有关现金支出	7,756.11	5,026.64
往来款项净流出		
合计	<b>5,165,799.66</b>	<b>3,099,390.62</b>

#### 3、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
收到借转补资金		
收到非金融机构借款	7,500,000.00	8,776,000.00
融资租赁借款	1,483,400.00	
合计	<b>8,983,400.00</b>	<b>8,776,000.00</b>

#### 4、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
归还非金融机构借款	7,100,000.00	8,086,368.16
融资租赁	1,512,980.00	737,741.87
支付融资费用	40,000.00	137,631.20
合计	<b>8,652,980.00</b>	<b>8,961,741.23</b>

### (四十四) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

项目	本期金额	上期金额
净利润	-3,168,696.81	3,408,793.78
加：资产减值损失	260,067.15	361,102.99
信用减值损失	374,356.36	1,367,898.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	401,331.15	238,104.69
无形资产摊销	25,236.35	35,069.40
长期待摊费用摊销	45,871.56	
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）	4,120.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,255,625.11	1,254,929.36
投资损失（收益以“-”号填列）	389,636.20	390,764.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-576,196.16	-796,576.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,123,974.15	-2,445,124.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,733,659.64	-2,052,417.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,396,165.82	-1,877,503.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-1,450,116.69</b>	<b>-114,957.72</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	349,182.09	1,927,383.64
减：现金的期初余额	1,927,383.64	991,204.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-1,578,201.55</b>	<b>936,179.28</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	349,182.09	1,927,383.64
其中：库存现金	9,132.89	21,223.51
可随时用于支付的银行存款	340,049.20	1,906,160.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>349,182.09</b>	<b>1,927,383.64</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	96,894.85	借款抵押
合计	96,894.85	

**六、合并范围的变更**

无。

**七、在其他主体中的权益**

**(一) 在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
上海慧渤	上海市	上海市	计算机软硬件领域内的技术开发	97		100	设立	
合肥维尔	合肥市	合肥市	科普体验馆开发及运营等	100		100	设立	

**(二) 在联营企业中的权益**

**1、联营企业基本情况**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
安徽省慧岳同创旅	安徽	安徽安庆	文旅项		49.00	49.00	权益法



联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
游发展有限公司	安庆		目运营				
安徽东慧创景旅游开发有限公司	安徽合肥	安徽合肥	文旅项目运营		34.00	34.00	权益法

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
安徽金诺数字文化投资咨询有限公司	安徽合肥	数字创意文化投资咨询、创意文化投资管理、教育投资管理(除教育), 企业管理咨询。	820.00	57.46	57.46

本公司的实际控制人是公司董事长田地女士。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之(一)在子公司中权益。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之(二)在子公司中权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
张红岩	公司董事	
戴平	公司董事、董秘	
丁毅光、丁辰	实际控制人直系亲属	
郑锐	公司总经理	
钱瑛	公司副总经理	
陈丙好	公司财务负责人	

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田地、丁毅光, 丁辰、郑锐	4,000,000.00	2022年6月	2023年5月	否
郑锐、丁辰、王帆、陈丙好	2,000,000.00	2022年6月	2023年6月	否
田地、丁毅光, 丁辰	3,250,000.00	2022年8月	2023年8月	否
田地、郑锐、陈丙好	2,872,000.00	2022年9月	2023年9月	否
郑锐、丁辰、王帆、陈丙好	1,000,000.00	2022年9月	2023年9月	否
田地、丁毅光, 丁辰、郑锐	1,000,000.00	2022年9月	2023年9月	否
合计	14,122,000.00			

### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张红岩	1,000,000.00	2022.4.10	2023.4.09	
合计	1,000,000.00			

### 4、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	729,225.02	813,973.50

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省慧岳同创旅游发展有限公司	2,000,000.00	1,600,000.00	2,000,000.00	800,000.00
应收账款	安徽东慧创景旅游开发有限公司	87,285.00	34,914.00	116,380.00	23,276.00

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	张红岩	1,000,000.00	1,000,000.00

### 九、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,339,098.49	13.85	2,339,098.49	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,555,589.69	86.15	5,896,202.00	40.51	8,659,387.69
其中：账龄组合	14,555,589.69	86.15	5,896,202.00	40.51	8,659,387.69
合计	16,894,688.18	100.00	8,235,300.49	48.74	8,659,387.69

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,339,098.49	11.05	2,339,098.49	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,824,560.02	88.95	6,534,195.73	34.71	12,290,364.29
其中：组合 1	18,824,560.02	88.95	6,534,195.73	34.71	12,290,364.29
合计	21,163,658.51	100.00	8,873,294.22	41.93	12,290,364.29

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1：账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,555,957.66	655,595.77	10.00
1—2 年	2,961,768.55	592,353.71	20.00
2—3 年	312,805.48	125,122.19	40.00
3—4 年	1,009,638.37	807,710.70	80.00
4—5 年	51,117.86	51,117.86	100.00
5 年以上	3,664,301.77	3,664,301.77	100.00
合计	14,555,589.69	5,896,202.00	

### 3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,555,957.66	10,430,600.98
1—2 年	2,961,768.55	2,580,239.23
2—3 年	312,805.48	1,311,515.42
3—4 年	1,009,638.37	258,613.86
4—5 年	51,117.86	1,222,349.76
5 年以上	6,003,400.26	5,360,339.26
小计	16,894,688.18	21,163,658.51
减：坏账准备	8,235,300.49	8,873,294.22
合计	8,659,387.69	12,290,364.29

### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,339,098.49					2,339,098.49
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,534,195.73	-637,993.73				5,896,202.00
其中：组合 1	6,534,195.73	-637,993.73				5,896,202.00

合计	8,873,294.22	-637,993.73			8,235,300.49
----	--------------	-------------	--	--	--------------

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
海安市科学技术局	2,537,962.65	15.02	253,796.27
河南省质量技术监督局	2,339,098.49	13.85	2,339,098.49
安丘市华安市政工程有限公司	1,979,856.00	11.72	791,942.40
合肥工业大学智能制造技术研究院	1,785,265.35	10.57	78,526.54
六安城市建设投资有限公司	896,000.00	5.30	89,600.00
合计	9,538,182.49	56.46	3,552,963.70

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,572,592.87	5,003,403.19
合计	<b>5,572,592.87</b>	<b>5,003,403.19</b>

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	692,060.12	898,333.83
往来款	5,062,777.03	4,339,285.03
其他	182,839.37	101,947.32
合计	<b>5,937,676.52</b>	<b>5,339,566.18</b>

##### (2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,304,505.56	4,948,118.61
1—2年	292,993.35	58,656.99
2—3年	9,487.88	54,191.02
3—4年	49,191.02	22,506.28
4—5年	21,506.28	55,564.36
5年以上	259,992.43	200,528.92
小计	<b>5,937,676.52</b>	<b>5,339,566.18</b>

减：坏账准备	365,083.65	336,162.99
合计	5,572,592.87	5,003,403.19

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	336,162.99			336,162.99
本期计提	28,920.66			28,920.66
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	365,083.65			365,083.65

(4) 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的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥艾唯品牌设计咨询有限公司	保证金	169,000.00	5年	2.85%	169,000.00
合肥维尔慧渤科技有限公司	往来款	5,062,777.03	1年	85.27%	
阜阳市气象局	保证金	239,869.35	1-2年	4.04%	23,986.94
合肥工业大学智能制造技术研究院	保证金	89,263.27	1年	1.50%	4,463.16
赵玉龙	日常借款	72,000.00	1年	1.21%	3,600.00
合计		5,632,909.65		94.87%	201,050.10

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

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
上海慧渤	2,000,000.00			2,000,000.00		
合肥维尔	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	<b>12,000,000.00</b>			<b>12,000,000.00</b>		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,059,307.33	19,775,958.30	29,423,552.68	17,944,743.92
其他业务		23,909.04		23,908.99
合计	<b>22,059,307.33</b>	<b>19,799,867.34</b>	<b>29,423,552.68</b>	<b>17,968,652.91</b>

#### 1、收入分解信息

##### (1) 按商品转让的时间分类:

收入确认时间	科普动漫收入	数字多媒体收入	合计
其中：在某一时点确认	13,508,051.86	358,490.56	13,866,542.42
在某一时段确认	8,192,764.91		8,192,764.91
合计	<b>21,700,816.77</b>	<b>358,490.56</b>	<b>22,059,307.33</b>

#### 2、履约义务的说明

企业主要收入来源于科普展馆的设计施工一体化项目收入，履约义务可分为展品展项的设计方案策划、软件制作、硬件安装调试、竣工运行、验收审计等阶段。客户通常按照履约进度支付合同款，在不同的履约义务阶段支付相应的款项，一般情况下设计方案策划方案完成支付 30%左右、展品展项硬件安装调试一般支付合同款的 40%左右，竣工运行后支付合同款的 20%左右，剩余 10%左右为质保金，质保期一般为 1-2 年，质保期结束收回全部款项。公司为项目主要责任人非代理人。

#### 3、与剩余履约义务有关的信息

本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格（不含税）为 398.469 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年度	2023 年	合计
合肥科技馆合同预计将确认的收入	1,291,928.49	1,291,928.49
湖北科技馆合同预计将确认的收入	2,692,627.92	2,692,627.92
合计	<b>3,984,556.41</b>	<b>3,984,556.41</b>

本公司与湖北科技馆、合肥科技馆、石嘴山科技馆、海安科技馆四个客户签订合同，为

客户进行科普展馆的设计、施工、安装、维护一体化建造合同，合同对价为不含税 2,000.02 万元。本公司在 2022 年对该合同确认的收入金额为 819.28 万元。石嘴山科技馆与海安科技馆已完工，2022 年 12 月 31 日，分摊至剩余履约义务的交易价格(不含税)为 398.46 万元，本公司预计该金额将随着一体化建造工程的完工进度，在未来 12 个月内确认为收入。

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,114,819.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-741.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,120.37	非流动资产处置损益
所得税影响额	-1,067,639.63	
少数股东权益影响额	45.51	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>6,042,362.75</b>	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.28	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.54	-0.53	-0.53

### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。



## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

合肥市高新区动漫地基 B2-7 楼