

博涛文化

NEEQ: 832013

大连博涛文化科技股份有限公司

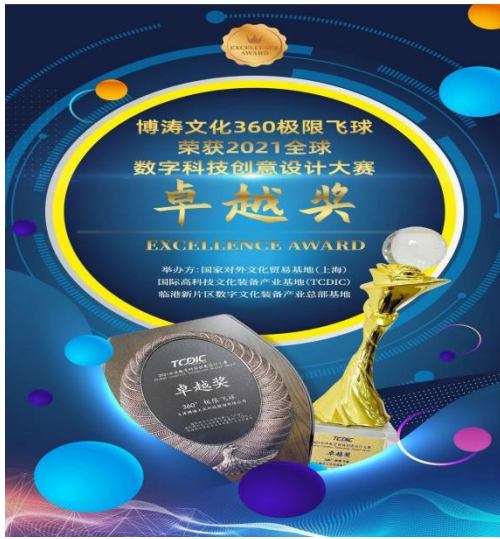
Dalian Betop Culture Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



博涛文化荣获 2021 全球数字科技创意设计大赛卓越奖，该奖项由于延期未在 2021 年颁布，近日传来喜讯，重新启动颁奖程序，博涛文化的 360 极限飞球项目获此殊荣。



大连熊洞街是博涛文化利用旧厂房改造而成的以“巨熊北北”为核心 IP 的创新型 文商旅综合体。多业态与潮流文化、文商旅街区相结合，巨大的视觉冲击力和潮流的新奇体现成为了大连地标打卡地，2022 年正式开业以来引发了各大社交平台的广泛曝光和热议。



上海海昌海洋公园 2022 年度重磅产品《蓝星战队·海陆机甲大巡游》迎来首秀，巡游队伍总长近 200 米、包含总重超 60 吨的十余“头”机甲巨兽天团。不同于以往单体巨兽出击的方式，博涛文化大胆创新，探索文科融合新模式，首次在国内实现了系列机甲 IP 花车巡游方案的输出。



博涛文化在“沉浸式”领域的创新探索中帮助文旅项目创意策划到文旅项目落地运营的成功跨越。“无上龙门沉浸体验馆”的规模体量在文旅业界只是一个文化体验馆类型的“小”项目，然而它在洛阳市及周边地区掀起的热度，却超乎想象。据了解，“无上龙门”不仅自己火了，龙门古街的餐饮、购物等其他业态也受到带动，起到了客流带动、景区激活的作用。

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	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	145

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。

公司负责人肖迪、主管会计工作负责人孙成义及会计机构负责人（会计主管人员）郭晓峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因公司所处行业竞争激烈，且与前五大客户和供应商均签署了相关保密协议或附保密条款的合同。另外，公司所属行业竞争激烈避免优秀员工被竞争对手争夺，造成公司人才流失等不必要的影响。因此公司未披露部分前五大客户和供应商及核心员工信息。

【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
财政补贴不能持续获取的风险	报告期内，公司取得财政补贴金额为 4,636,369.34 元。财政补贴的持续性，对公司收入有一定的影响。针对此风险，公司将大力发展主营业务，积极研制高附加值的产品、加强存货管理，提高主营业务毛利率水平，增强盈利能力，降低非经常性损益占净利润的比例。
毛利率波动的风险	国内多媒体工程业务是公司的主要业务板块，公司拥有优质的国内客户资源和良好市场口碑，因为该业务每笔订单都是定制化的，所以单个项目的毛利存在一定幅度的波动，特别是某些大型项目对当年的毛利水平影响较大。公司海外外包业务主要

	针对日本市场，日元汇率的走势受到多重因素影响，难以准确预测，所以外包业务毛利率存波动较大的风险。360 球幕影院和仿生机械产品因技术升级、市场推广、商务谈判等多因素影响，销售价格也存在一定幅度的波动。
产业政策变化的风险	文旅融合背景下，文旅产业各行业间的跨界融合与联动发展愈加深化，强化不同门类间的共创、共生，激发两边甚至多边的多元效益。与此同时，也要警惕盲目的跨界融合。文旅产业发展正逐渐跳脱出原来的单点思维和单线思维，转向“大文旅”的宏观视野，新兴业态层出不穷，正在不断地倒逼文旅产业发展变革。公司坚持理性地看待未来的发展方向，行业良好发展的核心来自市场需求和市场主体，以宏观层面为基准积极主动寻求多元发展，以适应产业变化带来的变革与挑战。建立以 IP 为社交“货币”，寻求跨界融合与联动发展。
应收账款增大的风险	2022 年报告期期末，公司应收账款账面价值为 12,470.50 万元，占资产总额的比例为 36.41%。同时，根据新的会计政策调整，公司根据谨慎性原则以稳健的比例对应收账款计提了坏账准备。虽然期末公司应收账款余额较大是由于行业内通行向客户销售时有一定账期造成，并且公司在报告期内未发生坏账损失，但若行业主要客户面临市场竞争压力，经营状况发生重大不利变化，将影响公司应收账款的及时收回，公司可能面临应收账款坏账风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
博涛管理	指	大连博涛企业管理有限公司
博岳智能,大连博岳	指	大连博岳智能装备有限公司
博涛日本	指	Betop Japan 株式会社
上海悦飞、悦飞科技	指	上海悦飞科技发展有限公司
苏州和迪	指	苏州和迪投资合伙企业（有限合伙）
博同投资	指	大连博同投资咨询企业（有限合伙）
中青旅	指	中青旅控股股份有限公司
陕旅	指	陕西旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）
海昌文化	指	上海海昌文化发展有限公司
老虎滩公司	指	大连老虎滩球幕文化传播有限公司
焦作博青	指	焦作博青文化科技发展有限公司
焦作博云	指	焦作市博云文化科技有限公司
济南海贝	指	济南海贝文化发展有限公司
木牛流马	指	大连木牛流马机器人科技有限公司
南京博动	指	南京博动旅游发展有限公司

三清山博松	指	上饶市三清山风景名胜区博松科技发展有限公司
张家界博旅	指	张家界博旅文化传播有限公司
万峰林博跃	指	兴义市万峰林博跃文化传播有限公司
博飞文化	指	六盘水博飞文化传播有限公司
润博文化	指	连云港润博文化科技有限公司
驼路铃音	指	霍尔果斯驼路铃音文化科技有限公司
黄山新昱	指	黄山市新昱文化旅游发展有限公司
安徽融峪	指	安徽融峪文化科技有限公司
威沃世界	指	北京威沃世界娱乐科技有限公司
南京创翼	指	南京创翼文化传播有限公司
博永软件	指	大连博永软件技术有限公司
邢台跃视	指	邢台跃视文化传播有限公司
聊城鑫跃	指	聊城鑫跃旅游文化有限公司
大连博晟	指	大连博晟科技有限公司
大连博超	指	大连博超建筑装饰工程有限公司
飞越文化	指	甘肃张掖飞越文化传媒发展有限公司
飞越九色	指	甘肃飞越九色文化科技有限公司
黄山博轩	指	黄山博轩文化有限公司
山东荷硕	指	山东荷硕文化发展有限公司
蚌埠博涛	指	蚌埠博涛融峪文化科技有限公司
博音文化	指	大连博音文化传播有限公司
宁夏沙跃	指	宁夏沙跃文化传播有限公司
金涛科技	指	延安金涛科技有限公司
白鹿原博跃	指	陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司
三国古镇博跃	指	陕西三国古镇博跃文化传播有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《大连博涛文化科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
期初	指	2022年1月1日
本期末、本年末	指	2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连博涛文化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Betop Culture Technology Co., Ltd.
	betop
证券简称	博涛文化
证券代码	832013
法定代表人	肖迪

二、 联系方式

董事会秘书	郭宁
联系地址	辽宁省大连市高新技术产业园区信达街 26 号
电话	0411-88857233
传真	0411-88857233
电子邮箱	guoning@betoptech.com
公司网址	http://www.betoptech.com/
办公地址	辽宁省大连市高新技术产业园区信达街 26 号
邮政编码	116000
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	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	2005 年 7 月 4 日
挂牌时间	2015 年 3 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-数字内容服务
主要业务	以计算机图形技术、视觉系统集成技术和软件技术为基础，进行沉浸式多媒体体验项目设计，为客户提供定制化整体解决方案或产品，具体分为多媒体技术开发与实施、球幕影院集成以及动漫外包服务等相关业务。
主要产品与服务项目	以计算机图形技术、视觉系统集成技术和软件技术为基础，进行沉浸式多媒体体验项目设计，为客户提供定制化整体解决方案或产品，具体分为多媒体技术开发与实施、球幕影院集成以及动漫外包服务等相关业务。

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）	26,014,028
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（大连博涛企业管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖迪），一致行动人为（肖明江、梁千成、魏海滨、胡元、齐征、姜连章、郭宁、李宝、史献慧、唐维特）

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	91210200773047548T	否
注册地址	辽宁省大连市甘井子区高新技术产业园区信达街 26 号	是
注册资本	26,014,028	是
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	裴志军	王慧研
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	

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	188,026,100.64	153,883,396.65	22.19%
毛利率%	50.93%	50.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,456,500.95	19,927,757.71	2.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,609,024.96	11,217,885.96	30.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.82%	15.25%	-
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）	8.44%	8.58%	-
基本每股收益	0.79	0.82	-4.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	342,474,909.58	336,335,079.50	1.83%
负债总计	146,431,138.57	168,456,518.68	-13.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,506,576.66	156,081,380.70	18.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.09	6.13	15.66%
资产负债率%（母公司）	35.43%	42.46%	-
资产负债率%（合并）	42.76%	50.09%	-
流动比率	1.70	1.56	-
利息保障倍数	15.21	19.96	-

(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	10,313,825.76	30,287,331.61	-65.95%
应收账款周转率	1.08	0.99	-
存货周转率	3.65	2.43	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.83%	22.93%	-
营业收入增长率%	22.19%	11.47%	-
净利润增长率%	6.59%	65.57%	-

(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	26,014,028	25,442,028	2.2482%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动性资产处置损益	97,372.72
计入当期损益的政府补助（与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,636,369.34
债务重组损益	-45,010.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	594,613.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,596,038.46
非经常性损益合计	6,879,383.52
所得税影响数	1,031,907.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,847,475.99

(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

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控下企业合并。

3、反向购买

本公司本期无反向购买事项。

4、处置子公司

本公司本期无处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

公司子公司安徽融峪文化科技有限公司于 2021 年 3 月 30 日设立子公司上海博涛启迪文化科技有限公司，本年度变更投资方式，由上海頊麟网络信息科技有限公司出具全部投资。

公司子公司大连博岳智能装备有限公司于 2022 年 11 月 16 日设立子公司成都博涛锦城文化科技有限公司，注册资本人民币 50 万元，截止 2022 年 12 月 31 日尚未实际出资。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司为高科技娱乐体验产品及多媒体工程方案解决商和内容提供商，参照中国证监会《上市公司分类指引》分类，公司行业归属于“软件和信息技术服务业”(代号 I65)；按照国家统计局国民经济行业分类，公司行业归属“软件和信息技术服务业”中的细分行业“数字内容服务”(代号 I6591)。从公司具体业务和产品上看，公司整合内容制作和高科技体验技术，具有较强的文化创意能力和整体规划、执行能力，并能够通过计算机图形图像学、软件系统开发和系统硬件集成等方式满足客户定制化需求，应用广泛，现有客户集中于景区、主题乐园、电影、游戏公司。大部分采取直接销售的方式，“360 极限飞球”部分采取与景区合作经营、收益分成的方式，该业务进入成熟期，市场地位稳固。自 2019 新产品大型仿生机械产品已进入市场销售以来，该产品填补了国内空白，客户慕名而来，成为公司业务新的增长点，报告期内公司又交付两台仿生机械产品，目前业务订单充沛。报告期内：公司的商业模式进行了优化和延伸，尤其在文旅项目运营方面投入了较大精力，形成从文旅项目策划、设计、建设、运营的全产业链能力，但公司业务仍然围绕文旅和泛文旅行业，较上年无重大变化。

多媒体技术开发与实施业务主要服务的客户为国内外旅游景区、国内大型主题乐园、政府企事业单位等。服务的客户具体包括：各地政府文旅投资企业、各地城投旅投、大型旅游集团、大型房企集团、游戏动漫公司等，公司主要通过为客户提供定制化整体解决方案，包括技术服务、方案设计、内容定制、系统集成、装饰装修造景、项目落地、产品维护。其中 360 球幕影院和大型仿生机械产品是公司的主打产品，国内市场占有率排名第一。2022 年 6 月在大连冰山慧谷文化园区开业的“熊洞街”为创新的文商旅综合体，是典型的城市更新类产品，开业以后市民反响热烈，这个项目公司除了进行设计建设，还输出运营管理，未来将成为公司新的业绩增长点。

动漫外包服务主要是从日本为主要的游戏、电影公司获取外包订单，取得制作服务收入。

以 360 球幕飞行影院为代表的标准化多媒体产品，公司主要采用直接销售或合作经营方式。公司未来将更多的选择运营收益前景优良的景区或乐园，采取合作运营的模式，提高收入总额中运营收入的比重。

公司目前主要销售模式为：一、针对国内旅游景区、主题乐园的多媒体工程项目的设计与实施，通常由销售部门直接与客户沟通洽谈，根据客户的需求定制一体化解决方案并落地实施；二、针对日本、欧美等动漫外包服务，主要由日本子公司在日本当地承接项目，由公司总部进行开发制作；三、通过展会、网络宣传、产品发布会等形式进行品牌推广；四、面对商业综合体、小型室内主题乐园的小型化产品采取直销或委托渠道商销售模式。五、对于景区、乐园合作推广，采用召开产品发布会、逐个拜访洽谈的方式

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 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	√是
“科技型中小企业”认定	<input 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	2022 年获得大连市第二批高新技术企业认定，于 2022 年 12 月 14

	日取得证书，有效期三年。公司经综合评定符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）第三章规定的条件，并经过有效程序取得该高新企业认定。
--	--

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	49,492,902.13	14.45%	48,113,184.99	14.31%	2.87%
应收票据	2,568,000.00	0.75%	7,010,798.81	2.08%	-63.37%
应收账款	124,704,986.37	36.41%	114,671,200.92	34.09%	8.75%
存货	13,599,037.37	3.97%	36,935,279.27	10.98%	-63.18%
投资性房地产					
长期股权投资	64,194,079.65	18.74%	60,574,013.54	18.01%	5.98%
固定资产	20,153,266.36	5.88%	15,557,272.57	4.63%	29.54%
在建工程	592,327.59	0.17%	0		-
无形资产	3,807,047.42	1.11%	3,633,867.03	1.08%	4.77%
商誉					
短期借款	17,100,000.00	4.99%	7,550,000.00	2.24%	126.49%
长期借款					
使用权资产	22,910,508.24	6.69%	11,963,828.7	3.56%	91.50%
租赁负债	22,280,701.64	6.51%	10,807,682.71	3.21%	106.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款 2022 年期末账面价值较上年期末增加 1,003.38 万元，增幅为 8.75%，主要原因为报告期公司验收的项目未完全回款所致。
- 2、存货 2022 年期末账面价值较上年期末减少 2,333.62 万元，降幅为 63.18%，主要原因为报告期公司验收的兰精灵童话城堡项目、海花岛海洋世界项目以及奇妙发明馆项目等由于工期较长，去年同期在存货核算未验收，本期验收转主营业务成本所致。
- 3、使用权资产 2022 年期末账面价值较上年期末增加 1,094.67 万元，增幅为 91.5%，主要原因为报告期公司变更注册地址，租赁厂房及办公楼面积有所增加，年租金有所提高所致。
- 4、租赁负债 2022 年期末账面价值较上年期末增加 1,147.30 万元，增幅为 106.16%，原因与使用权资产相同。
- 5、固定资产 2022 年期末账面价值较上年期末增加 459.60 万元，增幅为 29.54%，主要原因为报告期公司购入商务用车以及接受客户工抵房所致。

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	188,026,100.64	-	153,883,396.65	-	22.19%
营业成本	92,267,172.55	49.07%	75,580,083.02	49.12%	22.08%
毛利率	50.93%	-	50.88%	-	-
销售费用	12,480,572.32	6.64%	13,813,209.22	8.98%	-9.65%
管理费用	17,948,160.12	9.55%	16,687,677.23	10.84%	7.55%
研发费用	15,548,286.98	8.27%	17,733,562.73	11.52%	-12.32%
财务费用	2,675,340.47	1.42%	2,390,618.21	1.55%	11.91%
信用减值损失	-24,836,379.18	-13.21%	-11,643,665.85	-7.57%	113.30%
资产减值损失	489,013.55	0.26%	-3,291.09	0.00%	-14,958.71%
其他收益	5,064,926.17	2.69%	10,791,565.22	7.01%	-53.07%
投资收益	-1,606,615.78	-0.85%	-2,608,819.46	-1.70%	-38.42%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	97,372.72	0.05%	-9,871.8	-0.01%	-1,086.37%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	24,953,282.20	13.27%	22,737,393.76	14.78%	9.75%
营业外收入	1,653,486.53	0.88%	409,969.35	0.27%	303.32%
营业外支出	57,448.07	0.03%	6,756.08	0.00%	750.32%
净利润	21,549,672.56	11.46%	20,216,755.29	13.14%	6.59%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入 2022 年度较上年同期增加 3,414.27 万元，增幅为 22.19%，主要原因为报告期多媒体技术

开发与实施项目业务增长较大，验收的兰精灵童话城堡时光森林项目、奇妙发明馆项目和海花岛海洋世界项目等，因工期长，合同金额较大，使该类型项目收入大幅增长。

2、营业成本 2022 年度较上年同期增加 1,668.71 万元，增幅为 22.08%，主要是营业收入增长所致。

3、期间费用 2022 年度较上年同期增加 21.26 万元，几乎持平。

4、信用减值损失 2022 年度较上年同期增加 1,319.27 万元，增幅为 113.30%，主要原因为应收账款账龄增加及报告期增加单项计提恒大集团和融创集团的坏账比例所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	187,818,785.48	153,748,377.11	22.16%
其他业务收入	207,315.16	135,019.54	53.54%
主营业务成本	92,088,159.28	75,345,801.44	22.22%
其他业务成本	179,013.27	234,281.58	-23.59%

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
多媒体技术开发与实施	49,068,141.43	29,910,970.95	39.04%	133.70%	93.15%	12.80%
360°球幕飞行影院	65,937,658.97	28,105,573.95	57.38%	7.70%	-3.93%	5.16%
仿生机械	37,110,512.66	20,134,751.12	45.74%	4.83%	54.88%	-17.54%
外包制作及其他	35,702,472.42	13,936,863.25	60.96%	-1.17%	-20.84%	9.70%
合计	187,818,785.48	92,088,159.28	50.97%	22.16%	22.22%	-0.02%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、多媒体技术开发与实施项目收入 2022 年度较上年同期增加 2,807 万元，增幅为 133.70%：主要原因为报告期该板块项目储备较多，分别对兰精灵童话城堡项目、海南海花岛海洋世界项目和奇妙发明馆项目等验收，确认收入，由于该类别项目工作内容较多、合同金额较大导致收入增幅明显；同时，由于项目中定制化道具及影片制作占比提高，导致毛利率有所增加。

2、仿生机械项目收入 2022 年度较上年同期增加 171 万元，增幅为 4.83%：主要原因为该板块公司订单有所增长，共交付海昌北极熊、巨熊北北、吉安凤凰、玄豹和宇航员等项目，业务增长趋势明显，同时由于报告期的项目没有太多技术更新，产品附加值没有去年同期大，导致毛利率较去年同期下降。

(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	客户五	17,438,532.11	9.27%	否
2	客户六	15,373,525.86	8.19%	否
3	中青旅联科（北京）数字营销有限公司	13,627,483.69	7.26%	是
4	上海海昌极地海洋世界有限公司	13,175,154.42	7.01%	是
5	客户七	12,623,679.57	6.72%	否
合计		72,238,375.65	38.46%	-

(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	供应商四	7,377,186.52	11.25%	否
2	供应商三	6,473,600.87	9.87%	否
3	供应商六	3,398,024.30	5.18%	否
4	供应商五	3,341,120.02	5.09%	否
5	供应商七	2,779,341.77	4.24%	否
合计		23,369,273.48	35.63%	-

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	10,313,825.76	30,287,331.61	-65.95%
投资活动产生的现金流量净额	-24,329,516.68	-26,416,163.76	-7.90%
筹资活动产生的现金流量净额	12,406,684.59	15,484,692.00	-19.88%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少：主要原因为报告期客户受疫情持续影响，经营困难，回款不利，销售商品提供劳务收到的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加：主要原因为报告期公司新设联营公司减少，投资支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少：主要原因为报告期收到的股东定向增发股份减少所致。

(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
BetopJapan 株式会社	控股子公司	多媒体技术开发	1,124,158.50	4,785,983.19	-1,711,318.53	9,223,476.80	1,201,697.26
大连博跃科技发展有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	10,000,000.00	70,913,058.15	-34,901,455.78	33,020,186.29	-3,527,312.37
焦作博青文化科技发展有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	9,000,000.00	3,121.95	-191,846.68	0	-4,409.07
上饶市三清山风景名胜区博松科技发展有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	11,137,250.00	4,001,947.68	3,637,065.28	0	-727,874.62
大连博永软件技术有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	1,000,000.00	14,479,930.07	13,223,617.42	4,299,115.08	3,425,626.92
安徽融峪文化科技有限公司	控股子公司	多媒体技术	5,000,000.00	2,121,182.07	2,118,182.07	0	-28,308.62

		开发					
蚌埠博涛融峪文化科技有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	10,000,000.00	133,224.50	-16,975.50	0	-53,511.28
邢台跃视文化传播有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	8,000,000.00	6,419,734.84	6,415,693.76	41,150.90	-415,701.14
聊城鑫跃旅游文化有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	8,000,000.00	5,559,824.84	5,515,800.47	567,359.75	-547,341.44
大连博晟科技有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	1,000,000.00	2,895,393.60	2,414,393.60	0	-1,189.64
大连博音文化传播有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	1,000,000.00	246,849.37	4,677.85	681,978.37	-335,558.16
焦作市博云文化科技有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	14,400,000.00	7,264,176.03	-1,077,824.40	988,705.66	-837,026.21

大连木牛流马机器人科技有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	10,000,000.00	20,551,614.70	14,961,845.38	21,728,727.20	3,217,044.88
大连博管软件技术有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	1,000,000.00	1,342,651.37	898,975.66	927,500.92	-92,724.91
大连博鑫运营管理有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	4,500,000.00	25,263,790.32	2,412,524.95	581,720.70	-1,879,279.55
黄山博轩文化有限公司	参股公司	多媒体技术开发	60,000,000.00	10,791,282.03	10,743,303.19	1,063,836.46	-1,126,465.17
山西龙华博跃文化科技有限公司	参股公司	多媒体技术开发	15,000,000.00	13,886,235.80	13,649,968.30	1,118,292.08	-18,335.67
大连冰熊科技有限公司	参股公司	多媒体技术开发	35,000,000.00	38,676,276.67	28,322,892.89	4,931,722.56	-2,918,849.97

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
黄山博轩文化有限公司	业务相关联	重大影响
山西龙华博跃文化科技有限公司	业务相关联	重大影响
大连冰熊科技有限公司	业务相关联	重大影响

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

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运营规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标正常，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。

公司经营管理层、研发人员等业务骨干队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为。

公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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）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

（三）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	17,000,000.00	367,908.01
销售产品、商品，提供劳务	136,300,000.00	39,159,513.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	3,320,000.00	200,743.85
----	--------------	------------

- 1、公司与全资子公司大连博岳智能装备有限公司的参股公司南京金博文化传播有限公司签订合同，2022年公司向其出售 360 球幕产品、提供服务金额 779,816.51 元；
- 2、公司与全资子公司大连博岳智能装备有限公司的参股公司苍南县博海文化旅游有限责任公司签订合同，2022 年公司向其出售 360 球幕产品、提供服务金额 13,416,096.14 元；
- 3、公司与全资子公司大连博岳智能装备有限公司的参股公司贵州黄果树文化科技有限公司签订合同，2022 年公司向其出售 360 球幕产品、提供服务金额 14,230,255.47 元；
- 4、公司 2022 年通过中青旅（北京）商务旅游有限公司服务平台订购差旅相关票务并向其支付服务费用金额 34,521.41 元；
- 5、公司 2022 年接受中青旅联科（北京）数字营销有限公司策划服务金额 1,523,557.86 元；
- 6、公司子公司大连博音文化传播有限公司 2022 年为参股公司大连冰熊科技有限公司“熊洞街”项目提供线上媒体推广服务，衍生品代售业务，游乐、娱乐、餐饮项目等票务代理业务金额 170,837.30 元。
- 7、公司子公司大连博音文化传播有限公司 2022 年为全资子公司大连博岳智能装备有限公司的参股公司苍南县博海文化旅游有限责任公司提供线上媒体推广服务金额 5,000.00 元；
- 8、公司全资子公司大连博鑫运营管理有限公司为参股公司大连冰熊科技有限公司 2022 年提供研学服务金额 8,679.24 元，接受其他服务金额 13,622.24 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	820,000.00	820,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他	820,921.50	820,921.50

1、公司控股子公司安徽融峪文化科技有限公司（下称“融峪文化”）于 2021 年 3 月与上海项麟网络科技有限公司（下称“项麟网络”）合资成立了上海博涛启迪文化科技有限公司（下称“博涛启迪”），注册资本 100 万元。融峪文化认缴出资 51 万元，占注册资本的 51%。项麟网络认缴出资 49 万元，占注册资本比例为 49%。现融峪文化预将其持有的博涛启迪的 51 万元股权转让给天项麟网络，因股东方均未实缴注册资本金，博涛启迪亦未实际经营，故本次转让价格为 0 元。转让后融峪文化不再持有博涛启迪的股权，博涛启迪不再纳入公司合并报表范围。（公告编号：2022-037）

2、公司以现金受让方式购买木牛流马 10.00% 股权（其中智趣创意有限公司占 5.00%，灵杰创意有限公司占 5.00%），收购价格为 82.00 万元。

3、公司全资子公司大连博鑫运营管理有限公司将租用公司参股公司大连冰熊科技有限公司（公司持股 35.71%）拥有使用权的部分房屋，用于商业街区经营。使用房屋面积约 1428 平方米，最终以实际测绘及甲方关于租赁面积的核算方法为准。租期为 15 年，租金费用合计约 1500 万元。2022 年向大连冰熊科技有限公司租赁房屋，确认租赁费 820,921.50 元。（公告编号：2021-087）

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是公司日常经营行为，属于正常关联交易，有利于公司发展，符合公司及其股东利益，是合理的、必要的，且本次关联交易不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年3月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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

-

(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
应收账款	流动资产	质押	3,298,244.07	0.96%	为大连市企业信用融资担保有限公司提供的担保授信提供物权担保。
应收账款	流动资产	质押	2,388,550.75	0.70%	为大连市科技融资担保有限公司提供

					的担保授信提供物 权担保
合同资产	流动资产	质押	1,160,493.28	0.34%	为大连市企业信用 融资担保有限公司 提供的担保授信提 供物权担保。
无形资产（知识产 权）	非流动资产	质押	不适用	不适用	为大连市科技融资 担保有限公司提供 的担保授信提供专 利权担保
无形资产（知识产 权）	非流动资产	质押	不适用	不适用	为中国工商银行股 份有限公司大连高 新园区支行提供的 授信提供专利权担 保
无形资产（知识产 权）	非流动资产	质押	不适用	不适用	为中国建设银行股 份有限公司大连星 海广场支行提供的 授信提供专利权担 保
货币资金	流动资产	冻结	200,000.00	0.06%	将供应商商票 背书，因其到期 未兑付，法院冻 结资金
总计	-	-	7,047,288.09	2.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

如果公司不能如期偿还银行贷款，大连市企业信用融资担保公司、大连市科技融资担保有限公司有权对应收账款专用收款账户进行监管。

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	21,965,278	86.3346%	572,000	22,537,278	86.6351%
	其中：控股股东、实际控制人	11,043,070	43.4048%		11,043,070	42.4504%
	董事、监事、高管	910,836	3.5800%		910,836	3.5013%
	核心员工	223,907	0.8801%		223,907	0.8607%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,476,750	13.6654%		3,476,750	13.3649%
	其中：控股股东、实际控制人	1,803,750	7.0896%		1,803,750	6.9338%
	董事、监事、高管	1,312,500	5.1588%		1,312,500	5.0454%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		25,442,028	-	572,000	26,014,028	-
普通股股东人数						20

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年1月17日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限公司下发大连博涛文化科技股份有限公司2021年第二次股票定向发行无异议的函，发行股份数量为572,000股，公司于2022年6月10日完成新增股份登记。

(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	大连博涛企业管理有限公司	9,927,000		9,927,000	38.1602%		9,927,000		

2	中青旅控股股份有限公司	3,816,371		3,816,371	14.6704%		3,816,371		
3	肖迪	2,405,000		2,405,000	9.2450%	1,803,750	601,250		
4	上海昌海文化发展有限公司	2,384,957		2,384,957	9.1680%		2,384,957		
5	苏州迪和投资合伙企业(有限合伙)	1,278,600		1,278,600	4.9150%		1,278,600		
6	大连博同投资咨询企业(有限合伙)	1,260,000		1,260,000	4.8435%		1,260,000		
7	宋元礼	1,190,100		1,190,100	4.5748%		1,190,100		
8	陕西旅游产业投资基金合伙企业(有限合伙)	563,000	572,000	1,135,000	4.3630%		1,135,000		
9	梁千成	470,500		470,500	1.8086%	352,875	117,625		
10	齐征	393,500		393,500	1.5126%	295,125	98,375		

11	胡元	393,500		393,500	1.5126%	295,125	98,375		
12	魏海 滨	393,500		393,500	1.5126%	295,125	98,375		
合计		24,476,028	572,000	25,048,028	96.2863%	3,042,000	22,006,028	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：大连博涛企业管理有限公司、大连博同投资咨询企业（有限合伙）的实际控制人为肖迪，肖迪与梁千成、齐征、魏海滨、胡元互为一致动人。其他股东间无关联关系。

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

报告期内控股股东、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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第二次定向发行	2021年11月1日	2022年3月28日	12.68	572,000	陕西旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）	不适用	7,252,960	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票定向发行	20,195,068.28	10,671,039.10	0	否	0	是	募集资金拟用于偿还银行贷款余额2,757,873.21元用于补充流动资金。募集资金拟用于补充流动资金的预计明细用途当中，拟用于支付供应商球形屏幕采购资金余额5,040,000.00元全部用于支付员工薪酬和支付2021年度与2022年一、二季度税费。	7,853,849.30	已事后补充履行
2021年第二次股票定向发行	7,252,960.00	7,283,258.21	0	是	241.99	是	募集资金预计明细用途支付员工薪酬2,000,000.00元，实际支付2,390,482.61元。募集资金中拟于支付供应商货款，存在实际支付对	2,321,436.81	已事前及时履行

							象和预计支付对象不一致的情形，发生金额为。 1,937,533.61元。		
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

募集资金使用详细情况：

公司 2021 年第一次股票定向发行募集资金使用情况如下：

项 目	金额（元）
一、募集资金总额	20,195,068.28
变更用途的募集资金总额 ^{注1}	7,853,849.30
变更用途的募集资金总额比例(%)	38.89%
二、2021 年度募集使用情况	
1、支出情况	9,580,092.27
偿还银行贷款	4,140,980.25
支付员工薪酬	4,079,112.02
支付供应商款项	1,360,000.00
2、收入情况	41,495.35
利息收入扣除手续费净额	41,495.35
三、2022 年度募集使用情况	
1、支出情况	10,671,039.10
偿还银行贷款	1,101,146.54
支付员工薪酬	4,470,080.80
支付供应商款项	600,000.00
支付 2021 年度与 2022 年一、二季度税费	4,499,811.76
2、收入情况	14,567.75
利息收入扣除手续费净额	14,567.75
四、募集资金余额	0

注 1：变更用途的募集资金总额按照支出总额统计，包括 2021 年度及 2022 年 1-12 月利息收入扣除手续费净额。

公司 2021 年第二次股票定向发行募集资金使用情况如下：

项 目	金 额
一、拟用于补充流动资金	7,252,960.00
变更用途的募集资金总额 ^{注 1}	2,321,436.81
变更用途的募集资金总额比例(%)	32%
二、募集资金使用情况	
1、支出情况	7,283,258.21
支付采购资金（原预计明细用途部分）	2,955,000.00
支付员工薪酬（原预计明细用途部分）	2,000,000.00
支付员工薪酬（变更预计明细用途部分）	390,482.61
支付采购资金（变更明细用途部分） ^{注 1}	1,937,533.61
结余转出	241.99
2、收入情况	30,298.21
利息收入扣除手续费净额	30,298.21
三、尚未使用募集资金余额	0

注 1：变更用途的募集资金总额按照支出总额统计，包括 2022 年 1-12 月利息收入扣除手续费净额。

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	华夏银行大连甘井子支行	银行	2,000,000.00	2021年6月23日	2022年6月23日	6%
2	信用贷款	华夏银行大连甘井子支行	银行	2,000,000.00	2022年6月23日	2023年6月23日	4.8%
3	质押贷款	兴业银行大连分行	银行	2,550,000.00	2021年3月16日	2022年3月15日	5.22%
4	信用贷款	兴业银行大连分行	银行	2,000,000.00	2022年4月26日	2023年4月25日	4.8%
5	质押贷款	中国银行大连高新技术园区支行	银行	5,000,000.00	2022年3月30日	2022年4月12日	3.85%
6	质押贷款	中国银行大连高新技术园区支行	银行	5,000,000.00	2022年5月12日	2023年5月11日	3.85%
7	质押贷款	中国银行大连高新技术园区支行	银行	5,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月27日	3.85%
8	信用贷款	上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	银行	3,000,000.00	2022年6月27日	2023年6月26日	4.5%
9	信用贷款	工商银行大连高新园区支行	银行	3,000,000.00	2021年12月22日	2022年6月20日	4.4%
10	质押贷款	工商银行大连高新园	银行	3,000,000.00	2022年6月23日	2022年12月20日	4%

		区支行					
11	质押贷款	工商银行大连高新园区支行	银行	3,000,000.00	2022年12月19日	2023年6月17日	3.95%
12	质押贷款	建设银行大连星海广场支行	银行	1,000,000.00	2022年8月15日	2023年8月15日	4.05%
合计	-	-	-	36,550,000.00	-	-	-

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
肖迪	董事长、总经理	男	否	1976年11月	2022年12月16日	2025年11月30日
李刚	董事、副董事长	男	否	1980年6月	2022年12月16日	2025年11月30日
梁千成	董事、副总经理	男	否	1979年5月	2022年12月16日	2025年11月30日
齐征	董事	男	否	1978年7月	2022年12月16日	2025年11月30日
胡元	董事	男	否	1979年4月	2022年12月16日	2025年11月30日
郭宁	董事、董事会秘书	女	否	1975年7月	2022年12月16日	2025年11月30日
李君	董事	男	否	1982年2月	2022年12月16日	2025年11月30日
魏海滨	监事会主席	男	否	1978年2月	2022年12月16日	2025年11月30日
史献慧	监事	女	否	1977年11月	2022年12月16日	2025年11月30日
刘亚菲	监事	女	否	1987年7月	2022年12月16日	2025年11月30日
王志华	副总经理	男	否	1962年8月	2022年12月29日	2025年11月30日
孙成义	财务负责人	男	否	1979年4月	2022年12月29日	2025年11月30日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
高杰	董事	离任	无	辞职	无
汤文选	董事	离任	无	辞职	无
李君	无	新任	董事	选举	无
骆海菁	无	新任	董事	选举	无
骆海菁	董事	离任	无	辞职	无
李刚	无	新任	董事	选举	无
王志华	无	新任	副总经理	聘任	无
孙成义	无	新任	财务负责人	聘任	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

李君，男，1980年出生，研究生学历，法学学士，工商管理硕士。李君先生同时持有中国法律职业资格证书。现任海昌企业发展中心高级总监。曾任海昌集团投资战略部投资经理，大连海昌企业发展有限公司投资战略部高级经理，企业发展部副总经理、总经理。李君先生参与计划及实施了本公司多个重大项目投资、历次重大股权结构重组、股权融资及上市工作。

骆海菁，女，1979年出生，研究生学历，管理学硕士。现任中青旅控股股份有限公司党委委员、总裁助理，兼战略规划与协同发展部总经理，中青旅（北京）教育科技有限公司董事长。曾任中青旅控股股份有限公司业务代表、主管、高级主管，中青旅联盟旅游分公司总经理助理，中青旅控股股份有限公司资源采购中心副总经理，中青旅控股股份有限公司战略投资部及遨游网事业部副总经理，中青旅控股股份有限公司遨游网事业部总经理、总监，中青旅控股股份有限公司遨游网总部执行总裁、总裁。+

李刚，男，1980年出生，中共党员，本科学历，工商管理硕士，现任中青旅控股股份有限公司投资与股权管理部总经理。曾任广东省广州白云国际机场集团公司审计处职员，广东省机场管理集团公司审计部职员，广东省机场管理集团公司审计部财务收支审计副经理，广东省机场管理集团公司财务部委派联邦快递项目管理部财务经理、中科云港基金公司财务负责人、集团公司委派财务经理兼集团公司财务部税务管理负责人，广东省旅

游控股集团有限公司企业经营业务管理部部长助理，广东省旅游控股集团有限公司企业经营业务管理部(安全监管部)副部长(主持工作)，澳门中国国际旅行社有限公司董事，广东省旅游控股集团有限公司企业经营业务管理部(安全监管部)党支部书记、副部长(主持工作)，澳门中国国际旅行社有限公司董事，广东省旅游控股集团有限公司企业经营业务管理部(安全监管部)党支部书记、副部长(主持工作)，澳门中国国际旅行社有限公司董事，广东中旅华夏国际酒店控股有限公司科学城华夏国际商务酒店负责人，广州白云产业投资集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理，天津北方电影集团有限公司副总经理（聘任制），天津北方文化产业投资集团股份有限公司总经理，天津北方演艺集团有限公司市委常委、副总经理（聘任制），天津北方文化产业投资集团股份有限公司总经理。

孙成义，男，1979 年出生。高级会计师，国际注册会计师（ACCA）。现任大连博涛文化科技股份有限公司财务总监。曾任大连大显控股股份有限公司成本主管；德瑞斯博海机械设备（大连）有限公司财务经理；大连 FEV 汽车新能源科技有限公司财务总监。

王志华，男，1962 年出生，现任大连博涛文化科技股份有限公司副总经理。曾任中共呼盟党校教员，满州里市外贸局北方总公司副局长、副总经理，中国煤炭国际经济技术合作总公司经营管理处处长，满州里市政府办公厅机关事务局副局长。

(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	高级会计师，国际注册会计师（ACCA）
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（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	否	

务/聘任合同以外的合同或进行交易		
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	是	董事长同时兼任总经理。

(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
管理人员	17	0	1	16
运营人员	28	4	5	27
销售人员	33	3	1	35
技术人员	170	43	48	165
财务人员	6	1	0	7
行政人员	5	4	1	8
员工总计	259			258

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	12
本科	135	143
专科	90	93
专科以下	21	10
员工总计	259	258

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

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
梁千成	无变动	董事、副总经理	470,500	0	470,500
魏海滨	无变动	监事会主席	393,500	0	393,500
胡元	无变动	董事	393,500	0	393,500
郭宁	无变动	董事、董事会秘书	53,000	0	53,000
姜连章	无变动	无	341,500	0	341,500
6	无变动	技术人员	0	0	0
7	无变动	技术人员	0	0	0
8	无变动	技术人员	21,000	0	21,000
10	无变动	技术人员	0	0	0
11	无变动	技术人员	0	0	0
12	无变动	财务人员	0	0	0
13	无变动	技术人员	0	0	0
14	无变动	技术人员	0	0	0
15	无变动	销售人员	0	0	0
16	无变动	销售人员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

自股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照法律法规及公司司相关管理制度的规定和要求，召集、召开“三会”。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员任职资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序、回避表决等都作了相关规定。“三会”的组成人员及公司高级管理人员均按照相关法律、法规和公司内部管理制度履行相应的职责。公司能够确保全体股东法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东均能平等的行使自己的权利。

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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规及规范性文件的要求，制定了各项内部管理制度，建立较为完善的公司法人治理结构，从制度层面和组织结构上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司建立的各项制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，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。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、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 2021 年 11 月 17 日召开 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《大连博涛文化科技股份有限公司修订公司章程》议案。具体详情查看公司 2021 年 11 月 1 日于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com）披露的《关于大连博涛文化科技股份有限公司拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-073）。

(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	8	11	5

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	
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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。从未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

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

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，未受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。

(一) 业务独立性

公司具有完整的业务流程，拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发；公司拥有独立的经营场所。

(二) 资产独立性

公司资产的权属关系明晰，与实际控制人及其控制的其他企业在权属上有明确的界定与划分。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施。公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，权利人明确。

(三) 人员独立性

公司高级管理人员均在股份公司专职工作及领取报酬，不存在就职于公司关联企业或从关联企业领取报酬的情况。

(四) 财务独立性

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用银行账户的情形。

(五) 机构独立性

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形，不存在混合经营、合署办公的情形

(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

2016年4月13日，公司第二届董事会第十八次临时会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公告编号：2016-006。根据制度规定，年报信息披露发生重大差错的，公司将追究相关责任人的责任。公司信息披露责任人及公司管理层将严格遵守上述制度，将公司信息及时、准确披露。

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	勤信审字【2023】第 1257 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	裴志军	王慧研
	1 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	6 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	
审计报告正文：		
审 计 报 告		
勤信审字【2023】第 1257 号		
大连博涛文化科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了大连博涛文化科技股份有限公司（以下简称博涛文化公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了博涛文化公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>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，我们独立于博涛文化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
三、 其他信息		
<p>博涛文化公司管理层（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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>		

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

博涛文化公司管理层（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，管理层负责评估博涛文化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博涛文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博涛文化公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对博涛文化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博涛文化公司不能持续经营。

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

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

（此页无正文，为勤信审字【2023】第 1257 号《大连博涛文化科技股份有限公司审计报告》之签字盖章页）

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：裴志军

二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师：王慧研

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
流动资产：			
货币资金	五、1	49,492,902.13	48,113,184.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,568,000.00	7,010,798.81
应收账款	五、3	124,704,986.37	114,671,200.92
应收款项融资			
预付款项	五、4	7,034,230.86	7,881,477.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	4,930,793.62	2,193,372.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,599,037.37	36,935,279.27
合同资产	五、7	5,699,657.38	10,603,104.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	324,945.06	5,029,227.78
流动资产合计		208,354,552.79	232,437,645.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	64,194,079.65	60,574,013.54
其他权益工具投资	五、10	4,550,000.00	4,550,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	20,153,266.36	15,557,272.57
在建工程	五、12	592,327.59	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	22,910,508.24	11,963,828.70

无形资产	五、14	3,807,047.42	3,633,867.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	7,350,946.25	479,297.99
递延所得税资产	五、16	10,562,181.28	7,139,153.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,120,356.79	103,897,433.58
资产总计		342,474,909.58	336,335,079.50
流动负债：			
短期借款	五、17	17,100,000.00	7,550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	18,914,425.00	10,896,522.00
应付账款	五、19	54,575,203.31	73,096,382.00
预收款项			
合同负债	五、20	2,962,663.19	27,761,168.84
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、21	1,990,867.44	2,265,480.01
应交税费	五、22	12,924,789.97	8,121,479.94
其他应付款	五、23	12,293,003.67	11,393,386.77
其中：应付利息	五、23	2,218,672.24	2,017,928.39
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	1,733,869.14	1,015,647.78
其他流动负债	五、25	355,615.21	7,203,011.66
流动负债合计		122,850,436.93	149,303,079.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	22,280,701.64	10,807,682.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、27	1,300,000.00	1,833,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、28		6,512,423.63
非流动负债合计		23,580,701.64	19,153,439.68
负债合计		146,431,138.57	168,456,518.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	26,014,028.00	25,442,028.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	51,037,651.13	43,822,533.75
减：库存股			
其他综合收益	五、31	232,957.95	51,380.32
专项储备			
盈余公积	五、32	14,502,589.14	14,502,589.14
一般风险准备			
未分配利润	五、33	92,719,350.44	72,262,849.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		184,506,576.66	156,081,380.70
少数股东权益		11,537,194.35	11,797,180.12
所有者权益（或股东权益）合计		196,043,771.01	167,878,560.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		342,474,909.58	336,335,079.50

法定代表人：肖迪

主管会计工作负责人：孙成义

会计机构负责人：郭晓峰

（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
流动资产：			
货币资金		28,978,254.13	37,080,008.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,568,000.00	7,010,798.81
应收账款	十四、1	135,783,564.91	129,730,835.78
应收款项融资			
预付款项		6,496,642.92	12,366,785.05
其他应收款	十四、2	86,663,484.48	53,203,510.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,946,099.31	34,150,417.25

合同资产		5,699,657.38	10,603,104.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			557,470.93
流动资产合计		272,135,703.13	284,702,930.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	49,594,542.42	40,544,853.47
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,559,770.46	3,560,073.58
在建工程		382,292.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,313,876.37	1,704,740.55
无形资产		2,375,130.59	1,929,407.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,438,814.59	187,001.97
递延所得税资产		9,300,078.73	5,878,508.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,464,505.89	54,304,585.96
资产总计		358,600,209.02	339,007,516.88
流动负债：			
短期借款		13,100,000.00	4,550,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,914,425.00	10,896,522.00
应付账款		56,389,400.00	75,495,353.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		833,667.55	1,456,942.67
应交税费		7,935,698.24	4,840,299.26
其他应付款		10,061,226.57	6,072,954.91
其中：应付利息		88,216.44	
应付股利			
合同负债		2,962,663.19	23,314,149.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,369,488.60	396,487.95
其他流动负债		355,615.21	7,203,011.66

流动负债合计		111,922,184.36	134,225,721.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,822,216.29	1,363,888.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,300,000.00	1,833,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			6,512,423.63
非流动负债合计		15,122,216.29	9,709,645.24
负债合计		127,044,400.65	143,935,366.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,014,028.00	25,442,028.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,682,185.48	44,001,225.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,502,589.14	14,502,589.14
一般风险准备			
未分配利润		140,357,005.75	111,126,307.38
所有者权益（或股东权益）合计		231,555,808.37	195,072,150.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		358,600,209.02	339,007,516.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		188,026,100.64	153,883,396.65
其中：营业收入	五、34	188,026,100.64	153,883,396.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,281,135.92	127,671,919.91

其中：营业成本	五、34	92,267,172.55	75,580,083.02
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、35	1,361,603.48	1,466,769.50
销售费用	五、36	12,480,572.32	13,813,209.22
管理费用	五、37	17,948,160.12	16,687,677.23
研发费用	五、38	15,548,286.98	17,733,562.73
财务费用	五、39	2,675,340.47	2,390,618.21
其中：利息费用	五、39	1,868,402.97	1,220,642.51
利息收入	五、39	256,568.95	180,399.42
加：其他收益	五、40	5,064,926.17	10,791,565.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-1,606,615.78	-2,608,819.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-1,561,605.78	-2,656,832.78
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、42	-24,836,379.18	-11,643,665.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	489,013.55	-3,291.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	97,372.72	-9,871.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,953,282.20	22,737,393.76
加：营业外收入	五、45	1,653,486.53	409,969.35
减：营业外支出	五、46	57,448.07	6,756.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,549,320.66	23,140,607.03
减：所得税费用	五、47	4,999,648.10	2,923,851.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,549,672.56	20,216,755.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		21,549,672.56	20,216,755.29
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,549,672.56	20,216,755.29
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）		1,093,171.61	288,997.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,456,500.95	19,927,757.71
六、其他综合收益的税后净额		181,577.63	433,172.00

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		181,577.63	433,172.00
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		181,577.63	433,172
(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		181,577.63	433,172
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,731,250.19	20,649,927.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,638,078.58	20,360,929.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,093,171.61	288,997.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.79	0.82
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.79	0.82

法定代表人：肖迪

主管会计工作负责人：孙成义

会计机构负责人：郭晓峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	193,410,237.46	164,825,413.64
减：营业成本	十四、4	114,969,615.22	106,520,987.48
税金及附加		955,817.85	971,680.74
销售费用		3,709,690.94	5,834,277.12
管理费用		16,926,802.91	13,341,954.29
研发费用		10,366,121.89	8,783,248.10
财务费用		-651,388.64	-253,866.61
其中：利息费用		1,008,062.10	607,065.49
利息收入		2,693,497.17	2,181,988.59
加：其他收益		2,367,753.15	6,370,877.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	6,576,047.94	-1,762,556.43

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,903,411.05	-1,810,569.75
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）		-23,969,913.39	-11,729,564.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		489,013.55	-4,141.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,534.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,662,013.42	22,501,747.82
加：营业外收入		1,527,063.77	3.38
减：营业外支出		57,227.00	6,375.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,131,850.19	22,495,376.20
减：所得税费用		4,901,151.82	2,715,063.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,230,698.37	19,780,312.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,230,698.37	19,780,312.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,230,698.37	19,780,312.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,090,497.60	180,466,825.27
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		5,197,712.54	1,038,938.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	12,497,749.68	14,843,468.98
经营活动现金流入小计		174,785,959.82	196,349,232.31
购买商品、接受劳务支付的现金		89,343,848.34	87,707,014.22
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		39,343,940.15	36,015,066.55
支付的各项税费		17,180,224.55	20,476,204.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	18,604,121.02	21,863,615.80
经营活动现金流出小计		164,472,134.06	166,061,900.70
经营活动产生的现金流量净额		10,313,825.76	30,287,331.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			113,090.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、48		22,000,000.00
投资活动现金流入小计			22,113,090.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,982,816.68	647,354.17
投资支付的现金		11,346,700.00	25,881,900.00

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	五、48		22,000,000.00
投资活动现金流出小计		24,329,516.68	48,529,254.17
投资活动产生的现金流量净额		-24,329,516.68	-26,416,163.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,253,960.00	20,195,368.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000.00	300.00
取得借款收到的现金		29,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,253,960.00	31,195,368.28
偿还债务支付的现金		19,450,000.00	13,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,251,299.41	621,074.28
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、48	3,145,976.00	1,639,602.00
筹资活动现金流出小计		23,847,275.41	15,710,676.28
筹资活动产生的现金流量净额		12,406,684.59	15,484,692.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		563,921.29	644,697.72
五、现金及现金等价物净增加额		-1,045,085.04	20,000,557.57
加：期初现金及现金等价物余额		41,573,924.67	21,573,367.10
六、期末现金及现金等价物余额		40,528,839.63	41,573,924.67

法定代表人：肖迪

主管会计工作负责人：孙成义

会计机构负责人：郭晓峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,606,280.46	170,367,248.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,096,156.47	14,660,036.03
经营活动现金流入小计		149,702,436.93	185,027,284.95
购买商品、接受劳务支付的现金		91,831,071.34	91,006,189.96
支付给职工以及为职工支付的现金		24,353,264.41	22,438,556.70
支付的各项税费		13,484,946.59	15,069,727.07
支付其他与经营活动有关的现金		39,050,140.27	41,585,998.41
经营活动现金流出小计		168,719,422.61	170,100,472.14
经营活动产生的现金流量净额		-19,016,985.68	14,926,812.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,922.91

取得投资收益收到的现金		8,524,468.99	113,090.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			22,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,524,468.99	22,148,013.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,334,739.10	156,799.01
投资支付的现金		10,952,690.00	13,242,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			22,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,287,429.10	35,399,199.01
投资活动产生的现金流量净额		-5,762,960.11	-13,251,185.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,252,960.00	20,195,068.28
取得借款收到的现金		22,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,252,960.00	25,195,068.28
偿还债务支付的现金		13,450,000.00	7,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,752.84	491,900.69
支付其他与筹资活动有关的现金		170,000.00	765,000.00
筹资活动现金流出小计		14,021,752.84	8,706,900.69
筹资活动产生的现金流量净额		15,231,207.16	16,488,167.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-977,817.75	1,116,312.99
五、现金及现金等价物净增加额		-10,526,556.38	19,280,107.70
加：期初现金及现金等价物余额		30,540,748.01	11,260,640.31
六、期末现金及现金等价物余额		20,014,191.63	30,540,748.01

(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	25,442,028.00				43,822,533.75		51,380.32		14,502,589.14		72,262,849.49	11,797,180.12	167,878,560.82
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	25,442,028.00				43,822,533.75		51,380.32		14,502,589.14		72,262,849.49	11,797,180.12	167,878,560.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	572,000.00				7,215,117.38		181,577.63				20,456,500.95	-259,985.77	28,165,210.19
(一) 综合收益总额							181,577.63				20,456,500.95	1,093,171.61	21,731,250.19
(二) 所有者投入和减少资本	572,000.00				6,680,960.00							1,000.00	7,253,960.00
1. 股东投入的普通股	572,000.00				6,680,960.00							1,000.00	7,253,960.00

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				534,157.38						-1,354,157.38	-820,000.00
四、本期末余额	26,014,028.00			51,037,651.13		232,957.95		14,502,589.14	92,719,350.44	11,537,194.35	196,043,771.01

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			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	23,849,357.00				25,395,864.40		-381,791.68		12,524,557.86		54,313,123.06	13,152,154.61	128,853,265.25
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	23,849,357.00				25,395,864.40		-381,791.68		12,524,557.86		54,313,123.06	13,152,154.61	128,853,265.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,592,671.00				18,426,669.35		433,172.00		1,978,031.28		17,949,726.43	-1,354,974.49	39,025,295.57
(一) 综合收益总额							433,172.00				19,927,757.71	288,997.58	20,649,927.29

(二) 所有者投入和减少资本	1,592,671.00			18,426,669.35							-1,643,972.07	18,375,368.28
1. 股东投入的普通股	1,592,671.00			18,602,397.28							-1,819,700.00	18,375,368.28
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				-175,727.93							175,727.93	
(三) 利润分配							1,978,031.28	-1,978,031.28				
1. 提取盈余公积							1,978,031.28	-1,978,031.28				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	25,442,028.00			43,822,533.75		51,380.32		14,502,589.14		72,262,849.49	11,797,180.12	167,878,560.82

法定代表人：肖迪

主管会计工作负责人：孙成义

会计机构负责人：郭晓峰

(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	25,442,028.00				44,001,225.48				14,502,589.14		111,126,307.38	195,072,150.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,442,028.00				44,001,225.48				14,502,589.14		111,126,307.38	195,072,150.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	572,000.00				6,680,960.00						29,230,698.37	36,483,658.37
(一) 综合收益总额											29,230,698.37	29,230,698.37

(二) 所有者投入和减少资本	572,000.00				6,680,960.00							7,252,960.00
1. 股东投入的普通股	572,000.00				6,680,960.00							7,252,960.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	26,014,028.00				50,682,185.48				14,502,589.14		140,357,005.75	231,555,808.37

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	23,849,357.00				25,398,828.20				12,524,557.86		93,324,025.84	155,096,768.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,849,357.00				25,398,828.20				12,524,557.86		93,324,025.84	155,096,768.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,592,671.00				18,602,397.28				1,978,031.28		17,802,281.54	39,975,381.10
(一) 综合收益总额											19,780,312.82	19,780,312.82
(二) 所有者投入和减少资本	1,592,671.00				18,602,397.28							20,195,068.28
1. 股东投入的普通股	1,592,671.00				18,602,397.28							20,195,068.28
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									1,978,031.28		-1,978,031.28	
1. 提取盈余公积									1,978,031.28		-1,978,031.28	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,442,028.00				44,001,225.48				14,502,589.14		111,126,307.38	195,072,150.00

三、 财务报表附注

大连博涛文化科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

公司注册地和总部地址: 辽宁省大连高新技术产业园区信达街 26 号。

统一社会信用代码: 91210200773047548T

法定代表人: 肖迪

2. 企业的业务性质

本公司及子公司主要从事: 多媒体技术与开发服务、外包制作服务、360°球幕飞行影院销售、装修、装饰、造景工程、仿生机械制造与销售。

3. 主要经营活动

动漫设计; 立体影院、多媒体专业领域技术开发、转让、咨询、服务; 主题公园设计; 人文景观雕塑设计; 游乐项目策划及投资; 计算机软硬件开发及销售、技术咨询、技术服务; 经济信息咨询服务(不含投资咨询); 货物进出口、技术进出口; 展览展示服务; 展台设备租赁; 工艺品销售; 计算机系统集成; 园林景观设计及施工、室内外装饰装修工程设计及施工; 电子与智能化工程施工; 地基与基础工程施工; 钢结构工程施工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共计 16 家, 详见本附注七、在其他主体中的权益。

本公司 2022 年度内合并范围的变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本财务报表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》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

(3) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（3）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

（4）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持

有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公

司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 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，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（2） 外币报表折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本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。

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

（2） 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。

（3） 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：应收关联方款项；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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 多媒体技术开发与实施	本组合为多媒体技术开发与实施相关收入的应收款项
组合 2 360°球幕飞行影院	本组合为 360°球幕飞行影院相关收入的应收款项
组合 3 仿生机械	本组合为仿生机械相关收入的应收款项
组合 4 动漫外包及其他	本组合为动漫外包及其他相关收入的应收款项
组合 5 合并范围内关联方	本组合为合并范围内的关联方客户的应收款项。
合同资产：	
组合 1 未到期质保金	本组合为质保金

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

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

③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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2 备用金	本组合为日常经常活动中应收取的备用金应收款项。
组合 3 借款	本组合为日常经常活动中应收取的借款应收款项。
组合 4 其他往来款项	本组合以日常经常活动中应收取款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、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，主要包括库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基

础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

14、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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

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

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差

额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	3-10	5.00	9.5-31.67
电子设备及其他	直线法	3-10	5.00	9.5-31.67
大型游乐设备	直线法	5-10	5.00	9.5-19.00

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、28“租赁”。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
影片	5-10	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用、房租。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、28“租赁”。

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单

项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 履约义务描述：

①360°球幕飞行影院

公司主要履约义务为提供影院运营的相关软件系统及硬件产品，并负责影院的建设。由于影院的建设及运营需要使用公司自主研发的软件系统，因此软件、硬件的提供与工程建设存在高度关联性，故，软件、硬件的提供与工程建设应作为一个履约义务。同时，该业务根据客户需求不同，可分为提供定制影片的影院建设和非提供定制影片的影院建设。由于影院在运营过程中可以使用公司定制影片也可以使用非公司定制影片，定制影片的价格与影院建设价格能够明确区分，因此，影片定制与影院建设应作为两项履约义务。

②多媒体技术开发与实施

公司根据客户需求进行多媒体技术的开发及实施，公司需要在完成多媒体工程项目后整体移交给客户，因此，应将设计、供货和工程施工作为一项履约义务。

③动漫外包服务

根据客户需求提供影片、动漫等设计服务，将“设计”作为一项履约义务。

④仿生机械

公司根据客户需求对产品进行设计，根据经客户确定后的设计方案采购材料制作产品，同时提供产品的安装服务，该项业务需要利用公司自主研发的工艺设计，软件及硬件的采购需要与设计配套，且安装程序较为复杂，安装时需要安装公司自主研发的软件及控制系统，因此，客户无法轻易从其他渠道中获得安装服务。故，该项业务各履约义务之间有高度的关联性，应将该业务中各项履约义务合并为单项履约义务。

(2) 收入确认的时点及依据

收入类型	履约义务		确认收入的时点	确认收入的依据
360°球幕飞行影院	球幕影院相关的软、硬件产品+工程施工		客户验收合格后确认收入	验收单
	球幕影院相关的软、硬件产品+工程施工+定制影片	球幕影院相关的软、硬件产品+工程施工	客户验收合格后确认收入	验收单
		定制影片	客户验收合格后确认收入	验收单
多媒体技术开发与实施	设计+供货（软件、硬件）+工程施工		转移给客户的商品达到标杆性节点	经客户确认的项目完工进度确认单

收入类型	履约义务	确认收入的时点	确认收入的依据
动漫外包服务	根据客户需求提供影片、动漫等设计服务	客户验收合格后确认收入	验收单
仿生机械	仿生品的设计、供货及安装	客户验收合格后确认收入	验收单

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的

其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“固定资产”），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。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10、金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进

行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》：

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注三、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履

约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产的分类及减值

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

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

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

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断

和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：除下列公司及公司子公司外，合并范围内的其他应纳税主体适用所得税率均为 25%。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大连博岳智能装备有限公司	15%
大连博永软件技术有限公司	20%
安徽融峪文化科技有限公司	20%
大连博晟科技有限公司	20%
焦作博青文化科技发展有限公司	20%
聊城鑫跃旅游文化有限公司	20%
焦作市博云文化科技有限公司	20%
蚌埠博涛融峪文化科技有限公司	20%
大连木牛流马机器人科技有限公司	15%

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2016]36号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，本公司取得的离岸服务外包业务收入免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2011]100号文件《关于软件产品增值税税收政策的通知》，自2011年1月1日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%（或者16%、13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(3) 本公司于2022年12月24日通过了大连市高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR202221201670，有效期三年。子公司大连博跃科技发展有限公司于2021年度通过了大连市高新技术企业认定复审，高新技术企业证书编号为GR201821200136，有效期三年。子公司大连木牛流马机器人科技有限公司于2020年10月9日通过了大连市高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR202021200083，有效期三年。本公司及子公司大连博跃科技发展有限公司、大连木牛流马机器人科技有限公司在有效期内享受高新技术企业所得税税收优惠，2022年度企业所得税减按15%计缴。

(4) 根据财政部及国家税务总局《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》（国家税务总局公告2021年第8号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司大连博永软件技术有限公司、安徽融峪文化科技有限公司、大连博晟科技有限公司和孙公司焦作博青文化科技发展有限公司、聊城鑫跃旅游文化有限公司、焦作市博云文化科技有限公司、蚌埠博涛融峪文化科技有限公司符合小型微利企业的规定，故2022年按20%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2022年1月1日，年末指2022年12月31日，上年年末指2021年12月31日，本年指2022年度，上年指2021年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,930.05	8,998.85
银行存款	40,515,909.58	41,564,925.82
其他货币资金	8,964,062.50	6,539,260.32
合计	49,492,902.13	48,113,184.99
其中：存放在境外的款项总额	1,790,945.36	5,964,807.45

截至期末，本公司所有权受到限制的货币资金为8,964,062.50元，其中：应付票据保证金8,764,062.50元，冻结资金200,000.00元。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,550,000.00	
商业承兑汇票	20,000.00	9,749,252.60
小计	2,570,000.00	9,749,252.60
减：坏账准备	2,000.00	2,738,453.79
合计	2,568,000.00	7,010,798.81

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,570,000.00	100.00	2,000.00	10.00	2,568,000.00
其中：银行承兑汇票	2,550,000.00	99.22			2,550,000.00
商业承兑汇票	20,000.00	0.78	2,000.00	10.00	18,000.00
合计	2,570,000.00	100.00	2,000.00	0.08	2,568,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	3,527,057.06	36.18	2,116,234.24	60.00	1,410,822.82
其中：商业承兑汇票	3,527,057.06	36.18	2,116,234.24	60.00	1,410,822.82
按组合计提坏账准备的应收票据	6,222,195.54	63.82	622,219.55	10.00	5,599,975.99
其中：商业承兑汇票	6,222,195.54	63.82	622,219.55	10.00	5,599,975.99
合计	9,749,252.60	—	2,738,453.79	—	7,010,798.81

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,738,453.79	-2,736,453.79				2,000.00
合计	2,738,453.79	-2,736,453.79				2,000.00

(4) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	960,000.00	
合计	960,000.00	

(5) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,947,251.95
合计	1,947,251.95

3、 应收账款**(1) 按账龄披露**

账龄	年末余额
1年以内	84,758,643.78
1至2年	38,153,940.51
2至3年	27,310,856.77
3至4年	12,602,558.76
4至5年	17,306,786.62
5年以上	12,216,430.54
小计	192,349,216.98
减：坏账准备	67,644,230.61
合计	124,704,986.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,908,333.62	22.31	34,901,593.19	81.34	8,006,740.43
按组合计提坏账准备的应收账款	149,440,883.36	77.69	32,742,637.42	21.91	116,698,245.94
其中：					
多媒体技术开发与实施	24,853,151.86	12.92	12,015,558.31	48.35	12,837,593.55
360°球幕飞行影院	89,491,058.74	46.53	16,621,062.32	18.57	72,869,996.42
仿生机械	15,452,729.83	8.03	1,656,797.27	10.72	13,795,932.56
动漫外包及其他	19,643,942.93	10.21	2,449,219.52	12.47	17,194,723.41
合计	192,349,216.98	100.00	67,644,230.61	35.17	124,704,986.37

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,349,813.08	16.83	18,840,920.31	71.50	7,508,892.77
按组合计提坏账准备的应收账款	130,243,662.36	83.17	23,081,354.21	17.72	107,162,308.15
其中：					
多媒体技术开发与实施	33,550,175.11	21.43	13,077,299.25	38.98	20,472,875.86
360°球幕飞行影院	58,314,959.47	37.24	7,263,268.60	12.46	51,051,690.87
仿生机械	25,940,125.72	16.57	1,578,636.29	6.09	24,361,489.43
动漫外包及其他	12,438,402.06	7.94	1,162,150.07	9.34	11,276,251.99
合计	156,593,475.44	100.00	41,922,274.52	26.77	114,671,200.92

①年末按单项计提坏账准备的应收账款

名称（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南百脉文化旅游产业有限公司	4,974,839.74	4,974,839.74	100%	对方财务困难
绍兴金沙旅游发展股份有限公司	8,655,500.00	8,655,500.00	100%	对方财务困难
儋州恒乐文化发展有限公司	67,515.45	54,012.36	80%	对方财务困难
儋州长宇旅游开发有限公司	6,874,856.38	5,499,885.10	80%	对方财务困难
上海昌海融资租赁有限公司	4,777,101.51	2,388,550.76	50%	对方财务困难
海南恒乾材料设备有限公司	6,980,291.64	5,584,233.31	80%	对方财务困难
成都融创文旅城投资有限公司	1,869,000.00	1,121,400.00	60%	对方财务困难
无锡融创城投资有限公司	1,721,056.00	1,032,633.60	60%	对方财务困难
广州万达文化旅游城投资有限公司	6,988,172.90	5,590,538.32	80%	对方财务困难
合计	42,908,333.62	34,901,593.19	—	—

②组合中，按多媒体技术开发与实施组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,559,736.54	1,055,973.65	10.00
1-2 年	766,500.00	229,950.00	30.00
2-3 年	6,605.50	3,302.75	50.00
3-4 年	5,587,955.82	2,793,977.91	50.00
4-5 年	7,678,763.20	7,678,763.20	100.00
5 年以上	253,590.80	253,590.80	100.00

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	24,853,151.86	12,015,558.31	48.35

③组合中，按 360°球幕飞行影院组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,799,111.72	2,039,955.59	5.00
1-2 年	20,529,278.87	2,052,927.89	10.00
2-3 年	19,221,431.15	5,766,429.34	30.00
3-4 年	4,358,975.00	2,179,487.50	50.00
4-5 年	4,582,262.00	4,582,262.00	100.00
合计	89,491,058.74	16,621,062.32	18.57

④组合中，按仿生机械组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,954,714.20	447,735.71	5.00
1-2 年	3,701,715.63	370,171.56	10.00
2-3 年	2,796,300.00	838,890.00	30.00
合计	15,452,729.83	1,656,797.27	10.72

⑤组合中，按动漫外包及其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,758,865.64	737,943.28	5.00
1-2 年	4,531,233.38	1,359,370.01	30.00
2-3 年	6,458.92	4,521.24	70.00
3-4 年	146,384.99	146,384.99	100.00
4-5 年	21,000.00	21,000.00	100.00
5 年以上	180,000.00	180,000.00	100.00
合计	19,643,942.93	2,449,219.52	12.47

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	41,922,274.52	27,296,628.09		1,574,672.00		67,644,230.61

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	41,922,274.52	27,296,628.09		1,574,672.00		67,644,230.61

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
坎儿井传承区旅游投资有限公司	250,000.00
联程国际旅行社（大连）有限公司	807,742.00
泰安市碧霞天地置业有限公司	228,600.00
吐鲁番西游旅游有限公司	100,000.00
其他	188,330.00
合计	1,574,672.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
贵州黄果树文化科技有限公司	12,637,500.00	6.57	631,875.00
安徽九华山文化旅游集团有限公司	9,990,000.00	5.19	499,500.00
三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司海棠湾分公司	9,043,304.27	4.70	8,256,517.95
绍兴金沙旅游发展股份有限公司	8,655,500.00	4.50	8,655,500.00
陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	8,198,900.00	4.26	819,890.00
合计	48,525,204.27	25.22	18,863,282.95

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,037,044.59	71.61	5,482,071.31	69.56
1至2年	1,128,266.39	16.04	951,428.60	12.07
2至3年	2,621.36	0.04	918,518.37	11.65
3年以上	866,298.52	12.31	529,459.00	6.72
合计	7,034,230.86	—	7,881,477.28	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
江阴融恒置业有限公司	非关联方	3,335,321.03	1年以内	服务未完成
供应商五	非关联方	852,627.16	1-2年	服务未完成
大连当代建筑新技术发展有限公司	非关联方	719,609.00	1年以内	服务未完成
大连鑫博电脑有限公司	非关联方	319,690.00	3年以上	服务未完成
中海文旅设计研究（大连）有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	服务未完成
合计	—	5,427,247.19	—	—

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,930,793.62	2,193,372.54
合计	4,930,793.62	2,193,372.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	3,982,962.20
1至2年	1,046,068.00
2至3年	600,140.68
3至4年	1,205,559.32
4至5年	261,100.00
5年以上	51,000.00
小计	7,146,830.20
减：坏账准备	2,216,036.58
合计	4,930,793.62

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,345,943.30	1,940,375.07
备用金	-	6,402.65
借款	500,000.00	509,000.00
其他往来款项	5,300,886.90	1,688,186.02
小计	7,146,830.20	4,143,963.74

减：坏账准备	2,216,036.58	1,950,591.20
合计	4,930,793.62	2,193,372.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	61,650.70		1,888,940.50	1,950,591.20
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-270.00		270.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	80,435.19		195,769.69	276,204.88
本年转回				
本年转销				
本年核销			10,759.50	10,759.50
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	141,815.89		2,074,220.69	2,216,036.58

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,950,591.20	276,204.88		10,759.5		2,216,036.58
合计	1,950,591.20	276,204.88		10,759.5		2,216,036.58

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,759.50

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
大连市文化体制改革和发展工作领导小组办公室	其他往来款	2,000,000.00	1 年以内	27.98	60,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
供应商五	其他往来款	977,065.86	1年以内	13.67	781,652.69
长沙市铭斯文化创意有限公司	其他往来款	750,000.00	3-4年	10.49	750,000.00
蚌埠禹会建设投资有限责任公司	保证金	400,000.00	2-3年	5.60	12,000.00
南京博动旅游发展有限公司	借款	300,000.00	3-4年	4.20	9,000.00
合计	—	4,427,065.86	—	61.94	1,612,652.69

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	12,957,285.39		12,957,285.39
库存商品	641,751.98		641,751.98
合计	13,599,037.37		13,599,037.37

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	34,941,184.43		34,941,184.43
库存商品	1,994,094.84		1,994,094.84
合计	36,935,279.27		36,935,279.27

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	6,016,170.87	316,513.49	5,699,657.38	11,408,631.37	805,527.04	10,603,104.33
合计	6,016,170.87	316,513.49	5,699,657.38	11,408,631.37	805,527.04	10,603,104.33

8、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	29,472.48	4,468,346.91
预缴企业所得税	295,472.58	560,880.87
合计	324,945.06	5,029,227.78

9、 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		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
联营企业						
大连博超建安装饰工 程有限公司						
黄山博轩文化有限公 司	11,068,360.53			-112,295.62		
山西龙华博跃文化科 技有限公司	2,214,988.82			280,805.69		
大连冰熊科技有限公 司	5,985,727.04	5,643,100.00		-1,935,555.15		
上海悦飞科技发展有 限公司	12,328,733.38			-459,523.41		
大连老虎滩球幕文化 传播有限公司	2,578,575.82			-554,160.66		
南京博动旅游发展有 限公司	2,284,578.34			-196,591.70		
甘肃飞越锦城文化科 技有限公司	1,264,934.16			-100,183.45		
宁夏沙跃文化传播有 限公司	1,296,096.51			-273,111.09		
南京金博文化传播有 限公司	1,640,710.64			-488,270.42		
洛阳龙门博跃文化发 展有限公司	6,807,064.53			506,255.65		
六盘水博飞文化传播 有限公司	1,409,993.01			-88,652.99		
连云港润博文化科技 有限公司	3,349,965.04			180,671.27		
霍尔果斯驼路铃音文 化科技有限公司	1,626,186.80			20,776.08		
张家界博旅文化传播 有限公司	2,266,254.67			-325,320.14		

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		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
兴义市万峰林博跃文 化传播有限公司	1,735,573.80			25,262.71		
陕西三国古镇博跃文 化传播有限公司		428,600.00		-428,600.00		
延安金涛科技有限公 司	1,458,454.88			-26,243.80		
陕西白鹿原博跃影视 文化传播有限公司	1,257,815.57	100,000.00		-2,843.93		
海南陵水博特旅游开 发有限公司						
苍南县博海文化旅游 有限责任公司		4,500,000.00		-3,074,052.93		
贵州黄果树文化科技 有限公司		675,000.00		-675,000.00		
合计	60,574,013.54	11,346,700.00		-7,726,633.89		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
大连博超建筑装饰工 程有限公司					
黄山博轩文化有限公 司				10,956,064.91	
山西龙华博跃文化科 技有限公司				2,495,794.51	
大连冰熊科技有限公 司				9,693,271.89	
上海悦飞科技发展有 限公司				11,869,209.97	

大连老虎滩球幕文化 传播有限公司				2,024,415.16	
南京博动旅游发展有 限公司				2,087,986.64	
甘肃飞越锦城文化科 技有限公司				1,164,750.71	
宁夏沙跃文化传播有 限公司				1,022,985.42	
南京金博文化传播有 限公司				1,152,440.22	
洛阳龙门博跃文化发 展有限公司				7,313,320.18	
六盘水博飞文化传播 有限公司				1,321,340.02	
连云港润博文化科技 有限公司				3,530,636.31	
霍尔果斯驼路铃音文 化科技有限公司				1,646,962.88	
张家界博旅文化传播 有限公司				1,940,934.53	
兴义市万峰林博跃文 化传播有限公司				1,760,836.51	
陕西三国古镇博跃文 化传播有限公司					
延安金涛科技有限公 司				1,432,211.08	
陕西白鹿原博跃影视 文化传播有限公司				1,354,971.64	
海南陵水博特旅游开 发有限公司					
苍南县博海文化旅游 有限责任公司				1,425,947.07	
贵州黄果树文化科技 有限公司					

合计				64,194,079.65
----	--	--	--	---------------

注：年末存在对联营公司大连博超建筑装饰工程有限公司、陕西三国古镇博跃文化传播有限公司、贵州黄果树文化科技有限公司未确认的超额亏损，详见“附注七、3、（4）合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

10、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
济南海贝文化发展有限公司	500,000.00	500,000.00
甘肃张掖飞越文化传媒发展有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
甘肃飞越九色文化科技有限公司	750,000.00	750,000.00
黄山市新昱文化旅游发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,550,000.00	4,550,000.00

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	20,153,266.36	15,557,272.57
合计	20,153,266.36	15,557,272.57

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	大型游乐设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		1,890,578.50	7,791,674.72	18,870,418.86	28,552,672.08
2、本年增加金额	2,052,435.78	1,884,239.46	643,084.69	2,508,866.41	7,088,626.34
（1）购置	2,052,435.78	1,884,239.46	643,084.69	2,508,866.41	7,088,626.34
3、本年减少金额		135,398.24	944,337.38		1,079,735.62
（1）处置或报废		135,398.24	944,337.38		1,079,735.62
4、年末余额	2,052,435.78	3,639,419.72	7,490,422.03	21,379,285.27	34,561,562.80
二、累计折旧					
1、年初余额		1,608,998.97	5,749,257.26	5,637,143.28	12,995,399.51
2、本年增加金额		140,192.30	192,958.43	1,654,925.72	1,988,076.45
（1）计提		140,192.30	192,958.43	1,654,925.72	1,988,076.45
3、本年减少金额		29,477.36	545,702.16		575,179.52
（1）处置或报废		29,477.36	545,702.16		575,179.52
4、年末余额		1,719,713.91	5,396,513.53	7,292,069.00	14,408,296.44

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	大型游乐设备	合计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,052,435.78	1,919,705.81	2,093,908.50	14,087,216.27	20,153,266.36
2、年初账面价值		281,579.53	2,042,417.46	13,233,275.58	15,557,272.57

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	592,327.59	
合计	592,327.59	

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青天河 360 度球幕飞行体验馆工程	1,286,000.00	1,286,000.00		1,286,000.00	1,286,000.00	
装修	592,327.59		592,327.59			
合计	1,878,327.59	1,286,000.00	592,327.59	1,286,000.00	1,286,000.00	

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
青天河 360 度球幕飞行体验馆工程	1,500,000.00	1,286,000.00				1,286,000.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
青天河 360 度球幕飞行体验馆工程	85.73	100.00				自筹资金

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、年初余额	12,875,349.27	12,875,349.27
2、本年增加金额	15,615,137.88	15,615,137.88
(1) 租赁	15,615,137.88	15,615,137.88
3、本年减少金额	3,196,388.57	3,196,388.57
(1) 处置	3,196,388.57	3,196,388.57
4、年末余额	25,294,098.58	25,294,098.58
二、累计折旧		
1、年初余额	911,520.57	911,520.57
2、本年增加金额	2,324,440.02	2,324,440.02
(1) 计提	2,324,440.02	2,324,440.02
3、本年减少金额	852,370.25	852,370.25
(1) 处置	852,370.25	852,370.25
4、年末余额	2,383,590.34	2,383,590.34
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	22,910,508.24	22,910,508.24
2、年初账面价值	11,963,828.70	11,963,828.70

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	影片	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,463,414.36	8,281,747.07	15,745,161.43
2、本年增加金额	42,699.12	1,235,563.64	1,278,262.76
(1) 购置	42,699.12		42,699.12
(2) 影片制作		1,235,563.64	1,235,563.64
3、本年减少金额	40,306.88		40,306.88
(1) 处置	40,306.88		40,306.88
4、年末余额	7,465,806.60	9,517,310.71	16,983,117.31

项目	软件	影片	合计
二、累计摊销			
1、年初余额	6,788,654.06	5,322,640.34	12,111,294.40
2、本年增加金额	254,718.44	841,035.41	1,095,753.85
(1) 计提	254,718.44	841,035.41	1,095,753.85
3、本年减少金额	30,978.36		30,978.36
(1) 处置	30,978.36		30,978.36
4、年末余额	7,012,394.14	6,163,675.75	13,176,069.89
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	453,412.46	3,353,634.96	3,807,047.42
2、年初账面价值	674,760.30	2,959,106.73	3,633,867.03

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	473,515.08	7,313,628.00	436,196.83		7,350,946.25
其他	5,782.91		5,782.91		
合计	479,297.99	7,313,628.00	441,979.74		7,350,946.25

16、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	69,665,257.67	10,442,181.28	47,593,939.33	7,139,153.75
递延收益	800,000.00	120,000.00		
合计	70,465,257.67	10,562,181.28	47,593,939.33	7,139,153.75

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押+保证借款	14,000,000.00	2,550,000.00
保证借款	3,100,000.00	2,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
信用借款		3,000,000.00
合计	17,100,000.00	7,550,000.00

注：①2022年6月，公司与浦发银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（编号：75012022280701），借款金额为300万元，借款期限自2022年6月27日至2023年6月26日，实际控制人肖迪、自然人翟鸣宇提供最高额担保。

②2022年6月，公司与华夏银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（编号：DLZX3110120220006），借款金额为200万元，借款期限自2022年6月23日至2023年6月23日，截止2022年12月31日已还款190万，未还款金额10万，实际控制人肖迪、自然人翟鸣宇提供保证担保。

③2022年5月，公司与中国银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，借款金额为500万元，借款期限自2022年5月12日至2023年5月12日，实际控制人肖迪、自然人翟鸣宇、大连市科技融资担保有限公司提供最高额担保。

④2022年6月，公司与中国银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，借款金额为300万元，借款期限自2022年6月28日至2023年6月28日，实际控制人肖迪、自然人翟鸣宇、大连市科技融资担保有限公司提供最高额担保。

⑤2022年6月，公司与中国银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，借款金额为200万元，借款期限自2022年6月28日至2023年6月28日，实际控制人肖迪、自然人翟鸣宇提供最高额担保。

⑥2022年6月，公司与大连市科技融资担保有限公司《权利质押反担保合同》，担保金额为800万元，担保授信期限自2022年3月28日至2023年3月27日，实际控制人肖迪、自然人翟鸣宇、大连博跃科技发展有限公司、大连博永软件技术有限公司及公司部分应收账款和专利权向大连市科技融资担保有限公司提供反担保。

⑦2022年12月19日，子公司大连博岳智能装备有限公司与中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行签订《经营快贷借款合同》（编号0340000061-2022年（星海）字01446号）借款金额300万元，借款期限为2022年12月19日至2023年06月17日。子公司法定代表人胡元及其配偶为该笔贷款提供连带责任保证担保，保证期限为2022年06月16日至2025年06月15日。子公司以专利权为该笔贷款提供质押担保，并于2022年6月17日签订《最高额质押合同》（编号0340000061-2022年高新园区（质）字0618号），质押期限为2022年06月20日至2023年06月19日，质押登记号为Y2022980008530。

⑧2022年8月15日，公司全资子公司大连博永与中国建设银行股份有限公司大连星海广场支行签订《小微快贷借款合同》（编号：212009115607093971），借款金额100万元，借款期限自2022年8月15日至2023年8月15日，大连博永以专利权为上述贷款提供质押担保，并于同日签订《最高额权利质押合同》，专利权质押登记号为：Y2022980013287。

18、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	20,000.00	
银行承兑汇票	18,894,425.00	10,896,522.00
合计	18,914,425.00	10,896,522.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	22,426,581.27	33,298,488.05
1年以上	32,148,622.04	39,797,893.95
合计	54,575,203.31	73,096,382.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
ARTISTS IN MOTION PTY LTD	3,301,835.46	项目未结算
上海秋元华林建设集团有限公司	1,588,522.04	项目未结算
大连博翔装饰工程有限公司	1,396,000.00	项目未结算
北京博雅鸿宇文化产业有限公司	1,338,543.68	项目未结算
合计	7,624,901.18	

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收多媒体技术开发与实施业务款		15,503,673.01
预收 360°球幕飞行影院业务款	225,780.00	
预收动漫外包及其他业务款	221,403.77	8,121,493.04
预收仿生机械业务款	2,871,094.63	10,648,426.42
减：计入其他非流动负债（附注五、28）	355,615.21	6,512,423.63
合计	2,962,663.19	27,761,168.84

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收多媒体技术开发与实施业务款	-15,503,673.01	主要系 2021 年收取“海南恒大海花岛海洋世界”项目预收款和“兰州动物园蓝精灵童话城堡”项目预收款
预收仿生机械业务款	-6,379,938.09	主要系 2021 年收取大连冰熊科技有限公司机械白熊款项和上海海昌极地海洋世界机械北极熊款项

项目	变动金额	变动原因
合计	-21,883,611.10	—

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,265,480.01	35,913,682.73	36,188,295.30	1,990,867.44
二、离职后福利-设定提存计划		3,137,190.01	3,137,190.01	
合计	2,265,480.01	39,050,872.74	39,325,485.31	1,990,867.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,265,480.01	32,401,242.87	32,676,202.44	1,990,520.48
2、职工福利费		163,761.82	163,761.82	-
3、社会保险费		2,058,325.34	2,058,325.34	-
其中：医疗保险费		1,691,291.61	1,691,291.61	
工伤保险费		152,032.39	152,032.39	
生育保险费		215,001.34	215,001.34	
4、住房公积金		1,290,256.66	1,289,909.70	346.96
5、工会经费和职工教育经费		96.00	96.00	
合计	2,265,480.01	35,913,682.73	36,188,295.30	1,990,867.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,041,953.06	3,041,953.06	
2、失业保险费		95,236.95	95,236.95	
合计		3,137,190.01	3,137,190.01	

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,564,977.14	3,238,761.99
增值税	6,495,433.88	4,133,525.15
城市维护建设税	457,805.14	356,893.03
教育费附加	327,002.79	254,923.60
代扣代缴个人所得税	79,293.80	97,748.64
其他	277.22	39,627.53
合计	12,924,789.97	8,121,479.94

23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,218,672.24	2,017,928.39
其他应付款	10,074,331.43	9,375,458.38
合计	12,293,003.67	11,393,386.77

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
借款利息	2,218,672.24	2,017,928.39
合计	2,218,672.24	2,017,928.39

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他往来等	965,900.04	297,026.99
房租	5,343,454.91	5,343,454.91
借款	3,319,476.48	3,319,476.48
保证金、质保金、押金	445,500.00	415,500.00
合计	10,074,331.43	9,375,458.38

24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注五、26）	1,733,869.14	1,015,647.78
合计	1,733,869.14	1,015,647.78

25、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	355,615.21	501,011.01
未终止确认的已背书转让的票据		6,702,000.65
合计	355,615.21	7,203,011.66

26、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	27,834,341.70	17,656,308.56
减：未确认融资费用	3,819,770.92	5,832,978.07
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）	1,733,869.14	1,015,647.78
合计	22,280,701.64	10,807,682.71

27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,833,333.34	1,000,000.00	1,533,333.34	1,300,000.00	与资产相关的政府补助尚未摊销完毕
合计	1,833,333.34	1,000,000.00	1,533,333.34	1,300,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他变动		
辽宁省“兴辽英才计划”补助	333,333.34			333,333.34				与资产相关
文化产业发展专项资金	1,500,000.00			1,000,000.00			500,000.00	与资产相关
2022年辽宁省“揭榜挂帅”科技计划(重点)项目		1,000,000.00		200,000.00			800,000.00	与资产相关
合计	1,833,333.34	1,000,000.00		1,533,333.34			1,300,000.00	

28、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债		6,512,423.63
合计		6,512,423.63

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,442,028.00	572,000.00				572,000.00	26,014,028.00

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本(资本)溢价	43,822,533.75	7,215,117.38		51,037,651.13
合计	43,822,533.75	7,215,117.38		51,037,651.13

注：股东增资导致资本公积增加 6,680,960.00 元，购买少数股东导致资本公积增加 534,157.38 元，详见附注七、2

31、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	51,380.32	181,577.63				181,577.63	232,957.95
其中：外币财务报表折算差额	51,380.32	181,577.63				181,577.63	232,957.95
其他综合收益合计	51,380.32	181,577.63				181,577.63	232,957.95

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,502,589.14			14,502,589.14
合计	14,502,589.14			14,502,589.14

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	72,262,849.49	54,313,123.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	72,262,849.49	54,313,123.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	20,456,500.95	19,927,757.71
减：提取法定盈余公积		1,978,031.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	92,719,350.44	72,262,849.49

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,818,785.48	92,088,159.28	153,748,377.11	75,345,801.44
其他业务	207,315.16	179,013.27	135,019.54	234,281.58

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	188,026,100.64	92,267,172.55	153,883,396.65	75,580,083.02

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	金额
主营业务	
其中：多媒体技术开发与实施	49,068,141.43
360°球幕飞行影院	65,937,658.97
仿生机械	37,110,512.66
动漫外包及其他	35,702,472.42
小计	187,818,785.48
其他业务	207,315.16
合计	188,026,100.64

(3) 履约义务的说明

详见“附注三、25、收入”

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为66,541,682.41元，其中：39,734,513.27元预计将于2023年度确认收入。

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	760,287.25	790,731.07
教育费附加	546,887.65	566,145.24
印花税	1,500.00	104,373.19
土地使用税	840.00	2,400.00
车船税	52,088.58	3,120.00
合计	1,361,603.48	1,466,769.50

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,928,540.46	6,145,183.96
差旅费	1,924,902.43	2,497,727.84
房租	146,553.04	150,031.30
参展费	943.40	591,647.68
招待费	16,133.71	3,024.51

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	455,477.43	214,458.13
广告/业务宣传费	698,350.64	421,511.09
运费	26,336.97	20,299.98
咨询费	352,804.59	311,151.10
办公费	1,272,919.48	3,049,648.50
物业费	54,610.38	
交通费	51,323.70	59,703.04
水电费	130,411.48	73,661.33
网络/电话费	77,956.85	119,495.92
低值易耗品	121,395.50	42,232.46
会务费		410.00
其他	221,912.26	113,022.38
合计	12,480,572.32	13,813,209.22

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,892,608.95	9,624,565.66
折旧及摊销	3,032,976.24	2,453,668.95
办公费	1,054,502.10	1,150,520.50
中介机构费	827,230.73	786,548.66
房租		36,666.62
招待费	639,621.53	1,327,018.99
车辆及交通费用	144,289.05	114,170.65
差旅费	499,674.64	596,874.95
低值易耗品	228,838.93	252,017.38
招聘费		16,771.87
其他	628,417.95	328,853.00
合计	17,948,160.12	16,687,677.23

38、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	8,653,001.70	10,363,278.23
人工	6,716,891.41	7,300,245.79
其他费用	178,393.87	70,038.71

项目	本年发生额	上年发生额
合计	15,548,286.98	17,733,562.73

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,868,402.97	1,220,642.51
减：利息收入	256,568.95	180,399.42
汇兑损益	451,782.15	1,116,285.37
其他	611,724.30	234,089.75
合计	2,675,340.47	2,390,618.21

40、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,636,369.34	9,740,476.06
个税扣缴税款手续费	12,798.01	
税费返还	415,758.82	1,051,089.16
合计	5,064,926.17	10,791,565.22

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,561,605.78	-2,656,832.78
处置长期股权投资产生的投资收益		-65,077.09
理财产品收益		113,090.41
债务重组收益	-45,010.00	
合计	-1,606,615.78	-2,608,819.46

42、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	2,736,453.79	-2,170,873.22
应收账款坏账损失	-27,296,628.09	-9,170,921.25
其他应收款坏账损失	-276,204.88	-301,871.38
合计	-24,836,379.18	-11,643,665.85

43、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	489,013.55	-3,291.09
合计	489,013.55	-3,291.09

44、资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	97,372.72	-9,871.80	97,372.72
合计	97,372.72	-9,871.80	97,372.72

45、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		400,000.00	
其他	1,653,486.53	9,969.35	1,653,486.53
合计	1,653,486.53	409,969.35	1,653,486.53

46、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	57,448.07	6,756.08	57,448.07
合计	57,448.07	6,756.08	57,448.07

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,422,675.63	4,268,203.25
递延所得税费用	-3,423,027.53	-1,344,351.51
合计	4,999,648.10	2,923,851.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	26,549,320.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,982,398.10
子公司适用不同税率的影响	200,647.41
调整以前期间所得税的影响	20,639.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,155,874.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-184,780.97
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,408,561.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	63.97
研发费用加计扣除	-1,583,756.49
所得税费用	4,999,648.10

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收政府补助	4,431,592.83	11,314,262.13
利息收入	256,568.95	180,394.53
收回往来款	1,263,304.82	3,338,986.97
收到保证金	6,539,260.32	
其他零星营业外收入	7,022.76	9,825.35
合计	12,497,749.68	14,843,468.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金等	8,994,062.50	
支付个人备用金借款		384,168.84
三项费用及往来款付现支出	9,552,610.45	21,473,071.96
其他零星营业外支付	57,448.07	6,375.00
合计	18,604,121.02	21,863,615.80

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东股权	820,000.00	
支付租赁负债	2,325,976.00	1,639,602.00
合计	3,145,976.00	1,639,602.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,549,672.56	20,216,755.29
加：资产减值准备	-489,013.55	3,291.09

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	24,836,379.18	11,643,665.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,988,076.45	1,983,186.14
使用权资产折旧	2,324,440.02	911,520.57
无形资产摊销	1,095,753.85	1,121,532.08
长期待摊费用摊销	441,979.74	493,101.26
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）	-97,372.72	9,871.80
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）	1,304,481.68	1,865,340.23
投资损失（收益以“-”号填列）	1,606,615.78	2,608,819.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,423,027.53	-1,344,351.51
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）	23,336,241.90	-
		11,542,781.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,220,797.26	-7,021,299.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,939,604.34	9,338,680.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,313,825.76	30,287,331.61
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：		
现金的年末余额	40,528,839.63	41,573,924.67
减：现金的年初余额	41,573,924.67	21,573,367.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,045,085.04	20,000,557.57
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	40,528,839.63	41,573,924.67

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	12,930.05	8,998.85
可随时用于支付的银行存款	40,515,909.58	41,564,925.82
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	40,528,839.63	41,573,924.67
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,964,062.50	详见（附注五、1）
应收账款	5,686,794.82	银行借款质押担保
合同资产	1,160,493.28	银行借款质押担保
合计	15,811,350.60	

51、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	223,773,347.48	0.0524	11,716,324.93
美元	252,140.51	6.9646	1,755,882.66

52、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技局 2019 年度研发投入补助	52,000.00	其他收益	52,000.00
以工代训补贴	21,450.00	其他收益	21,450.00
稳岗补贴	119,586.00	其他收益	119,586.00
文化产业发展专项资金	2,570,000.00	其他收益	2,570,000.00
企业研发投入后补助	190,000.00	其他收益	190,000.00
2022 年辽宁省“揭榜挂帅”科技计划(重点)项目经费	1,000,000.00	其他收益	200,000.00
兴辽英才计划项目-3D 传奇木偶	1,000,000.00	其他收益	333,333.34

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大连市文化产业发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高新技术企业补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021年创新创业大赛奖励经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	7,103,036.00	—	4,636,369.34

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司本期无反向购买事项。

4、处置子公司

本公司本期无处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

公司子公司安徽融峪文化科技有限公司于 2021 年 3 月 30 日设立子公司上海博涛启迪文化科技有限公司，本年度变更投资方式，由上海珉麟网络信息科技有限公司出具全部投资。

公司子公司大连博岳智能装备有限公司于 2022 年 11 月 16 日设立子公司成都博涛锦城文化科技有限公司，注册资本人民币 50 万元，截止 2022 年 12 月 31 日尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连博岳智能装备有限公司	大连市	大连市	多媒体技术开发	100.00		设立
焦作博青文化科技发展有限公司	焦作市	焦作市	多媒体技术开发		72.22	设立
上饶市三清山风景名胜区博松科技发展有限公司	上饶市	上饶市	多媒体技术开发		51.00	设立
邢台跃视文化传播有限公司	邢台市	邢台市	多媒体技术开发		55.00	设立
聊城鑫跃旅游文化有限公司	聊城市	聊城市	多媒体技术开发		51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
焦作市博云文化科技有限公司	焦作市	焦作市	多媒体技术开发		100.00	设立、购买
BetopJapan 株式会社	日本	日本	多媒体技术开发	100.00		设立
大连博永软件技术有限公司	大连市	大连市	多媒体技术开发	100.00		设立
大连博晟科技有限公司	大连市	大连市	多媒体技术开发	100.00		设立
大连博音文化传播有限公司	大连市	大连市	多媒体技术开发	70.00		设立
安徽融峪文化科技有限公司	合肥市	合肥市	多媒体技术开发	55.00		设立
蚌埠博涛融峪文化科技有限公司	蚌埠市	蚌埠市	多媒体技术开发		55.00	设立
大连木牛流马机器人科技有限公司	大连市	大连市	多媒体技术开发	62.00		设立、购买
大连博管软件技术有限公司	大连市	大连市	多媒体技术开发	100.00		设立
大连博鑫运营管理有限公司	大连市	大连市	多媒体技术开发	100.00		设立
成都博涛锦城文化科技有限公司	成都市	成都市	多媒体技术开发		99.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
大连木牛流马机器人科技有限公司	38.00	1,402,154.38		5,884,037.61

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连木牛流马机器人科技有限公司	20,106,589.06	445,025.64	20,551,614.70	5,589,769.32		5,589,769.32

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连木牛流马机器人科技有限公司	14,491,424.67	879,613.79	15,371,038.46	3,517,471.40	108,766.56	3,626,237.96

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连木牛流马机器人科技有限公司	21,907,740.47	3,217,044.88	3,217,044.88	700,737.05

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连木牛流马机器人科技有限公司	17,699,115.05	2,483,826.43	2,483,826.43	-53,756.94

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于 2022 年 9 月 26 日与大连木牛流马机器人科技有限公司的少数股东签订转让协议，收购少数股东 10% 股权，并支付股权转让款共计 82 万元，交易完成后公司持有该公司股权变为 62%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	大连木牛流马机器人科技有限公司
购买成本对价	820,000.00
—现金	820,000.00
购买成本对价合计	820,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,354,157.38
差额	-534,157.38
其中：调整资本公积	534,157.38

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海悦飞科技发展有限公司	上海市	上海市	多媒体技术开发	34.05		权益法核算
大连老虎滩球幕文化传播有限公司	大连市	大连市	多媒体技术开发	25.00	15.32	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海悦飞科技发展有限公司	大连老虎滩球幕文化传播有限公司	上海悦飞科技发展有限公司	大连老虎滩球幕文化传播有限公司
流动资产	30,982,280.49	970,790.12	33,835,186.76	2,011,042.16
非流动资产	10,968,850.68	10,251,370.42	12,134,620.76	11,376,282.06

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海悦飞科技发展有 限公司	大连老虎滩球幕文化 传播有限公司	上海悦飞科技发展 有限公司	大连老虎滩球幕文 化传播有限公司
资产合计	41,951,131.17	11,222,160.54	45,969,807.52	13,387,324.22
流动负债	1,099,344.04	1,975,302.44	3,140,549.75	1,773,687.97
非流动负债				
负债合计	1,099,344.04	1,975,302.44	3,140,549.75	1,773,687.97
净资产	40,851,787.13	9,246,858.10	42,829,257.77	11,613,636.25
按持股比例计算的净资产份额	13,910,033.52	2,311,714.53	14,583,362.27	2,903,409.06
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价 值	11,869,209.97	2,024,415.16	12,328,733.38	2,578,575.82
存在公开报价的合营企业权益 投资的公允价值				
营业收入	1,661,185.59	314,882.54	4,126,471.43	2,186,558.01
净利润	-1,977,470.64	-2,366,778.15	198,019.37	-1,442,966.64
其他综合收益				
综合收益总额	-1,977,470.64	-2,366,778.15	198,019.37	-1,442,966.64
本年度收到的来自合营企业的 股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	50,300,454.52	45,666,704.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-7,418,049.22	-9,742,482.89
—其他综合收益		
—综合收益总额	-7,418,049.22	-9,742,482.89

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本年末未确认的损失（或本 年分享的净利润）	本年末累积未确认的损 失
大连博超建安装饰工程有限公司	-96,604.99	-1,784.02	-98,389.01
陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	-718,657.36	425,259.96	-293,397.40

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
贵州黄果树文化科技有限公司		-700,092.79	-700,092.79

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元有关，除本公司的下属子公司 BetopJapan 株式会社以日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、17、短期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

• 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 5%	-30,727.50	-30,727.50	-39,290.73	-39,290.73
浮动利率借款	减少 5%	30,727.50	30,727.50	39,290.73	39,290.73

2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注五、7“合同资产”中披露的合同资产金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 18,900,000.00 元。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	17,714,550.00		
应付账款	54,575,203.31		
其他应付款	10,074,331.43		
应付利息	2,218,672.24		

项目	1年以内	1-5年	5年以上
一年内到期的非流动负债	3,056,982.50		
租赁负债		12,048,540.00	17,737,656.30

九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
大连博涛企业管理有限公司	大连市	有限责任	300万元	38.16	38.16

注：本公司最终控制方是肖迪。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、在合营安排或联营企业中的权益。报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
大连博超建安装饰工程有限公司	联营公司
山西龙华博跃文化科技有限公司	联营公司
黄山博轩文化有限公司	联营公司
大连冰熊科技有限公司	联营公司
连云港润博文化科技有限公司	子公司博跃公司的联营公司
兴义市万峰林博跃文化传播有限公司	子公司博跃公司的联营公司
张家界博旅文化传播有限公司	子公司博跃公司的联营公司
宁夏沙跃文化传播有限公司	子公司博跃公司的联营公司
南京博动旅游发展有限公司	子公司博跃公司的联营公司
六盘水博飞文化传播有限公司	子公司博跃公司的联营公司
上海悦飞科技发展有限公司	子公司博跃公司的联营公司
南京金博文化传播有限公司	子公司博跃公司的联营公司
霍尔果斯驼路铃音文化科技有限公司	子公司博跃公司的联营公司
甘肃飞越锦城文化科技有限公司	子公司博跃公司的联营公司

合营或联营企业名称	与本公司的关系
大连老虎滩球幕文化传播有限公司	子公司博跃公司的联营公司
陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司	子公司博跃公司的联营公司
延安金涛科技有限公司	子公司博跃公司的联营公司
陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	子公司博跃公司的联营公司
苍南县博海文化旅游有限责任公司	子公司博跃公司的联营公司
贵州黄果树文化科技有限公司	子公司博跃公司的联营公司

4、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
北京威沃世界娱乐科技有限公司	受同一控制人控制的公司
上海昌海融资租赁有限公司	对本公司有重大影响的股东单位的关联公司
济南海贝文化发展有限公司	本公司持股 7.14% 的公司
黄山市新昱文化旅游发展有限公司	本公司持股 5.5% 的公司
甘肃张掖飞越文化传媒发展有限责任公司	本公司持股 10% 的公司
甘肃飞越九色文化科技有限公司	本公司持股 5% 的公司
三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司	本公司股东上海海昌文化发展有限公司（持有本公司股份 9.17%） 与三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司实际控制人相同
三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司海棠湾分公司	本公司股东上海海昌文化发展有限公司（持有本公司股份 9.17%） 与三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司实际控制人相同
上海海昌极地海洋世界有限公司	本公司股东上海海昌文化发展有限公司（持有本公司股份 9.17%） 与上海海昌极地海洋世界有限公司实际控制人相同
中青旅联科（北京）数字营销有限公司	本公司股东中青旅控股股份有限公司（持有本公司股份 14.67%） 与中青旅联科（北京）数字营销有限公司实际控制人相同
中青旅（北京）商务旅游有限公司	本公司股东中青旅控股股份有限公司（持有本公司股份 14.67%） 与中青旅（北京）商务旅游有限公司实际控制人相同
陕旅（泰安）文化旅游有限公司	本公司股东陕西旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）（持有本公司股份 4.36%）与陕旅（泰安）文化旅游有限公司实际控制人相同
翟鸣宇	实际控制人的一致行动人
胡元	董事
肖明江	实际控制人的一致行动人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海悦飞科技发展有限公司	借款利息	200,743.85	172,642.04
大连博超建筑装饰工程有限公司	接受劳务		1,886,792.48
北京威沃世界娱乐科技有限公司	采购商品	367,908.01	416,802.28
中青旅联科（北京）数字营销有限公司	采购商品	1,523,557.86	
中青旅（北京）商务旅游有限公司	提供服务	34,521.41	
大连冰熊科技有限公司	采购商品	13,622.24	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海悦飞科技发展有限公司	提供劳务	904,011.38	215,044.25
大连老虎滩球幕文化传播有限公司	提供劳务	18,867.92	3,539.82
霍尔果斯驼路铃音文化科技有限公司	销售商品		10,477.88
南京金博文化传播有限公司	销售商品	779,816.51	
宁夏沙跃文化传播有限公司	提供劳务	849.06	
陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司	销售商品		12,619,802.98
延安金涛科技有限公司	销售商品		12,619,802.99
陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	销售商品		13,062,280.85
大连冰熊科技有限公司	销售商品	11,307,278.60	2,849,056.60
上海海昌极地海洋世界有限公司	销售商品	13,175,154.42	95,819.47
苍南县博海文化旅游有限责任公司	销售商品	13,421,096.14	
贵州黄果树文化科技有限公司	销售商品	14,230,255.47	
陕旅（泰安）文化旅游有限公司	销售商品	283,018.87	
中青旅联科（北京）数字营销有限公司	销售商品	13,627,483.69	
连云港润博文化科技有限公司	提供劳务	13,876.01	
黄山市新昱文化旅游发展有限公司	提供劳务	8,490.57	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
大连冰熊科技有限公司	房屋及建筑物	820,921.50	399,602.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖迪、翟鸣宇	10.00	2022年6月23日	2023年6月23日	否
肖迪、翟鸣宇	300.00	2022年6月27日	2023年6月26日	否
大连市科技融资担保有限公司、肖迪、翟鸣宇	500.00	2022年5月12日	2023年5月12日	否
大连市科技融资担保有限公司、肖迪、翟鸣宇	300.00	2022年6月28日	2023年6月28日	否
肖迪、翟鸣宇	200.00	2022年6月28日	2023年6月28日	否
胡元及其配偶	300.00	2022年6月16日	2025年6月15日	否
肖迪、翟鸣宇、大连博跃科技发展有限公司、大连博涛企业管理有限公司	1,000.00	2022年7月12日	2023年7月11日	否
肖迪、翟鸣宇	200.00	2021年6月23日	2022年6月23日	是
肖迪、翟鸣宇、大连博跃科技发展有限公司、大连博涛企业管理有限公司	1,000.00	2021年7月15日	2022年7月14日	是
胡元	300.00	2020年4月24日	2023年6月2日	是

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
上海悦飞科技发展有限公司	4,014,877.00	2020/01/01	2022/12/31	

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚欠上海悦飞科技发展有限公司 3,319,476.48 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山西龙华博跃文化科技有限公司			950,000.00	95,000.00
兴义市万峰林博跃文化传播有限公司	2,300,000.00	2,100,000.00	2,300,000.00	990,000.00
大连冰熊科技有限公司	3,153,166.67	157,658.33		
宁夏沙跃文化传播有限公司	3,904,000.00	989,700.00	3,782,000.00	378,200.00
南京金博文化传播有限公司	750,000.00	37,500.00	200,000.00	10,000.00
甘肃飞越锦城文化科技有限公司	500,000.00	50,000.00	500,000.00	25,000.00
上海悦飞科技发展有限公司	952,830.19	47,641.51		
甘肃张掖飞越文化传媒发展有限责任公司	3,000,000.00	1,400,000.00	3,000,000.00	800,000.00
黄山市新昱文化旅游发展有限公司	1,106,975.00	553,487.50	1,106,975.00	332,092.50
霍尔果斯驼路铃音文化科技有限公司			822,500.00	86,750.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
六盘水博飞文化传播有限公司	1,039,000.00	441,700.00	1,039,000.00	233,900.00
上海昌海融资租赁有限公司	4,777,101.51	2,388,550.76	4,777,101.51	2,388,550.76
南京博动旅游发展有限公司	3,000,000.00	2,650,000.00	3,000,000.00	1,300,000.00
三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司海棠湾分公司	9,043,304.27	8,256,517.95	9,043,304.27	4,521,652.14
延安金涛科技有限公司	2,865,000.00	263,375.00	2,402,500.00	120,125.00
陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司	3,515,000.00	328,375.00	3,652,500.00	182,625.00
陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	8,198,900.00	819,890.00	9,627,500.00	481,375.00
上海海昌极地海洋世界有限公司			185,054.81	18,505.48
上海海昌极地装饰工程有限公司	1,836,605.50	918,302.75		
陕旅（泰安）文化旅游有限公司	90,000.00	4,500.00		
中青旅联科（北京）数字营销有限公司	2,601,000.00	130,050.00		
苍南县博海文化旅游有限责任公司	3,957,500.00	197,875.00		
贵州黄果树文化科技有限公司	12,637,500.00	631,875.00		
合计	69,227,883.14	22,366,998.80	46,388,435.59	11,963,775.88
其他应收款：				
南京博动旅游发展有限公司	300,000.00	9,000.00	300,000.00	9,000.00
山东荷硕文化发展有限公司			9,000.00	270.00
大连冰熊科技有限公司	169,662.00	5,089.86	132,662.00	3,979.86
山西龙华博跃文化科技有限公司	110,000.00	3,300.00		
合计	579,662.00	17,389.86	441,662.00	13,249.86
合同资产：				
宁夏沙跃文化传播有限公司			726,000.00	36,300.00
南京金博文化传播有限公司	190,000.00	9,500.00	390,000.00	19,500.00
延安金涛科技有限公司			462,500.00	23,125.00
陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司			462,500.00	23,125.00
陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	487,500.00	24,375.00	487,500.00	24,375.00
大连冰熊科技有限公司	513,500.00	25,675.00		
上海海昌极地海洋世界有限公司	465,000.00	23,250.00		
中青旅联科（北京）数字营销有限公司	459,000.00	22,950.00		
苍南县博海文化旅游有限责任公司	491,500.00	24,575.00		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	2,606,500.00	130,325.00	2,528,500.00	126,425.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
大连博超建筑装饰工程有限公司	1,453,916.00	2,960,708.48
北京威沃世界娱乐科技有限公司	200,000.00	451,115.56
中青旅联科（北京）数字营销有限公司	304,689.94	
合计	1,958,605.94	3,411,824.04
其他应付款：		
上海悦飞科技发展有限公司	3,319,476.48	3,319,476.48
大连冰熊科技有限公司	112,186.14	
大连老虎滩球幕文化传播有限公司	42,942.34	
合计	3,474,604.96	3,319,476.48
应付利息：		
上海悦飞科技发展有限公司	2,218,672.24	2,017,928.39
合计	2,218,672.24	2,017,928.39
合同负债：		
大连冰熊科技有限公司		6,379,938.09
上海海昌极地海洋世界有限公司	2,540,791.71	3,520,287.18
合计	2,540,791.71	9,900,225.27
其他流动负债：		
上海海昌极地海洋世界有限公司	330,302.92	
合计	330,302.92	

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、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。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	90,260,565.15
1至2年	35,242,723.13
2至3年	27,716,283.13
3至4年	12,500,423.77
4至5年	23,381,646.62
5年以上	6,501,430.54
小计	195,603,072.34
减：坏账准备	59,819,507.43
合计	135,783,564.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,525,833.62	18.16	27,519,093.19	77.46	8,006,740.43
按组合计提坏账准备的应收账款	160,077,238.72	81.84	32,300,414.24	20.18	127,776,824.48
其中：					
多媒体技术开发与实施	24,853,151.86	12.71	12,015,558.31	48.35	12,837,593.55
360°球幕飞行影院	89,389,058.74	45.70	16,570,062.32	18.54	72,818,996.42
仿生机械	15,435,729.83	7.89	1,655,097.27	10.72	13,780,632.56
动漫外包及其他	15,306,788.11	7.83	2,059,696.34	13.46	13,247,091.77
合并范围内关联方	15,092,510.18	7.72			15,092,510.18
合计	195,603,072.34	100.00	59,819,507.43	30.58	135,783,564.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,967,313.08	11.58	11,458,420.31	60.41	7,508,892.77
按组合计提坏账准备的应收账款	144,755,968.68	88.42	22,534,025.67	15.57	122,221,943.01
其中：					
多媒体技术开发与实施	33,550,175.11	20.49	13,077,299.25	38.98	20,472,875.86
360°球幕飞行影院	58,212,959.47	35.56	7,232,668.60	12.42	50,980,290.87
仿生机械	25,923,125.72	15.83	1,577,786.29	6.09	24,345,339.43
动漫外包及其他	7,605,654.28	4.65	646,271.53	8.50	6,959,382.75
合并范围内关联方	19,464,054.10	11.89			19,464,054.10
合计	163,723,281.76	100.00	33,992,445.98	20.76	129,730,835.78

①年末单项计提坏账准备的应收账款

名称（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南百脉文化旅游产业有限公司	4,974,839.74	4,974,839.74	100%	对方财务困难
绍兴金沙旅游发展股份有限公司	1,273,000.00	1,273,000.00	100%	对方财务困难
儋州恒乐文化发展有限公司	67,515.45	54,012.36	80%	对方财务困难
儋州长宇旅游开发有限公司	6,874,856.38	5,499,885.10	80%	对方财务困难
上海昌海融资租赁有限公司	4,777,101.51	2,388,550.76	50%	对方财务困难
海南恒乾材料设备有限公司	6,980,291.64	5,584,233.31	80%	对方财务困难
成都融创文旅城投资有限公司	1,869,000.00	1,121,400.00	60%	对方财务困难
无锡融创城投资有限公司	1,721,056.00	1,032,633.60	60%	对方财务困难
广州万达文化旅游城投资有限公司	6,988,172.90	5,590,538.32	80%	对方财务困难
合计	35,525,833.62	27,519,093.19	—	—

②组合中，按多媒体技术开发与实施组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,559,736.54	1,055,973.65	10.00
1-2年	766,500.00	229,950.00	30.00
2-3年	6,605.50	3,302.75	50.00
3-4年	5,587,955.82	2,793,977.91	50.00
4-5年	7,678,763.20	7,678,763.20	100.00

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	253,590.80	253,590.80	100.00
合计	24,853,151.86	12,015,558.31	48.35

③组合中，按360°球幕飞行影院组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,799,111.72	2,039,955.59	5.00
1-2年	20,529,278.87	2,052,927.89	10.00
2-3年	19,221,431.15	5,766,429.34	30.00
3-4年	4,256,975.00	2,128,487.50	50.00
4-5年	4,582,262.00	4,582,262.00	100.00
合计	89,389,058.74	16,570,062.32	18.54

④组合中，按仿生机械组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,954,714.20	447,735.71	5.00
1-2年	3,684,715.63	368,471.56	10.00
2-3年	2,796,300.00	838,890.00	30.00
合计	15,435,729.83	1,655,097.27	10.72

⑤组合中，按动漫外包及其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,604,452.83	530,222.64	5.00
1-2年	4,530,840.00	1,359,252.00	30.00
2-3年	4,245.28	2,971.70	70.00
3-4年	146,250.00	146,250.00	100.00
4-5年	21,000.00	21,000.00	100.00
合计	15,306,788.11	2,059,696.34	13.46

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	33,992,445.98	27,293,733.45		1,466,672.00		59,819,507.43

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	33,992,445.98	27,293,733.45		1,466,672.00		59,819,507.43

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
银川金凤万达儿童娱乐有限公司	50,330.00
坎儿井传承区旅游投资有限公司	250,000.00
惠州狮子城文化有限公司（广东欧美城文化有限公司）	10,000.00
南京汤山建设投资发展有限公司	20,000.00
联程国际旅行社（大连）有限公司	807,742.00
泰安市碧霞天地置业有限公司	228,600.00
吐鲁番西游旅游有限公司	100,000.00
合计	1,466,672.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
贵州黄果树文化科技有限公司	12,637,500.00	6.46	631,875.00
安徽九华山文化旅游集团有限公司	9,990,000.00	5.11	499,500.00
三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司海棠湾分公司	9,043,304.27	4.62	8,256,517.95
焦作市博云文化科技有限公司	8,330,000.00	4.26	
陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	8,198,900.00	4.19	819,890.00
合计	48,199,704.27	24.64	10,207,782.95

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	86,663,484.48	53,203,510.44
合计	86,663,484.48	53,203,510.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	85,103,988.43

账龄	年末余额
1至2年	764,000.00
2至3年	600,000.00
3至4年	950,000.00
4至5年	260,000.00
5年以上	50,000.00
小计	87,727,988.43
减：坏账准备	1,064,503.95
合计	86,663,484.48

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,315,000.00	1,796,613.07
借款	200,000.00	200,000.00
其他往来款项	86,212,988.43	52,860,527.09
小计	87,727,988.43	54,857,140.16
减：坏账准备	1,064,503.95	1,653,629.72
合计	86,663,484.48	53,203,510.44

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	47,257.22		1,606,372.50	1,653,629.72
2022年1月1日余额在本年：				0.00
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-587,366.27			-587,366.27
本年转回				
本年转销				
本年核销			1,759.50	1,759.50

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）	
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	-540,109.05		1,604,613.00	1,064,503.95

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,653,629.72	-587,366.27		1,759.50		1,064,503.95
合计	1,653,629.72	-587,366.27		1,759.50		1,064,503.95

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,759.50

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
长沙市铭斯文化创意有限公司	往来款	750,000.00	3-4 年	0.88	750,000.00
蚌埠禹会建设投资有限责任公司	保证金	400,000.00	2-3 年	0.47	12,000.00
庄河市鑫达广告传播工作室	往来款	289,000.00	1-2 年	0.34	8,670.00
济南华侨城实业有限公司	往来款	255,000.00	1-2 年	0.30	7,650.00
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	往来款	204,998.26	1 年以内	0.24	6,149.95
合计		1,898,998.26		2.23	784,469.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	25,222,117.43		25,222,117.43	19,912,117.43		19,912,117.43
对联营、合营企业投资	24,372,424.99		24,372,424.99	20,632,736.04		20,632,736.04
合计	49,594,542.42		49,594,542.42	40,544,853.47		40,544,853.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		本期增加	本期减少	计提减值准备	其他		
BetopJapan 株式会社	1,151,138.30					1,151,138.30	
大连博跃科技发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
安徽融峪文化科技有限公司	1,304,000.00					1,304,000.00	
大连博永软件技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
大连木牛流马机器人科技有限公司	3,886,979.13	820,000.00				4,706,979.13	
大连博晟科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
大连博音文化传播有限公司	260,000.00	300,000.00				560,000.00	
大连博管软件技术有限公司	210,000.00	790,000.00				1,000,000.00	
大连博鑫运营管理有限公司	1,100,000.00	3,400,000.00				4,500,000.00	
合计	19,912,117.43	5,310,000.00				25,222,117.43	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		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
联营企业						
大连博超建安装饰工程有限公司						
黄山博轩文化有限公司	11,068,360.53			-112,295.62		

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		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
山西龙华博跃文化科技有限公司	3,578,648.47			144,439.72		
大连冰熊科技有限公司	5,985,727.04	5,643,100.00		-1,935,555.15		
合计	20,632,736.04	5,643,100.00		-1,903,411.05		

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
大连博超建筑装饰工程有限公司					
黄山博轩文化有限公司				10,956,064.91	
山西龙华博跃文化科技有限公司				3,723,088.19	
大连冰熊科技有限公司				9,693,271.89	
合计				24,372,424.99	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,275,740.88	114,969,615.22	164,690,394.10	106,286,705.90
其他业务	134,496.58		135,019.54	234,281.58
合计	193,410,237.46	114,969,615.22	164,825,413.64	106,520,987.48

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合计
主营业务	
其中：多媒体技术开发与实施	49,068,141.43
360°球幕飞行影院	72,343,968.28

合同分类	合计
仿生机械	39,708,490.99
动漫外包及其他	32,155,140.18
小计	193,275,740.88
其他业务	134,496.58
合计	193,410,237.46

(3) 履约义务的说明

详见“附注三、25、收入”

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为66,541,682.41元，其中：39,734,513.27元预计将于2023年度确认收入。

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,903,411.05	-1,810,569.75
处置长期股权投资产生的投资收益		-65,077.09
理财产品收益		113,090.41
债务重组	-45,010.00	
分配股利	8,524,468.99	
合计	6,576,047.94	-1,762,556.43

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	97,372.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,636,369.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-45,010.00	

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	594,613.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,596,038.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,879,383.52	
所得税影响额	1,031,907.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,847,475.99	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.82	0.79	0.79
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.44	0.56	0.56

大连博涛文化科技股份有限公司

2023年4月26日

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:

公司董事会办公室