



海天文化

NEEQ: 870359

自贡海天文化股份有限公司

Zigong Haitian Culture Co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

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

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	29
第四节	股份变动、融资和利润分配	35
第五节	公司治理	38
第六节	财务会计报告	42
附件	会计信息调整及差异情况	120

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司信息披露负责人办公室

释义

释义项目	指	释义
海天文化、公司、本公司、股份公司	指	自贡海天文化股份有限公司
海天有限、有限公司	指	自贡市海天文化传播有限公司（公司前身）
秦淮灯彩	指	南京秦淮灯彩文化发展有限公司
欢乐彩灯	指	欢乐彩灯（北京）文化产业发展有限公司
海天灯景西安公司	指	海天灯景（西安）文化科技有限公司
锦城光彩	指	四川省锦城光彩文化艺术有限公司
美国海天公司	指	美国海天国际有限公司
启明星	指	自贡启明星文化科技有限公司
大美山西	指	大美自贡海天彩灯科技山西有限公司
河南海天	指	河南海天彩灯文化有限公司
海天灯景洛阳公司	指	海天灯景（洛阳）文化科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	自贡海天文化股份有限公司章程
股东大会	指	自贡海天文化股份有限公司股东大会
董事会	指	自贡海天文化股份有限公司董事会
监事会	指	自贡海天文化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元	指	人民币元
我国、中国	指	中华人民共和国
实际控制人、控股股东	指	裴笑丛
文化旅游部	指	中华人民共和国文化和旅游部
广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
宣传部、中宣部	指	中国共产党中央委员会宣传部
商务部	指	中华人民共和国商务部
财政部	指	中华人民共和国财政部

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	自贡海天文化股份有限公司		
英文名称及缩写	Zigong Haitian Culture Co.,Ltd		
	Zigong Haitian Culture Co.,Ltd		
法定代表人	裴笑丛	成立时间	1998 年 5 月 7 日
控股股东	控股股东为裴笑丛	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为裴笑丛，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-文化艺术业（R87）-文物及非物质文化遗产保护（R874）-文物及非物质文化遗产保护（R8740）		
主要产品与服务项目	节庆及主题灯会、灯光节创意策划、传统及现代艺术灯品灯光作品的设计、定制、租赁与销售、商业美陈租赁与销售等文化创意类产品的设计、制作、销售及展出服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海天文化	证券代码	870359
挂牌时间	2017 年 1 月 13 日	分层情况	基础层
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）	14,500,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈莹	联系地址	四川省自贡市沿滩区沿滩工业园区兴元路 1 号科技孵化园
电话	0813-2107977	电子邮箱	904603337@qq.com
传真	0813-2111420		
公司办公地址	四川省自贡市沿滩区沿滩工业园区兴元路 1 号科技孵化园	邮政编码	643000
公司网址	www.haitianlantern.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915103007089040993		

注册地址	四川省自贡市沿滩区沿滩工业园区兴元路 1 号科技孵化园		
注册资本（元）	14,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来，主要从事节庆及主题灯会、灯光节创意策划、传统及现代艺术灯品灯光作品的设计、定制、租赁与销售等文化创意类产品的设计、制作、销售及展出服务，是政府、企事业单位形象推广及氛围渲染等专业解决方案提供商。服务内容主要包括国家大型节庆活动的策划与定制、旅游景区及城市亮化工程、舞台演出布景工程以及商业文化活动道具租赁等，公司秉承“用彩灯传播中国文化、用灯会创造商业价值”的经营理念，致力于成为一流的中国彩灯文化运营商。主要产品和服务包括：

1、艺术灯品灯光设计与定制

按照客户需求，为客户量身定制传统节庆灯会、企业形象宣传主题灯会、卡通影视主题灯会、舞台美景灯光亮化、旅游景区灯光亮化、游乐园灯光亮化等服务的综合解决方案，完成从艺术灯品设计、制作、运营策划、现场景观布置和安装维护的全方位服务。

2、艺术美陈设计与租赁

为适应现代公关活动、影视营销、商业地产促销等主题宣传活动的的需求，公司依托自有设计师团队及多年累积的商业美陈设计、制作经验，向客户提供定制卡通动漫美陈或自主开发设计的创意美陈租赁、展出服务。

报告期内，公司的主要客户群体为地方政府部门、国有企事业单位以及其他一些大型传媒、地产、旅游景区企业。

报告期内，公司一般通过竞争性谈判或参与公开竞标的方式获取业务。目前，随着公司战略重心的调整，公司也逐步开展合作经营方式，通过与大型企业公司合作开发、运营节庆灯会、大型主题灯展等项目，扩展公司的业务收入渠道。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 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
详细情况	公司于2023年12月12日获批由“四川省科学技术厅”、“四川省财政厅”、“国家税务总局四川省税务局”联合颁发的“高新技术企业”，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	141,577,483.23	100,360,218.33	41.07%

毛利率%	26.39%	25.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,728,204.12	1,177,921.42	216.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,514,261.41	-7,308,701.92	-120.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.65%	6.31%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.17%	-50.66%	-
基本每股收益	0.26	0.08	225.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,452,964.34	95,700,518.16	72.89%
负债总计	142,998,878.21	76,986,934.53	85.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,988,409.52	19,260,205.40	19.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.33	19.36%
资产负债率%（母公司）	80.93%	71.44%	-
资产负债率%（合并）	86.43%	80.45%	-
流动比率	1.10	1.16	-
利息保障倍数	2.08	1.43	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,262,317.15	-8,363,334.85	-127.05%
应收账款周转率	2.35	2.02	-
存货周转率	2.26	2.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	72.89%	-4.25%	-
营业收入增长率%	41.07%	-15.48%	-
净利润增长率%	242.45%	-75.44%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,117,761.17	12.16%	16,563,799.99	17.31%	21.46%
应收票据	2,500,000.00	1.51%	2,000,000.00	2.09%	25.00%
应收账款	54,381,429.59	32.87%	37,573,198.54	39.26%	44.73%
存货	64,473,382.84	38.97%	27,939,875.80	29.20%	130.76%
短期借款	50,884,294.45	30.75%	46,084,444.44	48.15%	10.42%
应付账款	23,999,232.81	14.51%	10,103,358.36	10.56%	137.54%

合同负债	48,503,204.99	29.32%	9,412,636.75	9.84%	415.30%
资产总计	165,452,964.34	-	95,700,518.16	-	72.89%

项目重大变动原因:

- 1、年末应收账款较上年增加 16,808,231.05 元，增幅 44.73%，主要系公司增加定单所致；
- 2、年末存货较上年增加 36,533,507.04 元，增幅 130.76%，主要系公司定单增加，在制项目增加所致；
- 3、年末应付账款较上年增加 13,895,874.45 元，增幅 137.54%，主要系公司业务规模增大，未及时支付所致；
- 4、年末合同负债较上年增加 39,090,568.24 元，增幅 415.30%，主要系公司在制项目增加，按照进度付款导致预收账款增长所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	141,577,483.23	-	100,360,218.33	-	41.07%
营业成本	104,221,367.43	73.61%	75,084,001.19	74.81%	38.81%
毛利率%	26.39%	-	25.19%	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 41.07%，主要系公司业务规模增加，定单增加所致；
- 2、营业成本较上年同期增加 38.81%，主要系公司营业收入增加，成本相应增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	141,577,483.23	100,349,218.33	41.07%
其他业务收入	-	11,000.00	-100.00%
主营业务成本	104,221,367.43	75,084,001.19	38.81%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
彩灯定制	141,577,483.23	104,221,367.43	26.39%	41.07%	38.81%	4.76%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	127,079,491.74	91,183,377.57	28.25%	59.41%	55.61%	6.63%
国外	14,497,991.49	13,037,989.86	10.07%	-29.73%	-20.91%	-49.90%

收入构成变动的原因：

2023 年主营业务收入较 2022 年增加 41.07%，主要为文旅市场复苏，灯会项目订单规模增加，导致收入增加。

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	自贡市文化旅游投资开发有限公司	20,716,813.77	14.63%	否
2	苏州高新旅游产业集团有限公司	9,809,856.46	6.93%	否
3	漯河市沙澧河建设运行保障中心	7,723,300.97	5.46%	否
4	湖北昭君旅游文化发展有限公司	7,660,321.43	5.41%	否
5	山西金艺世纪文化商业运营管理有限公司	6,368,932.05	4.5%	否
合计		52,279,224.68	36.93%	-

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	自贡市利欣文化传播有限公司	7,230,000.00	5.31%	否
2	自贡聚庆彩灯制作有限公司	4,900,000.00	3.60%	否
3	自贡卓域彩灯文化艺术有限公司	3,970,592.00	2.91%	否
4	自贡三众文化传播有限公司	3,900,000.00	2.86%	否
5	自贡聚鼎光彩灯制作有限公司	3,850,000.00	2.82%	否
合计		23,850,592.00	17.50%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,262,317.15	-8,363,334.85	-127.05%

投资活动产生的现金流量净额	-169,824.98	-114,070.00	48.88%
筹资活动产生的现金流量净额	1,402,559.19	4,212,052.27	-66.70%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅 127.05%，主要系公司定单规模增加，及时收取应收账款所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期降幅 48.88%，主要系公司投资收益减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期净流出增加 66.70%，主要系公司增加银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
自贡市景尚景观环境艺术有限公司	控股子公司	景观工程设计；仿真恐龙、化石、模型、仿真动物、植物设计、展览、租赁、亮化工程设计；彩灯设计策划、制作、展览、租赁；进出口贸	3,000,000.00	7,824,118.71	2,469,757.98	7,741,728.36	1,355,070.06

		易					
欢乐彩灯（北京）文化产业发展有限公司	控股子公司	组织文化交流活动；工艺美术彩灯制造；市场营销策划；专业设计服务；灯具销售；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；货物进出口；企业形象策划；文艺创作；会议及展览服务；广告发布；技术服务、技术	6,000,000.00	131,558.30	-1,986,012.25	464,000.00	16,718.19

		开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；商标代理；版权代理；企业管理咨询					
四川省锦城光彩文化艺术有限公司	控股子公司	组织策划文化艺术交流乱动；市场营销策划；企业管理；贸易代理；会议及展览展示服务；商务信息咨询；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转	10,000,000.00	52,292.03	-811.52	198,019.80	-121,018.60

		让、技术推广;彩灯设计、安装;图文设计;建筑装饰装修工程;设计、制作、发布广告;策划创意服务					
自贡启明星文化科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新材料技术研发;新材料技术推广服务;信息技术咨询服务;软件	10,000,000.00	4,809,199.02	949,896.62	7,764,394.49	225,905.73

	开发; 工艺 美术 彩灯 设计; 工艺 美术 彩灯 制造; 企业 管理; 数字 文化 创意 软件 开发; 企业 管理 咨询; 园区 管理 服务; 创业 空间 服务; 机械 设备 租赁; 非居 住房 地产 租赁; 物业 管理; 停车 场服 务; 普 通 货 物 仓 储 服 务(不 含危 险化 学品					
--	---	--	--	--	--	--

	等需 许可 审批 的项 目); 货物 进出 口;技 术进 出口; 进出 口代 理;组 织文 化艺 术交 流活 动;企 业形 象策 划;市 场营 销策 划;会 议及 展览 服务; 园林 绿化 工程 施工; 工程 管理 服务; 工程 技术 服务 (规 划管 理、勘 察、设 计、监 理除 外);					
--	--	--	--	--	--	--

	<p>信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场调查（不含涉外调查）；广告制作；平面设计；广告设计、代理；图文设计制作；日用百货销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪</p>					
--	---	--	--	--	--	--

	用品制造（象牙及其制品除外）；城市公园管理；普通露天游乐场所游乐设备制造（不含大型游乐设施）；普通露天游乐场所游乐设备销售；休闲娱乐用品设备出租；公园、景区小型设施娱乐活动；电子产品销售；灯具					
--	--	--	--	--	--	--

		销售； 数字 文化 创意 内容 应用 服务； 专业 设计 服务。					
海天灯景（西 安）文化科技有 限公司	控 股 子 公 司	工艺 美术 品及 礼仪 用品 制造 （象 牙及 其制 品除 外）； 会议 及展 览服 务；图 文设 计制 作；平 面设 计；文 艺创 作；城 市公 园管 理；普 通露 天游 乐场 所游 乐设 备制 造（不 含大 型游	5,000,000.00	1,300,089.38	956,378.38	2,269,810.44	-48,473.78

	乐设施); 普通 露天 游乐场 场所 游乐 设备 销售; 休闲 娱乐 用品 设备 出租; 公园、 景区 小型 设施 娱乐 活动; 组织 文化 艺术 交流 活动; 软件 销售; 电子 产品 销售; 灯具 销售; 数字 文化 创意 软件 开发; 数字 文化 创意 内容 应用 服务; 信息					
--	--	--	--	--	--	--

		技术咨询 服务； 软件 开发； 专业 设计 服务； 工艺 美术 彩灯 制造					
海天灯景（洛 阳）文化科技有 限公司	控 股 子 公 司	技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广； 工艺 美术 彩灯 制造； 图文 设计 制作； 平面 设计； 文艺 创作； 城市 公园 管理； 普通 露天 游乐 场所 游乐 设备	1,000,000.00	63,562.66	-29,562.58	0.00	-104,562.58

	销售； 软件 销售； 电子 产品 销售； 灯具 销售； 休闲 娱乐 用品 设备 出租； 公园、 景区 小型 设施 娱乐 活动； 组织 文化 艺术 交流 活动； 会议 及展 览服 务；数 字文 化创 意软 件开 发；数 字文 化创 意内 容应 用服 务；信 息技 术咨 询服 务；软 件开					
--	--	--	--	--	--	--

		发;专业设计服务;工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)					
美国海天国际有限公司	控股子公司	彩灯、仿真恐龙设计、生产、销售、展出;中国传统文化交流、活动策划、实施;商务贸易	20,000.00 美元	20,000.00 美元	20,000.00 美元	0.00	0.00
南京秦淮灯彩文化发展有限公司	参股公司	彩灯创意设计;文化艺术交流策划、咨询;企业形象策划;会展服务;园林	3,000,000.00	7,923,499.80	1,528,383.28	9,018,143.38	-2,155,497.41

		景观工程、亮化工程、室内外装饰工程设计、施工；图文设计；建筑装饰材料、纺织品、灯具、工艺品销售；					
大美自贡海天彩灯科技山西有限公司	参股公司	工艺美术彩灯制造；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；灯具	1,000,000.00	970,120.90	970,120.90	0.00	-29,879.10

	销售； 照明器具销售； 照明器具生产专用设备销售； 会议及展览服务； 图文设计制作； 广告制作； 广告发布； 企业形象策划； 工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外)； 城市公园管理； 工艺美术品及收藏品批发(象牙及					
--	--	--	--	--	--	--

		其制品除外); 园林绿化工程施工; 专业设计服务; 办公服务; 平面设计; 电动机制造; 玩具制造; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 电子专用材料销售。					
河南海天彩灯文化有限公司	参股公司	会议及展览服务; 企业形象策划; 组织文化艺术	1,000,000.00	2,072,516.45	653,516.45	0.00	-46,483.55

		术交流活动;项目策划与公关服务;工艺美术彩灯制造;工艺美术彩灯设计;灯具销售				
--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制的风险	控股股东裴笑从实际控制公司的股份比例达 73.48%，虽然公司已经建立了一系列制度有效避免控股股东和实际控制人操纵公司和损害公司利益的情况发生，但控股股东和实际控制人仍可能凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等行为产生影响，从而可能影响公司的正常运营，给公司持续健康发展带来风险，公司存在股权集中及实际控制人不当控制的风险。
公司治理风险	公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的治理结构，制

	定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但公司管理层规范运作意识需进一步提高，对更加规范的公司治理机制需要逐步理解和适应的过程，因此，公司治理仍存在不规范的风险。
人才竞争风险	要保持公司的持续创新性，公司必须持续加大研发投入和提升管理能力，引进高级人才。随着公司的迅速发展，专业人才和管理人才日益紧缺，高级人才资源不足将有可能成为制约公司发展的因素之一。这些都需要公司加大人才引进力度，以提升公司战略规划、技术研发及管理水平、市场开拓能力。公司存在人才竞争风险。
资产负债率偏高的风险	公司 2023 年 12 月末资产负债率达到 86.43%，财务风险较大，存在现金流不足的风险。
发生诉讼的风险	公司截止 2023 年 12 月末累计尚未结案的诉讼金额为 11,313,539.46 元，占期末净资产比例 49.21%，且公司的经营模式、客户结构未发生重大变化，未来仍存在继续发生诉讼，并导致应收账款无法及时收回、发生坏账损失、诉讼费用增加等风险。
应收账款坏账的风险	公司 2023 年 1-12 月计提应收账款资产减值损失 3,669,888.55 元，累计计提应收账款坏账准备 15,304,090.98 元，可能存在应收账款坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,784,497.19	46.91%
作为被告/被申请人	529,042.27	2.30%
作为第三人	-	-
合计	11,313,539.46	49.21%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2020-011	原告/申请人	承揽合同纠纷	是	4,400,000.00	否	该案法院已判

		纷				决我司胜诉，判决书已于2020年5月生效，报告期内无回款，累计收款106,131.00元，剩余款项已核销坏账，此项目已结案。
2020-005	原告/申请人	承揽合同纠纷	否	210,000.00	否	该案于2020年6月24日双方达成庭前调解，报告期内无回款，剩余欠款62,262.46元，已申请强制执行。
2020-002	原告/申请人	承揽合同纠纷	否	13,650,000.00	否	2020年12月一审判决我司胜诉，2021年5月二审判决我司胜诉，判决金额为9,036,727.19元，报告期内回款210,000.00元，剩余欠款正在催收中。
2020-009, 2020-083	原告/申请人	承揽合同纠纷	否	2,388,000.00	否	2020年3月一审判决我司胜诉，后被告提起上诉，2020年7月二是判决维持原判，报告期内完成回款，该项目结案。
2021-040	原告/申请人	承揽合同纠纷	否	1,187,000.00	否	2022年9月法院判决我司胜诉，判决金额

						为 657,770.00 元,报告期内 回款 254,066.92 元,剩余款项 正在申请强制 执行。
2022-043	原告/申请人	承揽合同纠 纷	否	1,680,000.00	否	2022年11月 达成调解裁 定,报告期内 完成回款,该 项目结案。
2022-039	原告/申请人	承揽合同纠 纷	否	1,026,900.00	否	2022年10月 达成调解,报 告期内完成回 款,该项目结 案。
2023-051	原告/申请人	承揽合同纠 纷	否	880,000.00	否	法院已立案受 理。
2023-020	被告/被申请 人	建筑设备租 赁合同纠纷	是	529,042.27	否	2023年11月 20日双方达 成和解,原告 撤诉,该项目 结案。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

以上未结案诉讼案件,法院都已判决支持我司诉讼请求或与被告方达成和解协议,法院判决案件公司已向法院申请强制执行及其他相应措施,正与相关被告进行积极沟通付款计划,达成和解的案件,客户已陆续支付款项,不会对公司正常生产经营活动造成影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

√是 □否

单位:元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担 保责任的金 额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股	是否履 行必要 的决策 程序
					起	终			

					始	止		东、实际控制人及其控制的企业	
1	自贡市景尚景观环境艺术有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023年12月25日	2026年12月24日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	3,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	101,416,000.00	56,334,758.29
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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：

不适用。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(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	债权	质押	26,940,913.96	16.28%	银行贷款
总计	-	-	26,940,913.96	16.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

应收账款质押 26,940,913.96 元，系公司取得银行贷款所提供的担保，属于正常的经营活动，可有

效缓解公司流动资金压力。

第四节 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	5,552,500	38.30%	0	5,552,500	38.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,021,250	13.94%	0	2,021,250	13.94%	
	董事、监事、高管	961,250	6.63%	0	961,250	6.63%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,947,500	61.70%	0	8,947,500	61.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,063,750	41.82%	0	6,063,750	41.82%	
	董事、监事、高管	2,883,750	19.89%	0	2,883,750	19.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		14,500,000	-	0	14,500,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	裴笑丛	8,085,000	0	8,085,000	55.76%	6,063,750	2,021,250	2,900,000	0
2	裴学红	3,180,000	0	3,180,000	21.93%	2,385,000	795,000	0	0
3	自贡大美彩灯非遗文化传播中心(有限合伙)	1,370,000	0	1,370,000	9.45%	0	1,370,000	0	0

4	自贡海天彩灯文化研究中心（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	8.28%	0	1,200,000	0	0
5	罗睿	665,000	0	665,000	4.58%	498,750	166,250	0	0
合计		14,500,000	0	14,500,000	100.00%	8,947,500	5,552,500	2,900,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除裴学红系裴笑丛之哥哥，裴笑丛系自贡大美彩灯非遗文化传播中心（有限合伙）、自贡海天彩灯文化研究中心（有限合伙）普通合伙人外，公司股东之间不存在其他关联关系。

注：裴笑丛期末持有的质押股票 2,900,000 股已于 2023 年 6 月 26 日在自贡市市场监督管理局办理质押登记，具体内容详见 2023 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《自贡海天文化股份有限公司股份质押的公告》(公告编号: 2023-028)。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

裴笑丛女士，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，后勤工程学院工民建专业毕业。1991 年 3 月至 1997 年 4 月，任重庆马铁厂技术员；1997 年 5 月至 1998 年 8 月，任成都美达装饰工程有限公司副总经理；1998 年 8 月至 2008 年 7 月，任自贡海天文化传播有限公司总经理；2008 年 8 月至 2016 年 4 月，任自贡海天文化传播有限公司执行董事；现任自贡海天文化股份有限公司董事长、总经理、法定代表人，兼任欢乐彩灯（北京）文化产业发展有限公司执行董事、自贡市景尚景观环境艺术有限公司监事、Haitian USA International LTD 执行董事。公司实际控制人为裴笑丛，情况同控股股东情况。报告期内实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
裴笑丛	董事长、总经理	女	1970年1月	2022年4月7日	2025年4月6日	8,085,000	0	8,085,000	55.76%
裴学红	董事	男	1967年10月	2022年4月7日	2025年4月6日	3,180,000	0	3,180,000	21.93%
王波	董事、副总经理	男	1962年8月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
万松涛	董事、副总经理	男	1969年12月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
罗睿	董事、副总经理	女	1977年11月	2022年4月7日	2025年4月6日	665,000	0	665,000	4.58%
张兆萍	监事会主席	女	1971年5月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
李佳	监事	女	1983年6月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
牛国蕊	职工代表监事	女	1994年4月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
陈莹	董事会秘书	女	1994年5月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%
潘玉莲	财务总监	女	1982年10月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

裴学红系裴笑丛之哥哥，除上述情况外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	16	2	1	17
销售人员	33	5	2	36
技术人员	35	7	1	41
财务人员	4	0	0	4
员工总计	88	14	4	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	51	62
专科	33	31
专科以下	4	4
员工总计	88	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：依据《中华人民共和国劳动法》以及相关法律法规，公司与每位员工正式签订《劳动合同书》，为员工办理五险一金，为最大限度地激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬，保障员工物质生活水平，提高员工忠诚度，为公司发展奠定了坚实的人才基础。

2、培训计划：公司为员工提供良好的个人发展平台，如员工职业发展规划建设、学历晋升计划等。同时，公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，不断完善培训体系，为员工提供足够的发展空间，促使员工不断提高和有效管理自身能力，实现个人目标，达成工作业绩，确保公司健康发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：报告期内，未有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其他相关法律法规、规章制度和规范性文件的要求，结合本公司实际情况和经营特点，修订了《公司章程》。报告期内公司逐步建立和完善公司治理情况和管理制度体系建设，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法情形和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求。

截止报告期末，上述机构和人员依法经营，未出现违法违规现象，能切实履行应尽职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

经核查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。对本年度内的监事事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面互相独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性等情形，公司具备独立自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不断加强了财务管理，明确了岗位职责和财务核算流程，公司将严格执行各项财务管理制度，降低财务管理方面的风险。报告期内，会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度中未存在重大缺陷的情况。

四、 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

第六节 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	XYZH/2024CDAS1B0212	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张雯燕	罗洁
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13.10 万元	

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2024CDAS1B0212

自贡海天文化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了自贡海天文化股份有限公司（以下简称自贡海天文化公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于自贡海天文化公司，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。

三、 其他信息

自贡海天文化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括自贡海天文化公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

自贡海天文化公司管理层（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，管理层负责评估自贡海天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自贡海天文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督自贡海天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，就可能导致对自贡海天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自贡海天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) 就自贡海天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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张雯燕

中国注册会计师：罗洁

中国 北京

二〇二四年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	20,117,761.17	16,563,799.99
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	六、2	2,500,000.00	2,000,000.00
应收账款	六、3	54,381,429.59	37,573,198.54
应收款项融资	六、4	500,000.00	500,000.00
预付款项	六、5	300,485.17	1,294,056.00
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	10,530,400.99	2,221,159.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	64,473,382.84	27,939,875.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		152,803,459.76	88,092,089.97
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	六、8	427,947.32	1,031,486.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	3,222,907.34	3,395,397.06
在建工程	六、10	2,378,570.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	4,081,283.62	756,970.57
无形资产	六、12	131,777.82	212,444.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	2,407,018.42	2,212,129.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,649,504.58	7,608,428.19
资产总计		165,452,964.34	95,700,518.16
流动负债：			
短期借款	六、14	50,884,294.45	46,084,444.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	23,999,232.81	10,103,358.36
预收款项			

合同负债	六、16	48,503,204.99	9,412,636.75
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	六、17	1,165,934.23	1,038,667.75
应交税费	六、18	1,522,230.60	2,875,048.02
其他应付款	六、19	9,615,416.64	5,892,394.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	1,234,848.48	702,531.70
其他流动负债	六、21	1,827,252.88	99,128.89
流动负债合计		138,752,415.08	76,208,210.45
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	六、22	3,322,589.12	57,753.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	923,874.01	720,970.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,246,463.13	778,724.08
负债合计		142,998,878.21	76,986,934.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	14,500,000.00	14,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	6,948,960.06	6,948,960.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	1,654,250.97	1,355,759.69
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-114,801.51	-3,544,514.35

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,988,409.52	19,260,205.40
少数股东权益		-534,323.39	-546,621.77
所有者权益（或股东权益）合计		22,454,086.13	18,713,583.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		165,452,964.34	95,700,518.16

法定代表人：裴笑丛

主管会计工作负责人：潘玉莲

会计机构负责人：潘玉莲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,275,400.72	13,055,103.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,500,000.00	2,000,000.00
应收账款	十四、1	52,088,086.70	37,387,283.84
应收款项融资		500,000.00	500,000.00
预付款项		144,365.17	673,000.00
其他应收款	十四、2	12,690,638.97	5,331,354.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,484,951.32	27,014,292.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		149,683,442.88	85,961,035.28
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	12,217,443.42	12,022,534.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,058,155.05	3,167,958.09
在建工程		2,378,570.06	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,857,680.33	756,970.57
无形资产		27,416.71	34,416.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,399,780.67	2,210,342.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,939,046.24	18,192,221.54
资产总计		171,622,489.12	104,153,256.82
流动负债：			
短期借款		47,881,379.45	43,084,444.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,992,747.81	10,031,276.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,057,421.27	1,004,014.45
应交税费		1,376,509.99	2,871,213.07
其他应付款		14,607,839.55	7,040,827.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		48,401,573.13	8,801,160.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		734,899.84	702,531.70
其他流动负债		1,827,040.74	94,214.13
流动负债合计		136,879,411.78	73,629,682.44
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		1,089,440.19	57,753.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		923,874.01	720,970.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,013,314.20	778,724.08
负债合计		138,892,725.98	74,408,406.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		14,500,000.00	14,500,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,010,601.70	7,010,601.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,654,250.97	1,355,759.69
一般风险准备			
未分配利润		9,564,910.47	6,878,488.91
所有者权益（或股东权益）合计		32,729,763.14	29,744,850.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计		171,622,489.12	104,153,256.82

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		141,577,483.23	100,360,218.33
其中：营业收入	六、28	141,577,483.23	100,360,218.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,902,824.70	103,817,476.80
其中：营业成本	六、28	104,221,367.43	75,084,001.19
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	六、29	595,526.61	299,982.89
销售费用	六、30	13,415,111.37	12,379,094.48
管理费用	六、31	7,006,156.84	5,417,573.88
研发费用	六、32	7,212,549.11	6,613,874.43
财务费用	六、33	3,452,113.34	4,022,949.93
其中：利息费用		3,366,267.50	3,777,227.11
利息收入		187,132.75	80,628.34
加：其他收益	六、34	2,304,842.68	8,626,657.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-603,539.27	-131,950.60

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-603,539.27	-209,300.60
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)	六、36	-3,669,888.55	-3,448,880.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,706,073.39	1,588,567.23
加：营业外收入	六、37	76,455.18	66,564.00
减：营业外支出	六、38	161,775.35	27,183.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,620,753.22	1,627,947.28
减：所得税费用	六、39	-119,749.28	535,673.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,740,502.50	1,092,274.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,740,502.50	1,092,274.12
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)		12,298.38	-85,647.30
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,728,204.12	1,177,921.42
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,740,502.50	1,092,274.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,728,204.12	1,177,921.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,298.38	-85,647.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.08

法定代表人：裴笑丛

主管会计工作负责人：潘玉莲

会计机构负责人：潘玉莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	123,893,629.15	97,689,924.64
减：营业成本	十四、4	90,881,624.56	73,375,830.40
税金及附加		567,794.16	296,700.96
销售费用		11,994,439.99	10,706,531.82
管理费用		5,665,728.52	4,361,066.99
研发费用		7,025,125.40	6,549,594.15
财务费用		3,151,037.43	3,985,780.22
其中：利息费用		3,366,267.50	3,694,433.45
利息收入		-180,767.96	-77,290.03
加：其他收益		2,304,438.92	8,623,542.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-603,539.27	-131,950.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,536,955.50	-3,450,710.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,771,823.24	3,455,301.10
加：营业外收入		73,468.00	65,000.00
减：营业外支出		49,775.50	8,283.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,795,515.74	3,512,017.15
减：所得税费用		-189,397.10	534,898.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,984,912.84	2,977,119.12
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,984,912.84	2,977,119.12

列)			
(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		2,984,912.84	2,977,119.12
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,771,006.85	74,653,471.87
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	8,722,759.55	10,816,206.33

经营活动现金流入小计		174,493,766.40	85,469,678.20
购买商品、接受劳务支付的现金		128,661,809.04	66,839,610.93
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		15,455,132.78	12,404,482.93
支付的各项税费		5,968,695.46	3,275,544.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	22,145,811.97	11,313,375.09
经营活动现金流出小计		172,231,449.25	93,833,013.05
经营活动产生的现金流量净额		2,262,317.15	-8,363,334.85
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			77,350.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		103.00	77,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,927.98	191,420.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		169,927.98	191,420.00
投资活动产生的现金流量净额		-169,824.98	-114,070.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,800,000.00	52,000,000.00
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		50,800,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,241,177.45	3,362,111.15
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	六、40	156,263.36	425,836.58
筹资活动现金流出小计		49,397,440.81	47,787,947.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,402,559.19	4,212,052.27

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,909.82	-309,025.40
五、现金及现金等价物净增加额		3,553,961.18	-4,574,377.98
加：期初现金及现金等价物余额		16,563,799.99	21,138,177.97
六、期末现金及现金等价物余额		20,117,761.17	16,563,799.99

法定代表人：裴笑丛

主管会计工作负责人：潘玉莲

会计机构负责人：潘玉莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,623,870.95	71,359,898.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,302,898.45	10,651,603.33
经营活动现金流入小计		161,926,769.40	82,011,501.51
购买商品、接受劳务支付的现金		119,454,855.92	63,601,202.75
支付给职工以及为职工支付的现金		14,208,010.32	10,947,720.48
支付的各项税费		5,642,042.07	3,212,992.16
支付其他与经营活动有关的现金		19,141,815.22	10,643,433.01
经营活动现金流出小计		158,446,723.53	88,405,348.40
经营活动产生的现金流量净额		3,480,045.87	-6,393,846.89
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			77,350.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		103.00	77,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,257.98	30,120.00
投资支付的现金		798,448.50	1,527,440.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		896,706.48	1,557,560.00
投资活动产生的现金流量净额		-896,603.48	-1,480,210.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,800,000.00	49,000,000.00
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		47,800,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,065,791.64	3,362,111.15
支付其他与筹资活动有关的现金		156,263.36	425,836.58
筹资活动现金流出小计		46,222,055.00	47,787,947.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,577,945.00	1,212,052.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,909.82	-309,025.40
五、现金及现金等价物净增加额		4,220,297.21	-6,971,030.02
加：期初现金及现金等价物余额		13,055,103.51	20,026,133.53
六、期末现金及现金等价物余额		17,275,400.72	13,055,103.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	14,500,000.00				6,948,960.06				1,355,759.69		-3,544,514.35	-546,621.77	18,713,583.63
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	14,500,000.00				6,948,960.06				1,355,759.69		-3,544,514.35	-546,621.77	18,713,583.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								298,491.28		3,429,712.84	12,298.38		3,740,502.50
（一）综合收益总额										3,728,204.12	12,298.38		3,740,502.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								298,491.28		-298,491.28			
1. 提取盈余公积								298,491.28		-298,491.28			
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	14,500,000.00				6,948,960.06			1,654,250.97		-114,801.51	-534,323.39	22,454,086.13	

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	14,500,000.00				6,948,960.06				1,058,047.78		-4,424,723.86	-460,974.47	16,552,135.82
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	14,500,000.00				6,948,960.06				1,058,047.78		-4,424,723.86	-460,974.47	17,621,309.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								297,711.91		880,209.51	-85,647.30		1,092,274.12
（一）综合收益总额										1,177,921.42	-85,647.30		1,092,274.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								297,711.91	-297,711.91				
1. 提取盈余公积								297,711.91	-297,711.91				
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	14,500,000.00				6,948,960.06			1,355,759.69	-3,544,514.35	-546,621.77	18,713,583.63		

法定代表人：裴笑丛

主管会计工作负责人：潘玉莲

会计机构负责人：潘玉莲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,500,000.00				7,010,601.70				1,355,759.69		6,878,488.91	29,744,850.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,500,000.00				7,010,601.70				1,355,759.69		6,878,488.91	29,744,850.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									298,491.28		2,686,421.56	2,984,912.84
（一）综合收益总额											2,984,912.84	2,984,912.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他									298,491.28		-298,491.28	
(三) 利润分配									298,491.28		-298,491.28	
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、本年期末余额	14,500,000.00				7,010,601.70				1,654,250.97		9,564,910.47	32,729,763.14

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	14,500,000.00				7,010,601.70				1,058,047.78		4,199,081.70	26,767,731.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,500,000.00				7,010,601.70				1,058,047.78		4,199,081.70	26,767,731.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								297,711.91			2,679,407.21	2,977,119.12
（一）综合收益总额											2,977,119.12	2,977,119.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								297,711.91			-297,711.91	
1. 提取盈余公积								297,711.91			-297,711.91	
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	14,500,000.00				7,010,601.70				1,355,759.69		6,878,488.91	29,744,850.30

自贡海天文化股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

自贡海天文化股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系根据自贡市海天文化传播有限公司(以下简称自贡海天有限公司)2016年3月18日股东会决议通过的《关于公司整体变更设立股份有限公司议案》,以自贡海天有限公司2015年12月31日净资产折合股份整体变更设立的股份公司。公司统一社会信用代码为915103007089040993,注册资本人民币1,450万元,注册地址:四川省自贡市沿滩区沿滩工业园区兴元路1号科技孵化园,公司办公地址:四川省自贡市沿滩区沿滩工业园区兴元路1号科技孵化园,法定代表人:裴笑丛。

自贡海天有限公司成立于1998年5月7日,是由王大可、赵德顺、王达因共同出资设立的有限责任公司。自贡海天有限公司设立时注册资本为100万元,其中:王大可出资60万元,占注册资本的60%;赵德顺、王达因各出资20万元,分别占注册资本的20%。本次出资业经四川亚通会计师事务所出具亚会验字(1998)第2-086号验资报告审验。

2008年8月5日,经自贡海天有限公司股东会决议,王大可将60%股权分别转让给李微微、裴学红,赵德顺、王达因各将20%股权转让给裴笑丛,转让后自贡海天有限公司股权结构为:裴笑丛出资40万元,占注册资本的40%;李微微、裴学红各出资30万元,分别占注册资本的30%。2008年8月10日,经自贡海天有限公司股东会决议,自贡海天有限公司申请增加注册资本200万元,全部由原股东以货币资金出资。增资后,自贡海天有限公司注册资本变更为300万元,其中:裴笑丛出资120万元,占注册资本的40%;李微微、裴学红各出资90万元,分别占注册资本的30%。本次增资业经四川方圆联合会计师事务所出具川方会验(2008)093号验资报告审验。

2011年12月1日,经自贡海天有限公司股东会决议,自贡海天有限公司申请增加注册资本500万元,全部由原股东以货币资金出资。增资后,自贡海天有限公司注册资本变更为800万元,其中:裴笑丛出资320万元,占注册资本的40%;李微微、裴学红各出资240万元,分别占注册资本的30%。本次增资业经自贡亚中会计师事务所出具自亚会验报字(2011)第319号验资报告审验。

2015年8月13日,经自贡海天有限公司股东会决议自贡海天有限公司申请增加注册资本260万元,由股东裴笑丛、裴学红以货币资金出资。增资后,自贡海天有限公司注册资本变更为1,060万元,其中:裴笑丛出资502万元,占注册资本的47.36%;李微微出资240万元,占注册资本的22.64%;裴学红出资318万元,占注册资本的30%。本次增资业经自贡亚中会计师事务所自亚会验报字(2015)第027号验资报告审验。

2015年12月22日，经自贡海天有限公司股东会决议，自贡海天有限公司申请增加注册资本390万元，由自贡海天彩灯文化研究中心（有限合伙）、自贡大美彩灯非遗文化传播中心（有限合伙）及自然人罗睿、刘伟荣以货币资金出资，同时股东李微微将其持有自贡海天有限公司22.64%的股权转让给裴笑丛。增资后，自贡海天有限公司注册资本变更为1,450万元，其中：裴笑丛出资742万元，占注册资本的51.1724%；裴学红出资318万元，占注册资本的21.931%；自贡大美彩灯非遗文化传播中心（有限合伙）出资137万元，占注册资本的9.4483%；自贡海天彩灯文化研究中心（有限合伙）出资120万元，占注册资本的8.2759%；罗睿出资66.5万元，占注册资本的4.5862%；刘伟荣出资66.5万元，占注册资本的4.5862%。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所XYZH/2016CDA30258号验资报告审验。

2016年3月10日，经自贡海天有限公司股东会决议，股东刘伟荣将其持有自贡海天有限公司4.5862%的股权转让给股东裴笑丛。2016年3月18日，经自贡海天有限公司股东会决议，自贡海天有限公司整体变更为股份有限公司，自贡海天有限公司全体股东作为本公司发起人，以自贡海天有限公司截至2015年12月31日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产21,510,601.70元按1:0.6740862112比例折合成1,450万股（每股面值1元），超过本公司股本的差额7,010,601.70元计入资本公积。此次变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的XYZH/2016CDA30265号验资报告审验。

截至2023年12月31日，本公司股本及股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
裴笑丛	808.50	55.7586
裴学红	318.00	21.931
自贡大美彩灯非遗文化传播中心（有限合伙）	137.00	9.4483
自贡海天彩灯文化研究中心（有限合伙）	120.00	8.2759
罗睿	66.50	4.5862
合计	1,450.00	100.00

公司属文化产业行业，经营范围包括：工艺美术彩灯制造；工艺美术彩灯设计；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；会议及展览服务；广告制作；广告设计、代理；平面设计；企业形象策划；项目策划与公关服务；组织文化艺术交流活动；文艺创作；专业设计服务；建筑装饰材料销售；货物进出口；技术进出口；恐龙模型制造；恐龙模型设计；租赁服务（不含许可类租赁服务）；咨询策划服务；市场营销策划；旅游开发项目策划咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；园区管理服务；停车场服务；游览景区管理；数字创意产品展览展示服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

公司控股股东及最终控制人均均为裴笑丛女士。股东大会是公司的最高权力机构，依法行使经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，负责处理公司重大经营管理事项。监事会对股东大会负责。经营管理机构根据董事会的授权负责公司的日常经营管理。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围，包括本公司及自贡市景尚景观环境艺术有限公司（下称自贡景尚公司）、美国海天国际有限公司（下称美国海天公司）、欢乐彩灯（北京）文化产业发展有限公司（下称北京欢乐公司）、四川省锦城光彩文化艺术有限公司（下称锦城光彩文化公司）、自贡启明星文化科技有限公司（下称自贡启明星公司）、海天灯景（西安）文化科技有限公司（下称海天灯景西安公司）6家一级子公司，海天灯景（洛阳）文化科技有限公司（下称海天灯景洛阳公司）1家二级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”所述的会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

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

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的

部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产、交易性金融负债使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵消

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时

的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（2）应收款项分类及坏账计提方法

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合 1	合并范围外的应收款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	合并范围内子公司的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	风险可控，不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
3-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(3) 预期信用损失计量

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品、在制项目、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法进行结转。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品、自制半成品及在制项目的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品、在制项目等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见本附注四、9. 应收款项相关内容描述。

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

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

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司和联营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入投资损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、运输设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	机器设备	10	5%	9.50%
2	运输设备	7	5%	13.57%
3	办公设备及其他	5	5%	19.00%
4	房屋及建筑物	20	5%	4.75%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产为应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

应用软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述

资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指在企业与职工签订的劳动合同未到期之前，提前终止劳动合同而辞退员工产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过

一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

彩灯订制业务：在完成合同约定的业务内容并取得客户确认时确认收入。

合作运营业务：在项目合作各方对运营结果最终确认时确认收入。

出租业务：在租赁期内平均确认租赁收入。

22. 政府补助

(1) 政府补助的分类。本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：
1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助

(2) 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

(3) 政策性优惠贷款贴息的处理。公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，按以下方式处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政策性优惠贷款贴息之外其他政府补助的处理

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：1) 用于补偿公司以后期间

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期间计入当期损益；2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司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返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

本集团作为承租人在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债，对进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为融资租赁出租方时，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

对于使用权资产，本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁

资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对已计提减值准备的使用权资产，按使用权资产的账面价值（即使用权资产原价减去使用权资产折旧和已计提的减值准备）、估计尚可使用年限（即估计使用年限减去已使用年限）确定折旧率和折旧额。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更：无。

(2) 重要会计估计变更：无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	彩灯设计、制造、销售收入，扣除相关的进项税后计缴	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税		
其中：本公司	应纳税所得额	15%
自贡景尚公司	应纳税所得额	25%
北京欢乐公司	应纳税所得额	25%
锦城光彩文化公司	应纳税所得额	25%
自贡启明星	应纳税所得额	25%
海天灯景西安公司	应纳税所得额	25%
海天灯景洛阳公司	应纳税所得额	25%
美国海天公司	应纳税所得额	**

**美国纽约州规定，年收入在 10 万美元以内则征税 25.00 美元，年收入在 10 万美元至 25 万美元之间则征税 75.00 美元，年收入在 25 万美元至 50 万美元之间则征税 175.00 美元，年收入在 50 万美元至 100 万美元之间则征税 500.00 美元，年收入在 100 万美元至 500 万美元之间则征税 1,500.00 美元，年收入在 500 万美元至 2500 万美元之间则征税 3,500.00 美元，年收入在 2500 万美元至 5000 万美元之间则征税 5,000.00 美元，年收入在 5000 万美元至 1 亿美元之间则征税 10,000.00 美元，年收入在 1 亿美元至 2.5 亿美元之间则征税 20,000.00 美元，年收入在 2.5 亿美元至 5 亿美之间则征税 50,000.00 美元，年收入在 5 亿美元至 10 亿美元之间则征税 100,000.00 美元，年收入在 10 亿美元以上则征税

200,000.00 美元。

2. 税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）之规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业（指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业）减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司继续享受西部大开发税收优惠政策，2023 年度企业所得税按 15% 计缴，均已申报享受相应所得税优惠，并留档备查。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	576.40	576.40
银行存款	20,117,184.77	16,563,223.59
其他货币资金		
合计	20,117,761.17	16,563,799.99
其中：存放在境外的款项总额		

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	2,500,000.00	2,000,000.00
合计	2,500,000.00	2,000,000.00

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经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	350,000.00	
合计	350,000.00	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	68,969,584.60	100.00	14,588,155.01	21.15	54,381,429.59
其中：组合1	68,969,584.60	100.00	14,588,155.01	21.15	54,381,429.59
组合2					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	68,969,584.60	100.00	14,588,155.01	21.15	54,381,429.59

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,501,621.18	100.00	13,928,422.64	27.04	37,573,198.54
其中：组合1	51,501,621.18	100.00	13,928,422.64	27.04	37,573,198.54
组合2					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,501,621.18	100.00	13,928,422.64	27.04	37,573,198.54

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账的应收账款：无。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,494,097.26	1,874,704.87	5
1-2 年	19,358,317.41	1,935,831.74	10
2-3 年	2,596,063.52	1,298,031.76	50
3-5 年	207,598.80	166,079.03	80
5 年以上	9,313,507.61	9,313,507.61	100
合计	68,969,584.60	14,588,155.01	—

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本年度计提、转回（或收回）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	
应收账款	13,928,422.64	3,136,666.87		2,476,934.50	14,588,155.01
坏账准备					
合计	13,928,422.64	3,136,666.87		2,476,934.50	14,588,155.01

(3) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京北奥大型文化体育活动有限公司	货款	2,146,934.50	无法收回	董事会审批	否
成都市渔人设计制作有限公司	货款	330,000.00	无法收回	董事会审批	否
合计		2,476,934.50			

(4) 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末总余额比例%	坏账准备年末余额
博乐市孛罗旅游投资有限公司	15,303,608.70	1-2 年	22.19	1,530,360.87
韩城市旅游投资有限责任公司	7,548,071.70	5 年以上	10.94	7,548,071.70
湖北昭君旅游文化发展有限公司	6,098,131.06	1 年以内、1-2 年	8.84	359,306.55
自贡文投盛世丝路会展有限公司	3,960,000.00	1 年以内	5.74	198,000.00
漯河市沙澧河建设运行保障中心	3,955,000.00	1 年以内	5.73	197,750.00
合计	36,864,811.46		53.45	9,833,489.12

(5) 本集团年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本集团年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	300,485.17	100.00	1,293,000.00	99.92
1-2年			1,056.00	0.08
2-3年				
3年以上				
合计	300,485.17	100.00	1,294,056.00	100.0

(2) 年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
太平财产保险有限公司自贡中心支公司	供应商	82,300.00	1年以内	27.39
自贡云盛广告有限公司	供应商	76,000.00	1年以内	25.29
北京故宫文化传播有限公司	供应商	56,520.00	1年以内	18.81
中国出口信用保险公司四川分公司	供应商	42,315.17	1年以内	14.08
运城雨馨照明工程有限公司	供应商	23,600.00	1年以内	7.85
合计		280,735.17		93.43

6. 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	10,530,400.99	2,221,159.64

合计	10,530,400.99	2,221,159.64
----	---------------	--------------

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	9,000.00	9,000.00
往来款	6,000,000.00	
保证金	3,792,023.38	1,298,272.28
其他	1,445,313.58	1,096,601.65
合计	11,246,336.96	2,403,873.93

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	9,490,078.49
1至2年	1,673,420.47
2至3年	9,000.00
3至5年	21,240.00
5年以上	52,598.00
合计	11,246,336.96

(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12月31日余额		182,714.29		182,714.29
2022年12月31日余额在本年		182,714.29		182,714.29
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		533,221.68		533,221.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				

其他变动			
2023年12月31日余额		715,935.97	715,935.97

(4) 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	
单项计提					
预期信用损失	182,714.29	533,221.68			715,935.97
合计	182,714.29	533,221.68			715,935.97

(5) 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比例%	坏账准备
					年末余额
鸡西融新传媒有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	53.35	300,000.00
自贡市文化旅游投资开发有限公司	保证金	2,629,900.00	1年以内、1-2年	23.38	163,420.00
乌镇·韩城古城旅游投资有限责任公司	其他	910,000.00	1-2年	8.09	91,000.00
成都文旅蓉城彩灯文化艺术有限责任公司	保证金	355,000.00	1年以内	3.16	17,750.00
黄雪松	其他	300,000.00	1年以内	2.67	15,000.00
合计		10,194,900.00		90.65	587,170.00

(6) 本集团年末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				1,946.12		1,946.12
在制项目	64,233,387.30		64,233,387.30	27,583,918.76		27,583,918.76
库存商品	239,995.54		239,995.54	354,010.92		354,010.92

合计	64,473,382.84		64,473,382.84	27,939,875.80		27,939,875.80
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 存货跌价准备：无。

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
南京秦御彩灯文化发展有限公司	1,031,486.59			603,539.27						427,947.32	
河南海天彩灯文化有限公司											
大美自贡海天彩灯科技山西有限公司											
合计	1,031,486.59			603,539.27						427,947.32	

注：

(1) 2023年5月26日，子公司自贡景尚公司与与信阳倾城彩灯文化传播有限公司签订《合作协议书》，约定设立公司河南海天彩灯文化有限公司。自贡景尚公司出资额为人民币30万元，占设立公司注册资本的30%。河南海天彩灯文化有限公司公司成立于2023年6月12日，截至2023年12月31日，自贡景尚公司对该公司实缴出资0元，该公司未分配利润-46,483.55元。

(2) 2023年3月11日，子公司自贡启明星公司与山西晋商彩灯文化有限公司签订《合作协议书》，约定设立公司大美自贡海天彩灯科技山西有限公司，各方以出资额为限对公司债务承担有限责任。自贡启明星出资额为30万元，占设立公司注册资本的30%，由其以合作公司认可的彩灯设计、生产工艺技术及商业运营模式出资，该价值以合作双方共同确定为30万元。对于出资公司出现的亏损，由甲、乙双方协商是以增资的方式解决。大美自贡海天彩灯科技山西有限公司公司成立于2023年3月24日，截至2023年12月31日，该公司未分配利润为-29,879.10元。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	房屋及建筑物	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	109,510.35	2,884,026.50	1,730,957.84	3,514,449.18	8,238,943.87

2. 本年增加金额	109,623.01		103,969.98		213,592.99
(1) 购置	109,623.01		103,969.98		213,592.99
3. 本年减少金额			167,400.00		167,400.00
(1) 处置			167,400.00		167,400.00
4. 年末余额	219,133.36	2,884,026.50	1,667,527.82	3,514,449.18	8,285,136.86
二、累计折旧					
1. 年初余额	24,528.63	2,739,825.17	1,375,301.33	703,891.68	4,843,546.81
2. 本年增加金额	12,587.64		95,085.83	165,539.40	273,212.87
(1) 计提	12,587.64		95,085.83	165,539.40	273,212.87
3. 本年减少金额			54,530.16		54,530.16
(1) 处置			54,530.16		54,530.16
4. 年末余额	37,116.27	2,739,825.17	1,415,857.00	869,431.08	5,062,229.52
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	182,017.09	144,201.33	251,670.82	2,645,018.10	3,222,907.34
2. 年初账面价值	84,981.72	144,201.33	355,656.51	2,810,557.50	3,395,397.06

(2) 本集团年末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团年末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本集团年末不存在通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办理产权证的固定资产。

项目	账面价值	未办理原因	单位
彩灯示范基地	2,645,018.10	正在办理	自贡海天文化股份有限公司

(6) 本集团年末不存在抵押的固定资产。

10. 在建工程

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
铜官窑文化旅游园/A08-A 栋-110	1,996,638.07		1,996,638.07			

铜官窑文化旅游园 /B01-01-05#-203	381,931.99		381,931.99		
合计	2,378,570.06		2,378,570.06		

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,997,631.04	1,997,631.04
2. 本年增加金额	4,666,938.76	4,666,938.76
(1) 其他	4,666,938.76	4,666,938.76
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	6,664,569.80	6,664,569.80
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,240,660.47	1,240,660.47
2. 本年增加金额	1,342,625.71	1,342,625.71
(1) 计提	1,342,625.71	1,342,625.71
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,583,286.18	2,583,286.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,081,283.62	4,081,283.62
2. 年初账面价值	756,970.57	756,970.57

12. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	397,600.00	397,600.00
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	397,600.00	397,600.00

二、累计摊销		
1. 年初余额	185,155.55	185,155.55
2. 本年增加金额	80,666.63	80,666.63
(1) 计提	80,666.63	80,666.63
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	265,822.18	265,822.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	131,777.82	131,777.82
2. 年初账面价值	212,444.45	212,444.45

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值准备	15,219,418.87	2,268,437.32	14,086,142.79	2,103,983.92
递延收益	923,874.01	138,581.10	720,970.68	108,145.60
合计	16,143,292.88	2,407,018.42	14,807,113.47	2,212,129.52

(2) 未确认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	84,672.11	24,994.14
可抵扣亏损	4,698,324.97	6,408,622.90
合计	4,782,997.08	6,433,617.04

14. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	12,810,405.56	8,000,000.00
组合借款	38,073,888.89	38,084,444.44
合计	50,884,294.45	46,084,444.44

注：

(1) 2023年6月26日，本公司与中国银行股份有限公司成都锦江支行签订流动资金

借款合同，借款金额为 500.00 万元，合同贷款期限为 1 年，贷款方式为保证借款，本年签订个人最高额保证合同（2023 年中锦最高保 Y 字第 025 号）和最高额保证合同（2023 年中锦最高保 Y 字第 026 号）。由裴笑丛、李微微、自贡启明星公司提供连带责任保证。

（2）2023 年 12 月 27 日，本公司与自贡农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额为 480.00 万元，合同贷款期限为 1 年，贷款方式为保证借款，本年签订个人最高额保证合同（合同编号：AOUS012023001777-01、合同编号：AOUS012023001777-02）。由裴笑丛、李微微、裴学红提供连带责任保证。

（3）2023 年 12 月 25 日，子公司自贡景尚公司与自贡农村商业银行股份有限公司签订短期借款合同，借款合计 300.00 万元，合同贷款期限均为 1 年，贷款方式为保证贷款。本年签订个人最高额保证合同（自农商个高保[2023]第 AOUS012023001760-1 号、自农商个高保[2023]第 AOUS012023001760-2 号）和最高额保证合同（自农商公高保[2023]第 AOUS012023001760 号）。由裴笑丛、裴学红、李微微、万松涛、本公司提供连带责任保证。

（4）本公司与四川天府银行自贡分行分别于 2023 年 7 月 3 日、2023 年 7 月 5 日、2023 年 7 月 7 日签订短期借款合同，借款金额合计 3,800.00 万元，合同贷款期限均为 1 年，贷款方式为组合贷款，本年签订新的额度授信合同补充协议（川府银成分成华额信补字 2022 年第 0727001 号）。由裴笑丛、裴学红、李微微提供连带责任保证担保（最高额保证合同编号：川府银成分成华信高保字 2022 第 0913001218 号）；由自贡海天文化股份有限公司，裴笑丛提供企业承接的各类彩灯项目产生的未来应收账款池质押，自贡海天文化股份有限公司 20%股权质押担保（最高额质押合同编号：川府银自营业部信高质字 2020 年第 12070001 号、川府银自营业部信高质字 2023 年第 06150001 号）。

（5）本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	23,999,232.81	10,103,358.36
其中：1 年以上	2,426,270.46	3,422,068.36

16. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
一年以内	48,503,204.99	9,412,636.75
一年（含）以上		
合计	48,503,204.99	9,412,636.75

17. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,024,967.75	15,533,124.60	15,392,158.12	1,165,934.23
离职后福利-设定提存计划		867,180.35	867,180.35	
辞退福利	13,700.00		13,700.00	
合计	1,038,667.75	16,400,304.95	16,273,038.47	1,165,934.23

(1) 应付职工薪酬分类

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	357,354.18	13,435,253.35	13,367,451.51	425,156.02
职工福利费		865,793.88	865,793.88	
社会保险费		584,468.22	584,468.22	
其中: 医疗保险费		578,807.09	578,807.09	
工伤保险费		5,661.13	5,661.13	
生育保险费				
住房公积金		333,047.00	333,047.00	
工会经费和职工教育经费	667,613.57	314,562.15	241,397.51	740,778.21
合计	1,024,967.75	15,533,124.60	15,392,158.12	1,165,934.23

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险费		795,888.68	795,888.68	
失业保险费		71,291.67	71,291.67	
合计		867,180.35	867,180.35	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	635,417.67	1,565,565.92
企业所得税	522,795.12	1,020,739.46
城市维护建设税	127,521.43	119,378.92
个人所得税	93,962.00	73,381.55
教育费附加	75,238.22	51,162.40
地方教育费附加	50,825.46	34,108.26

印花税	16,470.70	10,711.51
合计	1,522,230.60	2,875,048.02

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,615,416.64	5,892,394.54
合计	9,615,416.64	5,892,394.54

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方资金往来	39,177.50	39,177.50
股东借款-本金	4,000,000.00	4,800,000.00
往来款	3,000,000.00	
股东借款-利息	74,494.93	
预提费用	110,495.32	340,620.00
其他	2,391,248.89	712,597.04
合计	9,615,416.64	5,892,394.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

20. 一年内到期的非流动负债

单位名称	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁付款额	1,437,600.00	757,200.00
减：一年内到期的未确认融资费用	202,751.52	54,668.30
合计	1,234,848.48	702,531.70

21. 其他流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
待转销项税	1,827,252.88	99,128.89
合计	1,827,252.88	99,128.89

22. 租赁负债

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

租赁付款额	3,741,599.99	60,000.00
减：未确认融资费用	419,010.87	2,246.60
合计	3,322,589.12	57,753.40

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	720,970.68	248,679.25	45,775.92	923,874.01	与资产相关的政府补助
合计	720,970.68	248,679.25	45,775.92	923,874.01	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
自贡市财政局支付自流井区妇女居家灵活就业彩灯示范基地项目补助资金	720,970.68		45,775.92		675,194.76	
中央宣传部“Z世代”项目		248,679.25			248,679.25	与资产相关
合计	720,970.68	248,679.25	45,775.92		923,874.01	

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	14,500,000.00						14,500,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,948,960.06			6,948,960.06
合计	6,948,960.06			6,948,960.06

26. 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	1,355,759.69	298,491.28		1,654,250.97

合计	1,355,759.69	298,491.28		1,654,250.97
----	--------------	------------	--	--------------

27. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-3,544,514.35	-4,424,723.86
本年年初余额	-3,544,514.35	-4,424,723.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,728,204.12	1,177,921.42
减：提取法定盈余公积	298,491.28	297,711.91
本年年末余额	-114,801.51	-3,544,514.35

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	141,577,483.23	104,221,367.43	100,349,218.33	75,084,001.19
其他业务			11,000.00	
合计	141,577,483.23	104,221,367.43	100,360,218.33	75,084,001.19

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化产业	141,577,483.23	104,221,367.43	100,349,218.33	75,084,001.19
合计	141,577,483.23	104,221,367.43	100,349,218.33	75,084,001.19

(2) 主营业务—按业务分类

业务名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩灯定制	141,577,483.23	104,221,367.43	100,349,218.33	75,084,001.19
合计	141,577,483.23	104,221,367.43	100,349,218.33	75,084,001.19

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	127,079,491.74	91,183,377.57	79,716,752.13	58,598,820.89
国外	14,497,991.49	13,037,989.86	20,632,466.20	16,485,180.30

合计	141,577,483.23	104,221,367.43	100,349,218.33	75,084,001.19
----	----------------	----------------	----------------	---------------

(4) 本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
自贡市文化旅游投资开发有限公司	20,716,813.77	14.63
苏州高新旅游产业集团有限公司	9,809,856.46	6.93
漯河市沙澧河建设运行保障中心	7,723,300.97	5.46
湖北昭君旅游文化发展有限公司	7,660,321.43	5.41
山西金艺世纪文化商业运营管理有限公司	6,368,932.05	4.50
合计	52,279,224.68	36.93

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	271,311.64	149,935.97
教育费附加	150,299.61	64,258.12
地方教育费附加	100,866.40	42,838.69
印花税	71,010.22	42,950.11
水利建设基金	2,038.74	
合计	595,526.61	299,982.89

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,500,509.86	6,836,344.66
差旅费	2,297,499.62	1,373,598.55
办公费	463,167.69	524,673.56
劳务费	799,280.53	982,172.41
业务招待费	289,661.99	222,244.62
广告和业务宣传费	630,791.39	407,561.76
装修费		255,488.00
咨询顾问费	168,880.00	47,000.00
其他	1,265,320.29	1,730,010.92
合计	13,415,111.37	12,379,094.48

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,760,267.53	2,447,019.45
差旅费	1,208,014.90	870,889.78
咨询顾问费	1,006,229.75	427,054.59
办公费	573,687.38	551,243.23
资产折旧摊销费	931,431.28	240,719.50
业务招待费	221,495.47	190,458.20
劳务费	67,718.72	91,923.42
其他	237,311.81	598,265.71
合计	7,006,156.84	5,417,573.88

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,761,866.82	3,508,179.33
材料费	59,749.64	9,141.56
折旧摊销	12,988.15	13,686.90
技术开发费	1,920,516.56	2,155,072.88
其他	457,427.94	927,793.76
合计	7,212,549.11	6,613,874.43

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,672,616.16	3,777,227.11
减：利息收入	187,132.75	80,628.34
加：汇兑损失	-57,765.09	309,025.40
加：其他支出	24,395.02	17,325.76
合计	3,452,113.34	4,022,949.93

34. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,304,842.68	8,626,657.25
合计	2,304,842.68	8,626,657.25

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
自贡市商务局关于申报 2022 年度中央外经贸发展专项资金	733,200.00			与收益相关
推动对外文化贸易发展项目	700,000.00			与收益相关
四川省自贡运输机械集团股份有限公司等 3 户企业“自贡市政府质量奖”	200,000.00			与收益相关
2023 年第一批财政资金互动奖补资金	200,000.00			与收益相关
自贡市 2022 年度标准化工作奖励资金	30,000.00			与收益相关
2023 年省级外经贸发展专项资金	16,800.00			与收益相关
2023 年中央外经贸发展资金	289,000.00			与收益相关
2021 年度中央外经贸发展专项资金推动服务贸易创新发展		1,288,600.00		与收益相关
自贡市沿滩区行政审批局付商务局惠企资金		10,000.00		与收益相关
自贡市就业创业促进中心付 2021 年稳岗补贴		27,817.05		与收益相关
成都市就业服务管理局代发失业基金专户失业保险费		2,415.98		与收益相关
2022 年四川文化产业发展专项资金（推重对外文化贸易发展项目）		390,000.00		与收益相关
《加快构建“4+4”现代服务业体系推动服务业高质量发展的意见》政策补助资金	80,000.00	72,000.00		与收益相关
自贡市文化广播电视和旅游局付审计彩灯标准制定奖补		120,000.00		与收益相关
自贡高新技术产业开发区管理委员会发展改革与科学技术局付 2021 年国家中小企业创新创业升级奖补资金		100,000.00		与收益相关
自贡市财政局拨付省委宣传部 2020 年中华文化走出去工作重点任务项目补助		400,000.00		与收益相关
中国共产党自贡市委员会宣传部划拨 2022 年四川省文化专项发展专项资金：2021-2022 年度国家文化出口重点企业绩效奖励		400,000.00		与收益相关

中国共产党自贡市委员会宣传部划拨 2022 年四川省文化专项发展专项资金：海天彩灯文化产业创意研究中心项目		1,700,000.00		与收益相关
中国共产党自贡市委员会宣传部划拨 2022 年四川省文化专项发展专项资金：“光之交响·上元雅集”彩灯节国际巡展项目		4,000,000.00		与收益相关
自贡市商务局付构建“4+4”现代服务业体系推动服务业高质量发展补助资金		100,000.00		与收益相关
自贡市财政局支付自流井区妇女居家灵活就业彩灯示范基地项目补助资金	45,775.92	7,629.32		与资产相关
其他零星补贴	10,066.76	8,194.90		
合计	2,304,842.68	8,626,657.25		

35. 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	-603,539.27	-209,300.60
债权利息产生的投资收益		77,350.00
合计	-603,539.27	-131,950.60

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-3,669,888.55	-3,448,880.95
合计	-3,669,888.55	-3,448,880.95

37. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得		1,242.05
退税收入	2,987.18	321.95
其他	73,468.00	65,000.00
合计	76,455.18	66,564.00

38. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	112,766.84	6,265.95

对外捐赠	49,000.00	2,000.00
其他	8.51	18,918.00
合计	161,775.35	27,183.95

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	75,098.07	49,298.84
递延所得税费用	-194,847.35	486,374.32
合计	-119,749.28	535,673.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	3,620,476.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	543,071.43
子公司适用不同税率的影响	-60,407.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,917.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,857.76
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,274.10
其他	-712,503.63
所得税费用	-119,790.83

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,178,663.00	9,347,627.93
往来款	4,300,000.00	
保证金及押金	1,828,990.50	528,904.16

延迟履约金		65,000.00
利息收入	187,132.75	80,628.34
其他	227,973.30	794,045.90
合计	8,722,759.55	10,816,206.33

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	3,505,514.52	2,739,766.68
办公费	2,886,375.34	2,757,477.09
往来款	6,800,000.00	
保证金及押金	3,568,481.00	
租赁费	735,803.90	1,105,344.00
员工备用金		811,855.20
咨询顾问费	1,175,109.75	1,095,102.07
劳务费	866,999.25	1,048,313.74
业务招待费	516,961.46	478,282.67
诉讼费	30,000.00	185,466.05
广告和业务宣传费	630,791.39	390,793.00
修理费	114,788.00	76,084.70
保险费	54,526.77	11,133.03
捐赠支出	49,000.00	2,000.00
银行手续费	89,457.80	17,099.40
装修费	14,687.76	219,489.00
其他	1,107,315.03	375,168.46
合计	22,145,811.97	11,313,375.09

3) 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
股东借款利息	156,263.36	425,836.58
合计	156,263.36	425,836.58

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	3,740,502.50	1,092,274.12
加: 资产减值准备		
信用减值损失	3,669,888.55	3,448,880.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,212.87	313,031.25
使用权资产折旧	1,342,625.71	1,183,446.45
无形资产摊销	80,666.63	43,555.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	112,766.84	43,555.55
财务费用(收益以“-”填列)	3,614,851.07	4,086,252.51
投资损失(收益以“-”号填列)	603,539.27	131,950.60
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-194,888.90	486,374.32
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-36,533,507.04	6,777,559.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-24,623,901.57	-10,913,349.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	50,176,561.22	-15,056,865.84
经营活动产生的现金流量净额	2,262,317.15	-8,363,334.85
2. 不涉及现金收支重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	20,117,761.17	16,563,799.99
减: 现金的期初余额	16,563,799.99	21,138,177.97
现金及现金等价物净增加额	3,553,961.18	-4,574,377.98

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	20,117,761.17	16,563,799.99
其中: 库存现金	576.40	576.40
可随时用于支付的银行存款	20,117,184.77	16,563,223.59
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	20,117,761.17	16,563,799.99

41. 所有权或使用权受到限制的项目

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	26,940,913.96	借款质押
合计	26,940,913.96	

42. 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：美元	30,511.03	7.0827	216,100.47
欧元	196,409.85	7.8592	1,543,624.29
加元	19,990.00	5.3673	107,292.33
英镑	7,686.10	9.0411	69,490.80

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况：

种类	本年新增金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注-34	2,259,066.76	其他收益	2,259,066.76
详见本附注-23	248,679.25	递延收益	45,775.92
合计	2,507,746.01		2,304,842.68

(2) 政府补助退回情况：无。

七、 合并范围的变化

无。

八、 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%		注册资本 (万元)	取得方式
				直接	间接		
自贡尚公司	自贡市	自贡市	景观工程设计、施工；仿真恐龙、化石、模型、仿真动物、植物设计、制作、展览；亮化工程设计、制作；彩灯设计、策划、制作、展览；彩灯、仿真恐龙租赁；进出口贸易（以上范围不含法律、法规规定须经前置许可	100.00		300.00	设立

			或禁止的项目)。				
美国海天公司	美国纽约州	美国纽约州	彩灯、仿真恐龙设计、生产、销售、展出；中国传统文化交流、活动策划、实施；商务贸易。	100.00		2 万美元	设立
北京欢乐公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；房地产开发；技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；文艺创作；市场调查；旅游信息咨询；经济贸易咨询；商标代理；版权贸易；货物进出口；技术进出口；代理进出口；企业管理咨询；会议服务；电脑动画设计；销售工艺品、灯具（不从事实体店经营）、珠宝首饰；租赁灯具；礼仪服务；工程勘察设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后批准的内容开展经营活动）	94.00		600.00	设立
锦城光彩文化公司	成都市	成都市	组织策划文化艺术交流活动；市场营销策划；企业管理；贸易代理；会议及展览展示服务；商务信息咨询；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；彩灯设计、安装；图文设计；建筑装饰装修工程；设计、制作、发布广告（不含气球广告及固定形式印刷品广告）；策划创意服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		1000.00	设立
海天灯西安公司	西安市	西安市	工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；会议及展览服务；图文设计制作；平面设计；文艺创作；城市公园管理；普通露天游乐场所游乐设备制造（不含大型游乐设施）；普通露天游乐场所游乐设备销售；休闲娱乐用品设备出租；公园、景区小型设施娱乐活动；组织文化艺术交流活动；软件销售；电子产品销售；灯具销售；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务；信息技术咨询服务；软件开发；专业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；施工专业作业；建筑智能化工程施工；互联网信息服务；演出经纪。（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，具体经营项目以审批结果为准）	100.00		500.00	设立

自启星公司	贡明公司	自贡市	自贡市	企业管理服务；产业园运营管理服务、创业孵化器管理服务、科技企业孵化服务；自有房屋、设备租赁及管理；房地产租赁经营、物业管理、物业服务、停车场服务、仓储服务（不含危险品）；技术开发、转让、咨询服务；国际贸易；组织文化交流活动、大型活动组织服务、文化艺术交流策划（除经纪）、企业营销形象策划；会务服务、展览展示服务；园林绿化工程、园林景观工程、房屋建筑工程、机电设备安装工程、电子智能化工程、安防工程施工；新技术研究及应用、科技成果转化与推广；商务信息咨询、市场调研、知识产权代理（不含专利）；设计、制作、代理、发布各类广告；企业图文设计制作。	95.00		1000.00	设立
海天洛公司	天景洛公司	洛阳市	洛阳市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工艺美术彩灯制造；图文设计制作；平面设计；文艺创作；城市公园管理；普通露天游乐场所游乐设备销售；软件销售；电子产品销售；灯具销售；休闲娱乐用品设备出租；公园、景区小型设施娱乐活动；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务；信息技术咨询服务；软件开发；专业设计服务；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；施工专业作业；互联网信息服务；演出经纪（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（以工商部门核准的为准）	100.00		100.00	子公司设立

2. 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

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	

南京秦淮灯彩文化发展有限公司(以下简称秦淮灯彩公司)	南京市	南京市	彩灯制作	28.00		权益法
河南海天彩灯文化有限公司(以下简称河南彩灯公司)	信阳市	信阳市	彩灯制作	30.00		权益法
大美自贡海天彩灯科技山西有限公司	晋中市	晋中市	彩灯制作	30.00		权益法

(2) 重要的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
	秦淮灯彩公司	秦淮灯彩公司
流动资产	6,928,947.08	6,357,552.59
其中：现金和现金等价物	4,678,342.49	1,857,022.72
非流动资产	994,552.72	1,248,340.08
资产合计	7,923,499.80	7,605,892.67
流动负债	6,208,627.22	3,390,262.22
非流动负债	186,489.30	531,749.76
负债合计	6,395,116.52	3,922,011.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,528,383.28	3,683,880.69
按持股比例计算的净资产份额	458,514.98	1,031,486.59
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	458,514.98	1,031,486.59
营业收入	9,018,143.38	13,104,767.42
财务费用	98,017.69	9,299.23
所得税费用	-1,055,722.48	-282.27
净利润	-2,155,497.41	-747,502.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	-2,155,497.41	-747,502.14
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东和最终控制方为裴笑丛女士。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化（金额单位：元）

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
裴笑丛	8,085,000.00	8,085,000.00	55.7586%	55.7586%

2. 子公司

子公司情况详见本财务报表附注“八、1 在子公司中的权益”相关内容。

3. 联营企业

合营企业或联营企业情况详见本财务报表附注“八、2 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李微微	与控股股东关系密切的家庭成员
裴学红	董事、持股21.93%之股东
张亚莉	与控股股东关系密切的家庭成员

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务:无。

2. 关联承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
裴学红	重庆分公司	办公楼	144,000.00	144,000.00
张亚莉	重庆分公司	办公楼	360,000.00	360,000.00

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
裴笑丛、李微微、裴学红	本公司	45,600,000.00	2022-7-27	2027-7-27	否
裴笑丛、李微微、裴学红	本公司	5,000,000.00	2022-12-28	2023-12-27	是
自贡大美彩灯非遗文化传播中心(有限合伙) 自贡海天彩灯文化研究中心(有限合伙)	本公司	5,000,000.00	2022-12-28	2023-12-27	是
裴笑丛、李微微	本公司	5,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
裴笑丛、李微微	本公司	4,800,000.00	2023-12-27	2024-12-26	否
裴学红	本公司	4,800,000.00	2023-12-27	2024-12-26	否
自贡大美彩灯非遗文化传播中心(有限合伙) 自贡海天彩灯文化研究中心(有限合伙)	自贡景尚公司	3,000,000.00	2022-12-27	2025-12-26	是
裴笑丛、裴学红、李薇薇、万松涛	自贡景尚公司	3,000,000.00	2022-12-27	2025-12-26	是
裴笑丛、李薇薇、万松涛	自贡景尚公司	3,000,000.00	2023-12-25	2026-12-24	否
裴学红	自贡景尚公司	3,000,000.00	2023-12-25	2026-12-24	否

注：裴笑丛、李微微、裴学红对公司借款提供担保金额 45,600,000.00 元，担保期限 2022 年 7 月 27 日至 2027 年 7 月 27 日。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保实际借款余额 38,000,000.00 元。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	利率 (%) (%)	备注
裴笑丛	拆入	2,000,000.00	2022-7-1	2023-6-30	6.00%	
裴笑丛	拆入	2,800,000.00	2022-9-29	2023-9-28	4.35%	
裴笑丛	拆入	1,700,000.00	2023-7-1	2024-6-30	6.00%	
裴笑丛	拆入	2,800,000.00	2023-9-29	2024-9-28	4.35%	

5. 资金拆借利息支出

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
裴笑丛	短期借款利息	230,758.29	245,158.28
合计		230,758.29	245,158.28

6. 关键管理人员薪酬(万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

薪酬合计	155.52	146.67
------	--------	--------

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款-借款本金	裴笑丛	4,000,000.00	4,800,000.00
其他应付款-借款利息	裴笑丛	74,494.93	
其他应付款	裴学红	39,177.50	39,177.50

十、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十一、 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

根据 2020 年 11 月 04 日本公司与天府银行签订的《四川天府银行应收账款最高额质押合同》（川府银自营业部信高质字 2020 年第 12070001 号），将本公司西部灯城第二届迎春灯会、大唐芙蓉园新春大潮会灯组及互动美陈设计制作项目、高岚大峡谷旅游度假区夜景亮化工程等 12 个项目作为项目池质押给天府银行，截至 2023 年 12 月 31 日上述项目有部分尚未达到收入确认条件，达到收入确认条件的项目对应的应收账款余额 26,940,913.96 元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,467,256.82	100.00	14,379,170.12	21.63	52,088,086.70
其中：组合 1	66,467,256.82	100.00	14,379,170.12	21.63	52,088,086.70

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	66,467,256.82	100.00	14,379,170.12	21.63	52,088,086.70

续表

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%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,232,925.18	100.00	13,845,641.34	27.02	37,387,283.84
其中：组合1	51,232,925.18	100.00	13,845,641.34	27.02	37,387,283.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,232,925.18	100.00	13,845,641.34	27.02	37,387,283.84

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,154,699.48	1,757,734.98	5
1-2年	19,295,317.41	1,929,531.74	10
2-3年	2,567,633.52	1,283,816.76	50
3-5年	207,598.80	166,079.03	80
5年以上	9,242,007.61	9,242,007.61	100
合计	66,467,256.82	14,379,170.12	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本年度计提、转回(或收回)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	
应收账款 坏账准备	13,845,641.34	3,010,463.28		2,476,934.50	14,379,170.12
合计	13,845,641.34	3,010,463.28		2,476,934.50	14,379,170.12

(3) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京北奥大型文化体育活动有限公司	货款	2,146,934.50	无法收回	董事会审批	否
成都市渔人设计制作有限公司	货款	330,000.00	无法收回	董事会审批	否
合计		2,476,934.50			

(4) 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末总余额比例	坏账准备年末余额
博乐市李罗旅游投资有限公司	15,303,608.70	1-2年	23.02	1,530,360.87
韩城市旅游投资有限责任公司	7,548,071.70	5年以上	11.36	7,548,071.70
湖北昭君旅游文化发展有限公司	6,098,131.06	1年以内、1-2年	9.17	359,306.55
自贡文投盛世丝路会展有限公司	3,960,000.00	1年以内	5.96	198,000.00
漯河市沙澧河建设运行保障中心	3,955,000.00	1年以内	5.95	197,750.00
合计	36,864,811.46		55.46	9,833,489.12

(5) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 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	12,690,638.97	5,331,354.95
合计	12,690,638.97	5,331,354.95

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方款项	2,249,021.24	3,156,739.40
往来款	6,000,000.00	
保证金	3,755,229.00	1,280,688.00
其他	1,381,882.40	1,062,929.00
合计	13,386,132.64	5,500,356.40

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	9,858,755.24
1 至 2 年	2,455,315.40
2 至 3 年	963,224.00
3 至 5 年	66,240.00
5 年以上	42,598.00
合计	13,386,132.64

(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 12 月 31 日余额		169,001.45		169,001.45
2022 年 12 月 31 日余额在本年		169,001.45		169,001.45
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		526,492.22		526,492.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		695,493.67		695,493.67

(4) 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	
单项计提					
预期信用损失	169,001.45	526,492.22			695,493.67
合计	169,001.45	526,492.22			695,493.67

(5) 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比例%	坏账准备
					年末余额
鸡西融新传媒有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	44.82	300,000.00
自贡市文化旅游投资开发有限公司	保证金	2,629,900.00	1年以内、1-2年	19.65	163,420.00
欢乐彩灯(北京)文化产业发展有限公司	关联方款项	2,077,971.00	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	15.52	
乌镇·韩城古城旅游投资有限责任公司	其他	910,000.00	1-2年	6.80	91,000.00
成都文旅蓉城彩灯文化艺术有限责任公司	保证金	355,000.00	1年以内	2.65	17,750.00
合计		11,972,871.00		89.44	572,170.00

(6) 本集团年末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

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	13,108,996.10	1,319,500.00	11,789,496.10	12,310,547.60	1,319,500.00	10,991,047.60
对联营企业投资	427,947.32		427,947.32	1,031,486.59		1,031,486.59
合计	13,536,943.42	1,319,500.00	12,217,443.42	13,342,034.19	1,319,500.00	12,022,534.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
自贡景尚公司	3,000,000.00				3,000,000.00	1,319,500.00
锦城光彩文化公司	10,000.00	159,000.00			160,000.00	
北京欢乐公司	5,640,000.00				5,640,000.00	
自贡启明星	2,434,150.00	51,000.00			2,485,150.00	
海天灯景西安公司	1,226,397.60	597,448.50			1,823,846.10	
合计	12,310,547.60	807,448.50			13,108,996.10	1,319,500.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											

南京秦御灯彩文化发展有限公司	1,031,486.59			603,539.27						427,947.32	
合计	1,031,486.59			603,539.27						427,947.32	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	123,893,629.15	90,881,624.56	97,689,924.64	73,375,830.40
合计	123,893,629.15	90,881,624.56	97,689,924.64	73,375,830.40

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化产业	123,893,629.15	90,881,624.56	97,689,924.64	73,375,830.40
合计	123,893,629.15	90,881,624.56	97,689,924.64	73,375,830.40

(2) 主营业务—按业务分类

业务名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩灯定制	123,893,629.15	90,881,624.56	97,689,924.64	73,375,830.40
合计	123,893,629.15	90,881,624.56	97,689,924.64	73,375,830.40

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	109,395,637.67	77,843,634.70	77,057,458.44	56,890,650.10
国外	14,497,991.48	13,037,989.86	20,632,466.20	16,485,180.30
合计	123,893,629.15	90,881,624.56	97,689,924.64	73,375,830.40

(4) 本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
自贡市文化旅游投资开发有限公司	20,716,813.77	16.72
苏州高新旅游产业集团有限公司	9,809,856.46	7.92
漯河市沙澧河建设运行保障中心	7,723,300.97	6.23
湖北昭君旅游文化发展有限公司	7,660,321.43	6.18
山西金艺世纪文化商业运营管理有限公司	6,368,932.05	5.14

合计	52,279,224.68	42.19
----	---------------	-------

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	-603,539.27	-209,300.60
债权利息产生得投资收益		77,350.00
合计	-603,539.27	-131,950.60

十五、 财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-112,766.84	
计入当期损益的政府补助	2,305,832.78	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,456.57	
小计	2,219,522.51	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-5,579.80	
合计	2,213,942.71	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	17.65	0.2571	0.2571
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.17	0.1044	0.1044

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2024 年 4 月 19 日由本公司董事会批准报出。

自贡海天文化股份有限公司

二〇二四年四月十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-112,766.84
计入当期损益的政府补助	2,305,832.78
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,456.57
非经常性损益合计	2,219,522.51
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	5,579.80
非经常性损益净额	2,213,942.71

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用