



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

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。
- 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

公司所处行业竞争激烈，且与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。因此申请豁免披露 2023 年前五大客户和前五供应商中的部分公司。同时公司核心员工是公司发展及经营的主要力量，是科技创新公司的核心，同时公司所属行业竞争激烈避免员工被竞争对手争夺，造成公司人才流失等不必要的影响，故申请豁免披露公司核心员工信息。

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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	131

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
博涛集团	指	博涛（大连）企业管理集团有限公司
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
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、陕旅集团	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
木牛流马	指	大连木牛流马机器人科技有限公司
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	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
期初	指	2023年1月1日
上期期末	指	2022年12月31日
本期末、本年末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	肖迪	成立时间	2005年7月4日
控股股东	控股股东为（博涛（大连）企业管理集团有限公司）	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）
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。		
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	博涛文化	证券代码	832013
挂牌时间	2015年3月11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）	26,014,028
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	guoning@betoptech.com
传真	0411-88857233		
公司办公地址	辽宁省大连市高新技术产业园区信达街26号	邮政编码	116000
公司网址	http://www.betoptech.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	91210200773047548T		

注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区信达街 26 号		
注册资本（元）	26,014,028	注册情况报告期内是否变更	否

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高科技文旅产品的需求，应用场景广泛，现有客户集中于景区、主题乐园、大型文旅集团、电影、游戏公司。大部分业务采取直接销售的方式，“360 极限飞球”产品部分采取与景区合作经营分成的方式，该产品技术成熟期，市场地位稳固，已遍布国内众多知名景区。自 2019 大型仿生机械艺术装置产品面市以来，填补了国内空白，客户慕名而来，成为公司业务新的增长点；近两年，该产品除直接销售，商业模式进行了升级，形成以大型仿生机械装置为核心吸引物的文商旅综合体业态，充分发挥了其吸睛引流作用，形成更完整的文旅业态产品。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环节投入了极大精力，形成从文旅项目策划、设计、建设、投资、运营的全产业链能力，公司业务一直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旅游景区、主题乐园、馆体类运营方。具体包括：各级政府文旅投资企业、大型旅游集团等，为客户提供包括策划服务、方案设计、内容定制、系统集成、装修造景、产品维护、托管运营的定制化整体解决方案。除提供定制化服务，公司还拥有标准化的 360 球幕影院和大型仿生机械艺术装置产品，国内市场占有率排名领先。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业态，是典型的城市更新类文旅项目，开业以后成为吸引流量的利器，核心 IP“巨熊北北”成为大连创新旅游品牌推广大使，文商旅综合体产品未来将成为公司新的业务增长点。

经过多年运营团队的建设，公司今年主导的众多文旅运营项目均创造了收益历史新高，来自 C 端的运营收入在总收入占比逐步提高。

公司目前主要销售模式为：一、针对国内文旅集团、景区、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、针对海外和国内市场的数字内容开发服务，根据客户需求定制开发制作；三、通过行业展会、新媒体营销、产品发布会等形式进行品牌推广和客户开发。

全面放开疫情管控后，各地政府发展旅游事业的热情空前高涨，公司积极推动业务拓展活动。报告期接待和拜访了大量潜在客户，这些项目处于不同商务阶段，为后续业务发展奠定了坚实基础。

(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	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,并经有效程序取得该高新企业认定。

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	179,213,167.61	188,026,100.64	-4.69%
毛利率%	45.16%	50.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,766,755.77	20,433,879.77	-42.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,485,467.42	14,586,403.78	-62.39%
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)	6.18%	11.80%	-
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)	2.88%	8.43%	-
基本每股收益	0.45	0.79	-42.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	358,992,101.06	344,548,242.02	4.19%
负债总计	150,599,624.61	148,578,220.03	1.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,270,445.76	184,432,827.64	6.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.54	7.09	6.35%
资产负债率%(母公司)	35.96%	35.82%	-
资产负债率%(合并)	41.95%	43.12%	-
流动比率	1.55	1.70	-
利息保障倍数	7.69	15.21	-
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	14,488,966.95	10,313,825.76	40.48%
应收账款周转率	0.91	1.08	-
存货周转率	8.07	3.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.19%	2.44%	-
营业收入增长率%	-4.69%	22.19%	-
净利润增长率%	-42.83%	6.48%	-

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	47,996,789.66	13.37%	49,492,902.13	14.36%	-3.02%
应收票据	1,900,000.00	0.53%	2,568,000.00	0.75%	-26.01%
应收账款	116,332,633.29	32.41%	124,704,986.37	36.19%	-6.71%
存货	10,761,595.97	3.00%	13,599,037.37	3.95%	-20.87%
长期股权投资	70,780,445.67	19.72%	64,194,079.65	18.63%	10.26%
固定资产	18,503,355.87	5.15%	20,153,266.36	5.85%	-8.19%
无形资产	6,085,404.48	1.70%	3,807,047.42	1.10%	59.85%
短期借款	39,289,600.00	10.94%	17,100,000.00	4.96%	129.76%
使用权资产	20,607,522.75	5.74%	22,910,508.24	6.65%	-10.05%
租赁负债	20,486,750.04	5.71%	22,280,701.64	6.47%	-8.05%

项目重大变动原因:

1、长期股权投资 2023 年期末账面价值较上年期末增加 658.64 万元，增幅为 10.26%，主要原因为报告期新增对联营企业的投资所致。
3、无形资产 2023 年期末账面价值较上年期末增加 227.84 万元，增幅为 59.85%，主要原因为报告期公司针对 360 球幕飞行影院项目部分采用了合作经营方式，我公司以影片作为项目资源投入，致无形资产增加。
4、短期借款 2023 年期末账面价值较上年期末增加 2,218.96 万元，增幅为 129.76%，主要原因为报告期公司购买土地，需要资金支持，加之贷款贴息和文企贷补贴的优惠政策，致公司贷款金额增加。

(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	179,213,167.61	-	188,026,100.64	-	-4.69%
营业成本	98,280,264.11	54.84%	92,267,172.55	49.07%	6.52%
毛利率%	45.16%	-	50.93%	-	-
销售费用	19,474,639.65	10.87%	12,480,572.32	6.64%	56.04%
管理费用	21,953,102.30	12.25%	17,948,160.12	9.55%	22.31%
研发费用	16,050,042.79	8.96%	15,548,286.98	8.27%	3.23%
财务费用	2,306,850.86	1.29%	2,675,340.47	1.42%	-13.77%
信用减值损失	-17,938,299.28	-10.01%	-24,836,379.18	-13.21%	-27.77%
资产减值损失	-2,609,516.36	-1.46%	489,013.55	0.26%	-633.63%
其他收益	8,775,594.60	4.90%	5,064,926.17	2.69%	73.26%
投资收益	2,687,483.37	1.50%	-1,606,615.78	-0.85%	-267.28%
资产处置收益	-16,374.24	-0.01%	97,372.72	0.05%	-116.82%
营业利润	10,788,546.17	6.02%	24,953,282.20	13.27%	-56.77%

营业外收入	584,370.98	0.33%	1,653,486.53	0.88%	-64.66%
营业外支出	116,867.01	0.07%	57,448.07	0.03%	103.43%
净利润	12,306,592.11	6.87%	21,527,051.38	11.45%	-42.83%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用 2023 年度较上年同期增加 699.41 万元，增幅为 56.04%，主要原因为报告期公司发生售后服务费 172.52 万元，业务推广费 95.58 万元；随着文旅市场的复苏，公司经营业务有序恢复并拓展，销售人员职工薪酬较上年同期增加 150.72 万元，差旅费较上年同期增加 119.33 万元，业务宣传费和参展费较上年同期增加 77.07 万元。
- 2、营业利润 2023 年度较上年同期减少 1,416.47 万元，降幅为 56.77%，主要原因为报告期公司部分项目未落地，收入减少，同时受工程类和非标准球类项目的影响，公司毛利率下降，费用由于业务拓展等原因上升，共同造成营业利润的减少。
- 3、净利润 2023 年度较上年同期减少 922.05 万元，降幅为 42.83%，净利润的减少源于营业利润的减少。

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	179,199,003.41	187,818,785.48	-4.59%
其他业务收入	14,164.20	207,315.16	-93.17%
主营业务成本	98,280,264.11	92,088,159.28	6.72%
其他业务成本	0.00	179,013.27	-100.00%

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
多媒体技术开发与实施	30,551,602.02	23,548,130.14	22.92%	-37.74%	-21.27%	-16.12%
360°球幕飞行影院	70,677,053.31	35,896,925.25	49.21%	7.19%	27.72%	-8.17%
仿生机械	42,524,435.80	19,731,985.94	53.60%	14.59%	-2.00%	7.85%
外包制作及其他	35,460,076.48	19,103,222.78	46.13%	-0.68%	37.07%	-14.84%
合计	179,213,167.61	98,280,264.11	45.16%	-4.58%	6.72%	-5.81%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

- 1、多媒体技术开发与实施项目收入 2023 年度较上年同期减少 1,851.65 万元，降幅为 37.74%：主要原

因为同期该板块项目验收较多，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验收确认，报告期大多数项目未完工，仅烟台植物园提升项目完工验收。

2、360°球幕飞行影院项目收入 2023 年度较上年同期增加 473.94 万元，增幅为 7.19%：主要原因为报告期公司除新增 360 标准球幕影院订单，还签订了三个定制球幕影院项目，定制球幕影院项目金额较高，但由于非标准化，毛利有所降低，导致该类业务成本较上年同期增加 779.14 万元。

3、外包制作及其他项目成本 2023 年度较上年同期增加 516.64 万元，增幅为 37.07%：主要原因为报告期将恒大媒体合同成本结转，以及运营公司业务开展成本有所增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	烟台广润植物园服务有限公司	26,221,246.37	14.63%	否
2	客户八	15,679,455.59	8.75%	否
3	客户九	15,221,238.94	8.49%	否
4	客户十	13,547,670.73	7.56%	否
5	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	12,837,877.10	7.16%	是
合计		83,507,488.73	46.60%	-

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	供应商三	11,786,153.88	12.52%	否
2	供应商四	9,177,821.31	9.75%	否
3	北京蓝马公共艺术有限公司山东分公司	6,790,922.89	7.21%	否
4	供应商八	3,044,247.80	3.23%	否
5	山东艺手建筑工程有限公司	2,600,979.00	2.76%	否
合计		33,400,124.88	35.48%	-

(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	14,488,966.95	10,313,825.76	40.48%
投资活动产生的现金流量净额	-26,286,525.28	-24,329,516.68	-8.04%
筹资活动产生的现金流量净额	17,615,226.89	12,406,684.59	41.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加：主要原因为报告期客户经营陆续恢复正常，销售商品提供劳务收到的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少：主要原因为报告期公司购买土地使用权、新增装饰装修、影片等资产，投资支付的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加：主要原因为报告期短期借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
BetopJapan株式会社	控股子公司	多媒体技术开发	1,124,158.50	3,291,613.13	-2,493,225.67	2,912,746.21	-852,769.49
大连博岳智能装备有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	10,000,000.00	92,176,454.29	-27,099,266.61	40,162,317.16	7,802,189.17
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	2,424.84	-132,543.79	0	-697.11
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	3,184,189.92	2,819,307.52	0	-817,757.76
大连博永	控	多	1,000,000.00	9,755,168.77	7,650,976.23	5,017,699.12	3,827,185.3

软件技术有限公司	子公司	媒体技术开发					4
安徽融峪文化科技有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	5,000,000.00	2,214,706.64	2,214,706.64	0	-3,475.43
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	84,443.57	-65,756.43	0	-48,780.93
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	6,020,646.25	6,016,789.51	31,205.92	-398,904.25
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	5,359,006.57	5,324,901.36	971,386.57	-190,899.11
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	2,894,921.10	2,413,921.10	0	-472.50
大连博音文化传播有限公司	控股子公司	多媒体	1,000,000.00	1,903,768.86	1,793,962.65	2,886,810.33	1,649,284.80

	公司	技术开发					
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	7,301,375.45	-1,041,381.36	2,206,850.68	36,443.04
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	21,584,103.08	16,493,677.57	21,689,193.99	1,531,832.19
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	2,675,453.68	443,149.65	7,984,036.40	-455,826.01
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	18,691,906.38	-1,325,726.12	2,330,742.69	-3,738,251.07
烟台博涛同创文化科技有限公司	控股子公司	多媒体技术开发	500,000.00	11,959,061.70	2,397,079.04	21,248,969.41	2,387,079.04
黄山博轩文化有限公司	参股公司	多媒体技术	60,000,000.00	9,785,433.56	9,752,059.13	1,403,746.87	-994,070.00

		开发					
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	13,840,690.22	13,594,432.33	1,334,401.29	-55,535.97
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	48,550,879.92	24,764,258.27	11,577,363.03	-3,558,634.62

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

(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
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 7,136,724.11 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。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。
应收账款增加风险	2023 年报告期期末，公司应收账款账面价值为 116,332,633.29 元，占资产总额的比例为 32.41 %。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。虽然近几年行业整体现金流紧张，造成回款帐期拉长，但报告期全面放开后，客户经营状况明显改善。并且公司在报告期内未发生坏账核销，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

第二节 重大事件

一、 重大事件索引

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

重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

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

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

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为缓解对子公司经营压力，公司对黄山市新昱文化旅游发展有限公司借款 10 万元，对大连冰熊科技有限公司借款 42.86 万元，对南京博动旅游发展有限公司借款 30 万元。因涉及金额较小，对公司无重大影响。

(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

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	9,500,000	29,150.00
销售产品、商品，提供劳务	262,500,000	34,420,363.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	4,500,000	
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	1,003,980	1,003,980
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	428,600	528,600
提供担保	0	0
委托理财	0	0
其他	846,982.50	846,982.50
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		

- 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海南陵水博特旅游开发有限公司签订合同，2023年公司向其出售360球幕产品、提供服务金额16,676,580.88元；
- 2、公司将取得的商品房屋一套抵偿给大连冰熊科技有限公司，用以抵顶大连博鑫运营管理有限公司应付和将付大连冰熊科技有限公司的2023年1月1日至2024年12月31日期间的部分租金，折抵价格为1,003,980.00元人民币。
- 3、公司参股公司大连冰熊科技有限公司因经营需要，向大连博涛文化科技股份有限公司借款42.86万元，借款期限为12个月，利息年化7%。
- 4、公司参股公司黄山市新昱文化旅游发展有限公司因经营需要，向公司子公司安徽融峪文化科技有限公司借款10万元，借款期限为3年，利息按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算。
- 5、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。2023年向大连冰熊科技有限公司租赁房屋，确认租赁费846,982.50元。(公告编号：2021-087)

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-021	对外投资	锦州炭火街文化旅游管理有限公司公司 20% 股权	20000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023 年 8 月，公司 2023 年第二次临时股东会审议通过了公司与锦州市国有资本投资运营（集团）有限公司、锦州创诚物流有限公司三方合资成立“锦州炭火街文化旅游管理有限公司”事项。合资公司的注册资本为 1 亿元，注册地为锦州市，经营期限 25 年。公司以货币认缴出资 2000 万元，占注册资本的 20%。该事项经公司股东会审议通过后暂未实施，项目无明显进展，对公司管理层稳定和公司财务及经营生产不会产生不利影响。

(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	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
其他股东	2019 年 8 月 23 日	-	其他	一致行动承诺	其他（自行填写）	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
货币资金	流动资产	冻结	900,000.00	0.25%	因子公司木牛流马技术服务合同纠纷，

					申诉人申请资产保全，法院冻结资金，申请人 2024 年已撤诉，冻结资金已解封。
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	为中国民生银行股份有限公司大连学苑广场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
总计	-	-	900,000.00	0.25%	-

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，中国工商银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司有权对知识产权进行监管。

第三节 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	22,537,278	86.6351%		22,537,278	86.6351%
	其中：控股股东、实际控制人	11,043,070	42.4504%		11,043,070	42.4504%
	董事、监事、高管	910,836	3.5013%		910,836	3.5013%
	核心员工	223,907	0.8607%		223,907	0.8607%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,476,750	13.3649%		3,476,750	13.3649%
	其中：控股股东、实际控制人	1,803,750	6.9338%		1,803,750	6.9338%
	董事、监事、高管	1,312,500	5.0454%		1,312,500	5.0454%
	核心员工	0	0%			
总股本		26,014,028	-	0	26,014,028	-
普通股股东人数						20

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	博涛（大连）企业管理集团有限公司	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	上海海昌文化发展有限公司	2,384,957		2,384,957	9.1680%		2,384,957		
5	苏州和迪投资合伙企业(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)	1,135,000		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	25,048,028	0	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：博涛（大连）企业管理集团有限公司、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、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(七) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(八) 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

第四节 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				
肖迪	董事长、总经理	男	1976年11月	2022年12月16日	2025年11月30日	2,405,000	0	2,405,000	9.245%
李刚	董事、副董事长	男	1980年6月	2022年12月16日	2025年11月30日	0	0	0	
梁千成	董事、副总经理	男	1979年5月	2022年12月16日	2025年11月30日	470,500	0	470,500	1.8086%
齐征	董事	男	1978年7月	2022年12月16日	2025年11月30日	393,500	0	393,500	1.5126%
胡元	董事	男	1979年4月	2022年12月16日	2025年11月30日	393,500	0	393,500	1.5126%
郭宁	董事、董事会秘书	女	1975年7月	2022年12月16日	2025年11月30日	53,000	0	53,000	0.2037%
李君	董事	男	1982年2月	2022年12月16日	2025年11月30日	0	0	0	0%
魏海滨	监事会主席	男	1978年2月	2022年12月16日	2025年11月30日	393,500	0	393,500	1.5126%
史献慧	监事	女	1977年11月	2022年12月16日	2025年11月30日	46,000	0	46,000	0.1768%

刘亚菲	监事	女	1987年7月	2022年12月16日	2025年11月30日	0	0	0	0%
王志华	副总经理	男	1962年8月	2022年12月29日	2025年11月30日	0	0	0	0%
孙成义	财务负责人	男	1979年4月	2022年12月29日	2025年11月30日	0	0	0	0%

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

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
管理人员	16	1	1	16
销售人员	35	6	3	38
技术人员	165	36	5	196
运营人员	27	8	2	33
财务人员	7	1	1	7
行政人员	8	2	1	9
员工总计	258			299

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	15
本科	143	167
专科	93	95
专科以下	10	22

员工总计	258	299
------	-----	-----

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）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	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
5	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

核心员工的变动情况

报告期内核心人员无变化。

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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

（三） 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根据自身的。经营需要设立，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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

在会计核算体系、财务管理、风险控制方面，公司建立了相对完善的机制。公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理地保证内部控制目标的实现。公司将随着管理的不断深化，进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

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

第五节 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/2024SYAA2B0103	
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 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王需如	田晓
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

XYZH/2024SYAA2B0103

大连博涛文化科技股份有限公司

大连博涛文化科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了博涛文化公司 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。

三、 其他信息

博涛文化公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括博涛文化公司 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

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，管理层负责评估博管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，就可能导致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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王需如

(项目合伙人)

中国注册会计师：田晓

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	47,996,789.66	49,492,902.13
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	1,900,000	2,568,000.00
应收账款	五、3	116,332,633.29	124,704,986.37
应收款项融资			
预付款项	五、6	8,659,112.95	7,034,230.86
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	6,253,948.78	4,930,793.62
其中：应收利息	五、5	2,583.51	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	10,761,595.97	13,599,037.37
合同资产	五、4	5,051,422.78	5,699,657.38
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	1,244,282.93	324,945.06
流动资产合计		198,199,786.36	208,354,552.79
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、10	70,780,445.67	64,194,079.65
其他权益工具投资	五、9	4,550,000	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	18,503,355.87	20,153,266.36
在建工程	五、12	403,846.17	592,327.59

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	20,607,522.75	22,910,508.24
无形资产	五、14	6,085,404.48	3,807,047.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	9,547,864.25	7,350,946.25
递延所得税资产	五、16	16,169,044.4	12,635,513.72
其他非流动资产	五、17	14,144,831.11	
非流动资产合计		160,792,314.70	136,193,689.23
资产总计		358,992,101.06	344,548,242.02
流动负债：			
短期借款	五、19	39,289,600	17,100,000.00
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、20	1,720,621	18,914,425.00
应付账款	五、21	67,770,678.20	54,575,203.31
预收款项	五、23	68,090.09	
合同负债	五、24	463,144.75	2,962,663.19
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、25	2,232,062.08	1,990,867.44
应交税费	五、26	2,957,029.63	12,924,789.97
其他应付款	五、22	11,523,916.76	12,293,003.67
其中：应付利息	五、22	2,218,672.24	2,218,672.24
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、27	1,732,935.8	1,733,869.14
其他流动负债	五、28	41,941.87	355,615.21
流动负债合计		127,800,020.18	122,850,436.93
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、29	20,486,750.04	22,280,701.64

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	400,000.00	1,300,000.00
递延所得税负债	五、16	1,912,854.39	2,147,081.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,799,604.43	25,727,783.10
负债合计		150,599,624.61	148,578,220.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	26,014,028.00	26,014,028.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	51,037,651.13	51,037,651.13
减：库存股			
其他综合收益	五、33	303,820.3	232,957.95
专项储备			
盈余公积	五、34	14,502,589.14	14,502,589.14
一般风险准备			
未分配利润	五、35	104,412,357.19	92,645,601.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		196,270,445.76	184,432,827.64
少数股东权益		12,122,030.69	11,537,194.35
所有者权益（或股东权益）合计		208,392,476.45	195,970,021.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		358,992,101.06	344,548,242.02

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,267,462.79	28,978,254.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,900,000	2,568,000.00
应收账款	十四、1	126,011,354.75	135,783,564.91
应收款项融资			
预付款项		16,996,750.35	6,496,642.92
其他应收款	十四、2	99,886,918.89	86,663,484.48
其中：应收利息	十四、2	2,589,600.56	

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,884,405.57	5,946,099.31
合同资产		5,051,422.78	5,699,657.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		757,486.82	
流动资产合计		282,755,801.95	272,135,703.13
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	48,569,931.05	49,594,542.42
其他权益工具投资		500,000	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,167,463.88	8,559,770.46
在建工程			382,292.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,752,362.57	14,313,876.37
无形资产		4,918,771.74	2,375,130.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,686,356.63	1,438,814.59
递延所得税资产		14,814,849.24	11,373,411.17
其他非流动资产		3,974,731.11	
非流动资产合计		94,384,466.22	88,537,838.33
资产总计		377,140,268.17	360,673,541.46
流动负债：			
短期借款		34,545,600	13,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,720,621	18,914,425.00
应付账款		74,092,259.02	56,389,400.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		834,857.73	833,667.55
应交税费		1,354,848.38	7,935,698.24
其他应付款		6,434,755.33	10,061,226.57
其中：应付利息			88,216.44
应付股利			
合同负债		503,636.61	2,962,663.19

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,432,919.49	1,369,488.60
其他流动负债			355,615.21
流动负债合计		120,919,497.56	111,922,184.36
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		12,389,296.78	13,822,216.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		400,000.00	1,300,000.00
递延所得税负债		1,912,854.39	2,147,081.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,702,151.17	17,269,297.75
负债合计		135,621,648.73	129,191,482.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,014,028.00	26,014,028.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,682,185.48	50,682,185.48
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		150,319,816.82	140,283,256.73
所有者权益（或股东权益）合计		241,518,619.44	231,482,059.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		377,140,268.17	360,673,541.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		179,213,167.61	188,026,100.64
其中：营业收入	五、36	179,213,167.61	188,026,100.64
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,323,509.53	142,281,135.92
其中：营业成本	五、36	98,280,264.11	92,267,172.55
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、37	1,258,609.82	1,361,603.48
销售费用	五、38	19,474,639.65	12,480,572.32
管理费用	五、39	21,953,102.30	17,948,160.12
研发费用	五、40	16,050,042.79	15,548,286.98
财务费用	五、41	2,306,850.86	2,675,340.47
其中：利息费用	五、41	1,681,381.45	1,868,402.97
利息收入	五、41	224,849.17	256,568.95
加：其他收益	五、42	8,775,594.60	5,064,926.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	2,687,483.37	-1,606,615.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,986,277.73	-1,561,605.78
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、44	-17,938,299.28	-24,836,379.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-2,609,516.36	489,013.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-16,374.24	97,372.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,788,546.17	24,953,282.20
加：营业外收入	五、47	584,370.98	1,653,486.53
减：营业外支出	五、48	116,867.01	57,448.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,256,050.14	26,549,320.66
减：所得税费用	五、49	-1,050,541.97	5,022,269.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,306,592.11	21,527,051.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		12,306,592.11	21,527,051.38
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,306,592.11	21,527,051.38
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）		539,836.34	1,093,171.61

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,766,755.77	20,433,879.77
六、其他综合收益的税后净额	五、50	70,862.35	181,577.63
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、50	70,862.35	181,577.63
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	五、50	70,862.35	181,577.63
（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	五、50	70,862.35	181,577.63
（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		12,377,454.46	21,708,629.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,837,618.12	20,615,457.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		539,836.34	1,093,171.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.79

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	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	163,591,495.79	193,410,237.46
减：营业成本	十四、4	108,192,838.46	114,969,615.22
税金及附加		620,139.52	955,817.85
销售费用		6,629,126.83	3,709,690.94
管理费用		21,430,314.74	16,926,802.91
研发费用		10,355,937.20	10,366,121.89
财务费用		2,182,955.59	-651,388.64
其中：利息费用		1,454,673.05	1,008,062.10

利息收入		61,870.21	2,693,497.17
加：其他收益		5,472,692.52	2,367,753.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	8,871,420.80	6,576,047.94
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	-1,229,611.37	-1,903,411.05
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）		-17,433,660.17	-23,969,913.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,473,365.37	489,013.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,631.03	65,534.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,591,640.20	32,662,013.42
加：营业外收入		313,126.02	1,527,063.77
减：营业外支出		114,487.45	57,227.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,790,278.77	34,131,850.19
减：所得税费用		-1,246,281.32	4,923,773.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,036,560.09	29,208,077.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,036,560.09	29,208,077.19
（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		10,036,560.09	29,208,077.19
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		176,069,157.91	157,090,497.60
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		1,439,141.22	5,197,712.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	19,315,575.64	12,497,749.68
经营活动现金流入小计		196,823,874.77	174,785,959.82
购买商品、接受劳务支付的现金		95,937,853.55	89,343,848.34
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		42,416,685.74	39,343,940.15
支付的各项税费		26,590,987.30	17,180,224.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	17,389,381.23	18,604,121.02
经营活动现金流出小计		182,334,907.82	164,472,134.06
经营活动产生的现金流量净额		14,488,966.95	10,313,825.76
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		653,320.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		653,320.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		20,157,445.46	12,982,816.68

付的现金			
投资支付的现金		6,782,400.00	11,346,700.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,939,845.46	24,329,516.68
投资活动产生的现金流量净额		-26,286,525.28	-24,329,516.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000	7,253,960.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000.00
取得借款收到的现金		44,189,600	29,000,000.00
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		44,234,600	36,253,960.00
偿还债务支付的现金		22,000,000	19,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,772,390.61	1,251,299.41
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、51	2,846,982.5	3,145,976.00
筹资活动现金流出小计		26,619,373.11	23,847,275.41
筹资活动产生的现金流量净额		17,615,226.89	12,406,684.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-259,829.03	563,921.29
五、现金及现金等价物净增加额	五、52	5,557,839.53	-1,045,085.04
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	40,528,839.63	41,573,924.67
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	46,086,679.16	40,528,839.63

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	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		159,465,214.54	139,606,280.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,959,537.69	10,096,156.47
经营活动现金流入小计		174,424,752.23	149,702,436.93
购买商品、接受劳务支付的现金		128,013,252.65	91,831,071.34
支付给职工以及为职工支付的现金		18,039,830.08	24,353,264.41
支付的各项税费		14,756,099.12	13,484,946.59
支付其他与经营活动有关的现金		5,155,442.65	39,050,140.27
经营活动现金流出小计		165,964,624.50	168,719,422.61
经营活动产生的现金流量净额		8,460,127.73	-19,016,985.68

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		9,399,826.53	8,524,468.99
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		15,933,500	
投资活动现金流入小计		25,333,326.53	8,524,468.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		283,621.30	3,334,739.10
投资支付的现金		205,000.00	10,952,690.00
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		46,446,760	
投资活动现金流出小计		46,935,381.30	14,287,429.10
投资活动产生的现金流量净额		-21,602,054.77	-5,762,960.11
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
取得借款收到的现金		36,445,600	22,000,000.00
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		36,445,600.00	29,252,960.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	13,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		774,432.50	401,752.84
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	170,000.00
筹资活动现金流出小计		17,774,432.50	14,021,752.84
筹资活动产生的现金流量净额		18,671,167.50	15,231,207.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-186,079.80	-977,817.75
五、现金及现金等价物净增加额		5,343,160.66	-10,526,556.38
加：期初现金及现金等价物余额		20,014,191.63	30,540,748.01
六、期末现金及现金等价物余额		25,357,352.29	20,014,191.63

(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	26,014,028.00				51,037,651.13		232,957.95		14,502,589.14		92,645,601.42	11,537,194.35	195,970,021.99
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	26,014,028.00				51,037,651.13		232,957.95		14,502,589.14		92,645,601.42	11,537,194.35	195,970,021.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							70,862.35				11,766,755.77	584,836.34	12,422,454.46
（一）综合收益总额							70,862.35				11,766,755.77	539,836.34	12,377,454.46
（二）所有者投入和减少资本												45,000.00	45,000.00
1. 股东投入的普通												45,000.00	45,000.00

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

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	26,014,028.00				51,037,651.13	303,820.30		14,502,589.14		104,412,357.19	12,122,030.69	208,392,476.45

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											-51,127.84		-51,127.84
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		72,211,721.65	11,797,180.12	167,827,432.98
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				20,433,879.77	-259,985.77	28,142,589.01
(一) 综合收益总额							181,577.63				20,433,879.77	1,093,171.61	21,708,629.01

(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		92,645,601.42	11,537,194.35	195,970,021.99

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	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	26,014,028.00				50,682,185.48				14,502,589.14		140,283,256.73	231,482,059.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,014,028.00				50,682,185.48				14,502,589.14		140,283,256.73	231,482,059.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											10,036,560.09	10,036,560.09

(一) 综合收益总额											10,036,560.09	10,036,560.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	26,014,028.00				50,682,185.48			14,502,589.14		150,319,816.82	241,518,619.44

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											-51,127.84	-51,127.84
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		111,075,179.54	195,021,022.16
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	572,000.00				6,680,960.00						29,208,077.19	36,461,037.19
（一）综合收益总额											29,208,077.19	29,208,077.19
（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、本年期末余额	26,014,028.00				50,682,185.48				14,502,589.14		140,283,256.73	231,482,059.35

大连博涛文化科技股份有限公司

财务报表

附注

一、 公司的基本情况

大连博涛文化科技股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于2005年7月4日，由大连市工商行政管理局批准登记设立，注册地和总部办公地址为辽宁省大连高新技术产业园区信达街26号。

本公司属于“软件和信息技术服务业”，主要从事文旅工程的多媒体技术开发与实施、360°球幕飞行影院设计与实施、动画定制及外包制作服务、仿生机械设计制造等业务。本公司以计算机图形技术、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设计，为客户提供定制化项目整体解决方案或产品。公司的主要产品：360°极限飞球、仿生机械装置。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用的资本化条件、收入确认和计量等。具体会计政策见附注三、11、附注三、12、附注三、16和附注三、19、附注三、24。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照附注三、10所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年重要应付账款	附注五、21	单项应付账款金额超过300万的
重要的非全资子公司/联合营企业	附注七、1	重要的非全资子公司：单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的10%以上的 重要的联营公司：对单一公司的投资成本超过1000万元的或对公司财务报表产生重大影响的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

处置部分股权未丧失控制权的情况下，本集团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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置子公司丧失控制权的情况下，本集团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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9. 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。现金流量表之现金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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资

产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为 300 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1、（2）。

本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，

本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄计算逾期账龄。

应收账款与合同资产确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：区分不同业务类型客户的账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据承兑人的信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

应收票据组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

③ 应收款项融资的组合类别及确定依据

本集团基于应收款项融资款项性质作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。本集团评价银行承兑汇票具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

应收款项融资组合的依据如下：

应收款项融资组合：银行承兑汇票

④ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团基于其他应收款的款项性质作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

其他应收款组合 1：区分不同款项性质的账龄组合

其他应收款组合 1：合并范围内关联方组合

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价

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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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。）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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 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。

（7） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金

融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

存货取得时按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；用于生产而持有的材料存货，按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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11、（4）金融资产减值相关内容。

(2) 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。

14. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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运输工具、电子设备及其他设备、大型游乐设备。

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：

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

对于已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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。

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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 达到设计标准；(3) 经相关方验收通过。
需要安装调试的专用设备	(1) 完成安装调试；(2) 达到设计要求；(3) 完成试生产并可稳定生产合格产品 (4) 经相关部门验收。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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、投资性房地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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等，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。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术、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年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 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、在建工程、使用权资产、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。

本集团对除金融资产之外的非流动资产进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、固定资产改良支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会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、失业保险、补充养老保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。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。

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

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当

前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括 360° 球幕飞行影院、多媒体设计开发与实施、动漫外包服务、仿生机械装置 4 大类业务和产品。

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的影片也可以使用非公司定制的影片，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	球幕影院相关的软、硬件产品	客户验收合格后确认收入

收入类型	履约义务		确认收入的时点	确认收入的依据
	品+工程施工+定制影片	+工程施工		
		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
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

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分摊计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

26. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性

差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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

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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 4 人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)			2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产合计	342,474,909.58	2,073,332.44	344,548,242.02	336,335,079.50	204,583.24	336,539,662.74
递延所得税资产	10,562,181.28	2,073,332.44	12,635,513.72	7,139,153.75	204,583.24	7,343,736.99
负债合计	146,431,138.57	2,147,081.46	148,578,220.03	168,456,518.68	255,711.08	168,712,229.76
递延所得税负债		2,147,081.46	2,147,081.46		255,711.08	255,711.08
股东合计	196,043,771.01	-73,749.02	195,970,021.99	167,878,560.82	-51,127.84	167,827,432.98
未分配利润	92,719,350.44	-73,749.02	92,645,601.42	72,262,849.49	-51,127.84	72,211,721.65
所得税费用	4,999,648.10	22,621.18	5,022,269.28	2,923,851.74	51,127.84	2,974,979.58
净利润	21,549,672.56	-22,621.18	21,527,051.38	20,216,755.29	-51,127.84	20,165,627.45

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：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%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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%
大连木牛流马机器人科技有限公司	15%
大连博永软件技术有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
烟台博涛同创文化科技有限公司	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%

2. 税收优惠

(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14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。子公司大连博岳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202121200764，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岳智能装备有限公司、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，2023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，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。二级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三级子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2023年按20%税率计缴企业所得税。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）的规定，公司子公司大连博永软件有限公司、大连博管软件技术有限公司、大连木牛流马机器人科技有限公司、烟台博涛同创文化科技有限公司作为小微企业，可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、

地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、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 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 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
库存现金	5,023.84	12,930.05
银行存款	46,981,655.32	40,515,909.58
其他货币资金	1,010,110.50	8,964,062.50
合计	47,996,789.66	49,492,902.13
其中：存放在境外的款项总额	2,139,936.62	1,790,945.36

截至期末，本公司所有权受到限制的货币资金为 1,910,110.50 元，其中：应付票据保证金 860,310.50 元，保函保证金 149,800.00 元，法院冻结资金 900,000.00 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	1,900,000.00	2,550,000.00
商业承兑汇票		18,000.00
合计	1,900,000.00	2,568,000.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,900,000.00	100.00			1,900,000.00
其中：银行承兑汇票	1,900,000.00	100.00			1,900,000.00
商业承兑汇票					
合计	1,900,000.00	100.00			1,900,000.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,570,000.00	100.00	2,000.00	0.08	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

(3) 应收票据本年计提、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	
按组合计提坏账准备	2,000.00	-2,000.00				
合计	2,000.00	-2,000.00				

(4) 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	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	79,084,786.23	84,758,643.78
1至2年	39,308,166.52	38,153,940.51
2至3年	23,908,228.63	27,310,856.77
3至4年	17,650,556.77	12,602,558.76
4至5年	11,356,579.76	17,306,786.62
5年以上	29,523,217.16	12,216,430.54
小计	200,831,535.07	192,349,216.98
减：坏账准备	84,498,901.78	67,644,230.61
合计	116,332,633.29	124,704,986.37

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,715,883.29	21.27	37,867,697.97	88.65	4,848,185.32
按组合计提坏账准备的应收账款	158,115,651.78	78.73	46,631,203.82	29.49	111,484,447.96
其中:					
多媒体技术开发与实施	37,512,785.43	18.68	17,064,917.84	45.49	20,447,867.59
360°球幕飞行影院	71,333,497.54	35.52	22,477,729.55	31.51	48,855,767.99
仿生机械	21,879,463.90	10.89	1,786,954.62	8.17	20,092,509.28
动漫外包及其他	27,389,904.91	13.64	5,301,601.80	19.36	22,088,303.11
合计	200,831,535.07	100.00	84,498,901.78	42.07	116,332,633.29

(续)

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 (%)	
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

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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	4,974,839.74	4,974,839.74	100.00	预计无法收回
绍兴金沙旅游发展股份有限公司	8,655,500.00	8,655,500.00	8,655,500.00	8,655,500.00	100.00	预计无法收回
儋州恒乐文化发展有限公司	67,515.45	54,012.36	67,515.45	67,515.45	100.00	预计无法收回

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
儋州长宇旅游开发有限公司	6,874,856.38	5,499,885.10	6,874,856.38	5,499,885.10	80.00	预计部分收回
上海昌海融资租赁有限公司	4,777,101.51	2,388,550.76	4,777,101.51	4,777,101.51	100.00	预计无法收回
海南恒乾材料设备有限公司	6,980,291.64	5,584,233.31	8,508,897.31	6,807,117.85	80.00	预计部分收回
成都融创文旅城投资有限公司	1,869,000.00	1,121,400.00	1,869,000.00	1,495,200.00	80.00	预计部分收回
无锡融创城投资有限公司	1,721,056.00	1,032,633.60				已抵债转销
广州万达文化旅游城投资有限公司	6,988,172.90	5,590,538.32	6,988,172.90	5,590,538.32	80.00	预计部分收回
合计	42,908,333.62	34,901,593.19	42,715,883.29	37,867,697.97	—	—

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

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,700,328.57	2,055,049.28	15.00
1-2年	9,519,041.54	2,855,712.46	30.00
2-3年	766,500.00	306,600.00	40.00
3-4年	6,605.50	3,633.03	55.00
4-5年	5,587,955.82	3,911,569.07	70.00
5年以上	7,932,354.00	7,932,354.00	100.00
合计	37,512,785.43	17,064,917.84	—

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

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,791,192.79	1,439,559.64	5.00
1-2年	9,667,766.97	1,450,165.05	15.00
2-3年	12,859,500.00	4,500,825.00	35.00
3-4年	12,319,644.79	7,391,786.87	60.00
4-5年	3,113,130.99	3,113,130.99	100.00
5年以上	4,582,262.00	4,582,262.00	100.00
合计	71,333,497.54	22,477,729.55	—

4) 组合中，按仿生机械组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,169,649.70	758,482.49	5.00
1-2年	6,649,814.20	997,472.13	15.00
2-3年	20,000.00	7,000.00	35.00
3-4年	40,000.00	24,000.00	60.00
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	21,879,463.90	1,786,954.62	—

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

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,895,009.50	994,750.48	5.00
1-2年	2,612,560.13	783,768.04	30.00
2-3年	4,530,840.00	3,171,588.00	70.00
3-4年	4,245.28	4,245.28	100.00
4-5年	146,250.00	146,250.00	100.00
5年以上	201,000.00	201,000.00	100.00
合计	27,389,904.91	5,301,601.80	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回、转销或核销的坏账准备情况

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	
坏账准备	67,644,230.61	17,893,348.72		1,032,633.60	6,043.94	84,498,901.79
合计	67,644,230.61	17,893,348.72		1,032,633.60	6,043.94	84,498,901.79

注：其他为汇率变动导致的坏账准备变动。

(4) 本年实际转销或核销的应收账款

项目	转销或核销金额
无锡融创城投资有限公司	1,721,056.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户十一	12,430,377.36		12,430,377.36	6.03	621,518.87
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		9,043,304.27	4.39	8,571,232.48
烟台广润植物园服务有限公司	9,003,243.66		9,003,243.66	4.37	450,162.18
海南陵水博特旅游开发有限公司	8,697,450.44	419,551.30	9,117,001.74	4.42	455,850.09
海南恒乾材料设备有限公司	8,508,897.31		8,508,897.31	4.13	6,807,117.85
合计	47,683,273.04	419,551.30	48,102,824.34	23.33	16,905,881.47

4. 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	5,362,550.30	311,127.52	5,051,422.78	6,016,170.87	316,513.49	5,699,657.38
合计	5,362,550.30	311,127.52	5,051,422.78	6,016,170.87	316,513.49	5,699,657.38

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,583.51	
其他应收款	6,251,365.27	4,930,793.62
合计	6,253,948.78	4,930,793.62

5.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
大连冰熊科技有限公司	2,583.51	
合计	2,583.51	

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

保证金及押金	2,079,487.97	1,345,943.30
借款	828,600.00	500,000.00
其他往来款项	5,606,252.35	5,300,886.90
小计	8,514,340.32	7,146,830.20
减：坏账准备	2,262,975.05	2,216,036.58
合计	6,251,365.27	4,930,793.62

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	3,486,418.39	3,982,962.20
1至2年	2,213,053.93	1,046,068.00
2至3年	1,046,068.00	600,140.68
3至4年	451,140.68	1,205,559.32
4至5年	1,006,159.32	261,100.00
5年以上	311,500.00	51,000.00
小计	8,514,340.32	7,146,830.20
减：坏账准备	2,262,975.05	2,216,036.58
合计	6,251,365.27	4,930,793.62

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
年初余额	141,815.89		2,074,220.69	2,216,036.58
年初余额在本年	—	—	—	—
--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	1,313,596.80		-1,064,220.69	249,376.11
本年转回	2,425.54		200,000.00	202,425.54
本年转销				
本年核销				
其他变动	12.10			12.10
年末余额	1,452,975.05		810,000.00	2,262,975.05

(4) 其他应收款本年计提、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	
坏账准备	2,216,036.58	249,376.11	202,425.54		12.10	2,262,975.05
合计	2,216,036.58	249,376.11	202,425.54		12.10	2,262,975.05

(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	其他往来款项	2,500,000.00	1年以内 1-2年	29.53	75,000.00
海南恒乾材料设备有限公司	其他往来款项	977,065.86	1-2年	11.54	977,065.86
长沙市铭斯文化创意有限公司	其他往来款项	750,000.00	4-5年	8.86	750,000.00
大连市财政局	其他往来款项	500,000.00	1年以内	5.91	15,000.00
大连冰熊科技有限公司	其他往来款项	428,600.00	1年以内	5.06	12,858.00
合计	—	5,155,665.86	—	60.91	1,829,923.86

6. 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	7,259,660.17	92.57	5,037,044.59	71.61
1—2年	357,515.03	1.90	1,128,266.39	16.04
2—3年	175,639.23	0.93	2,621.36	0.04
3年以上	866,298.52	4.60	866,298.52	12.31
合计	8,659,112.95	100.00	7,034,230.86	100.00

(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	年末余额	与本公司关系	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商五	5,583,151.94	非关联方	64.48
大连冰熊科技有限公司	518,554.77	非合并范围	5.99
广州利华环境工程有限公司	426,233.43	非关联方	4.92
大连鑫博电脑有限公司	319,690.00	非关联方	3.69
中海文旅设计研究（大连）有限公司	200,000.00	非关联方	2.31
合计	7,047,630.14		81.39

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	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	7,363,156.91	2,478,751.34	4,884,405.57	12,957,285.39		12,957,285.39
库存商品	5,877,190.40		5,877,190.40	641,751.98		641,751.98
合计	13,240,347.31	2,478,751.34	10,761,595.97	13,599,037.37		13,599,037.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		2,478,751.34				2,478,751.34
合计		2,478,751.34				2,478,751.34

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,244,282.93	29,472.48
预缴企业所得税		295,472.58
合计	1,244,282.93	324,945.06

9. 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责任公司	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

10. 长期股权投资

长期股权投资情况

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
		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		
联营企业											
黄山博轩文化有限公司	10,956,064.91			-168,153.59						10,787,911.32	
山西龙华博跃文化科技 有限公司	2,495,794.51			265,765.53						2,761,560.04	
大连冰熊科技有限公司	9,693,271.89			-1,190,857.34						8,502,414.55	
上海悦飞科技发展有限 公司	11,869,209.97			1,900,042.74						13,769,252.71	
大连老虎滩球幕文化传 播有限公司	2,024,415.16			877,654.17						2,902,069.33	
南京博动旅游发展有限 公司	2,087,986.64			-196,449.15						1,891,537.49	
甘肃飞越锦城文化科技 有限公司	1,164,750.71			-9,301.80						1,155,448.91	
宁夏沙跃文化传播有限	1,022,985.42	1,200,000.00		190,092.03						2,413,077.45	

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
		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		
公司											
南京金博文化传播有限 公司	1,152,440.22			227,458.73						1,379,898.95	
洛阳龙门博跃文化发展 有限公司	7,313,320.18			930,470.64			653,320.18			7,590,470.64	
六盘水博飞文化传播有 限公司	1,321,340.02			-100,960.18						1,220,379.84	
连云港润博文化科技有 限公司	3,530,636.31			371,238.98						3,901,875.29	
霍尔果斯驼路铃音文化 科技有限公司	1,646,962.88			13,578.82						1,660,541.70	
张家界博旅文化传播有 限公司	1,940,934.53			-324,487.66						1,616,446.87	
兴义市万峰林博跃文化 传播有限公司	1,760,836.51			-77,689.99						1,683,146.52	
陕西三国古镇博跃文化		1,371,400.00		-309,376.79						1,062,023.21	

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
		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		
传播有限公司											
延安金涛科技有限公司	1,432,211.08			-44,136.04						1,388,075.04	
陕西白鹿原博跃影视文 化传播有限公司	1,354,971.64	86,000.00		-2,911.18						1,438,060.46	
海南陵水博特旅游开发 有限公司		2,350,000.00		-31.66					1,528,991.53	820,976.81	
苍南县博海文化旅游有 限责任公司	1,425,947.07			80,260.31						1,506,207.38	
贵州黄果树文化科技有 限公司		1,575,000.00		-245,928.84						1,329,071.16	
大连哪吒掌勺餐饮有限 公司		200,000.00		-200,000.00							
合计	64,194,079.65	6,782,400.00		1,986,277.73			653,320.18		1,528,991.53	70,780,445.67	

注：年末存在对联营公司大连博超建筑装饰工程有限公司、大连哪吒掌勺餐饮有限公司未确认的超额亏损，详见“附注七、2、(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

11. 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	2,052,435.78	3,639,419.72	7,490,422.03	21,379,285.27	34,561,562.80
2、本年增加金额		1,688,006.40	1,630,917.24	156,105.69	3,475,029.33
(1) 购置		1,688,006.40	1,630,917.24	156,105.69	3,475,029.33
3、本年减少金额	2,052,435.78	743,744.89	20,582.94		2,816,763.61
(1) 处置或报废	2,052,435.78	743,744.89	10,427.35		2,806,608.02
(2) 外币报表折算			10,155.59		10,155.59
4、年末余额		4,642,954.41	17,910,608.12	12,666,265.99	35,219,828.52
二、累计折旧					
1、年初余额		1,719,713.91	5,396,513.53	7,292,069.00	14,408,296.44
2、本年增加金额	97,490.64	713,922.97	1,199,507.43	829,113.17	2,840,034.21
(1) 计提	97,490.64	713,922.97	1,199,507.43	829,113.17	2,840,034.21
3、本年减少金额	97,490.64	550,964.56	19,553.79		668,008.99
(1) 处置或报废	97,490.64	550,964.56	9,905.98		658,361.18
(2) 外币报表折算			9,647.81		9,647.81
4、年末余额		1,831,772.93	11,132,678.02	3,615,870.71	16,580,321.66
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额				136,150.99	136,150.99
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		2,811,181.48	6,777,930.10	8,914,244.29	18,503,355.87
2、年初账面价值	2,052,435.78	1,919,705.81	2,093,908.50	14,087,216.27	20,153,266.36

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	403,846.17	592,327.59
合计	403,846.17	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	237,714.10		237,714.10	592,327.59		592,327.59
在建厂房	166,132.07		166,132.07			
合计	1,689,846.17	1,286,000.00	403,846.17	1,878,327.59	1,286,000.00	592,327.59

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
青天河 360 度球幕飞行体验馆工程	1,286,000.00				1,286,000.00
合计	1,286,000.00				1,286,000.00

(续表)

工程名称	预算数	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	1,500,000.00	85.73	100.00				自筹资金
合计	1,500,000.00	—	—				—

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	25,294,098.58	25,294,098.58
2、本年增加金额		
(1) 租赁		
3、本年减少金额	514,607.14	514,607.14
(1) 处置	514,607.14	514,607.14
4、年末余额	24,779,491.44	24,779,491.44
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1、年初余额	2,383,590.34	2,383,590.34
2、本年增加金额		
(1) 计提	2,302,985.49	2,302,985.49
3、本年减少金额		
(1) 处置	514,607.14	514,607.14
4、年末余额	4,171,968.69	4,171,968.69
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	20,607,522.75	20,607,522.75
2、年初账面价值	22,910,508.24	22,910,508.24

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	影片	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,465,806.61	9,517,310.71	16,983,117.32
2、本年增加金额	42,500.00	3,331,694.11	3,374,194.11
(1) 购置	42,500.00	3,331,694.11	3,374,194.11
(2) 影片制作			
3、本年减少金额	28,282.06		28,282.06
(1) 处置			
(2) 其他减少	28,282.06		28,282.06
4、年末余额	7,480,024.55	12,849,004.82	20,329,029.37
二、累计摊销			
1、年初余额	7,012,394.15	6,163,675.75	13,176,069.90
2、本年增加金额	149,539.77	918,015.22	1,067,554.99
(1) 计提	149,539.77	918,015.22	1,067,554.99
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	软件	影片	合计
4、年末余额	7,161,933.92	7,081,690.97	14,243,624.89
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	318,090.63	5,767,313.85	6,085,404.48
2、年初账面价值	453,412.46	3,353,634.96	3,807,047.42

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	7,350,946.25	4,008,896.67	1,811,978.67		9,547,864.25
合计	7,350,946.25	4,008,896.67	1,811,978.67		9,547,864.25

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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
坏账准备	86,626,133.20	12,993,919.98	69,665,257.67	10,442,181.28
存货跌价准备	2,478,751.34	371,812.70		
预提费用	5,899,447.98	884,917.20		
递延收益	400,000.00	60,000.00	800,000.00	120,000.00
租赁负债账面价值	12,389,296.78	1,858,394.52	13,822,216.29	2,073,332.44
合计	107,793,629.30	16,169,044.40	84,287,473.96	12,635,513.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产账面价值	12,752,362.57	1,912,854.39	14,313,876.37	2,147,081.46
合计	12,752,362.57	1,912,854.39	14,313,876.37	2,147,081.46

(3) 未确认递延所得税资产和递延所得税负债的暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	16,894,223.67	70,178,780.44
递延收益		500,000.00
租赁负债账的面价值	8,097,453.26	8,458,485.35
使用权资产的账面价值	7,855,160.18	8,459,403.28
可抵扣亏损	18,402,350.74	15,120,128.58
合计	35,296,574.41	85,798,909.02

17. 其他非流动资产

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
预付抵债房地产款项	3,974,731.11		3,974,731.11			
土地预付款	10,170,100.00		10,170,100.00			
合计	14,144,831.11		14,144,831.11			

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	860,310.50	860,310.50	质押	银行承兑保证金
货币资金	149,800.00	149,800.00	质押	保函保证金
货币资金	900,000.00	900,000.00	冻结	诉讼保全冻结
合计	1,910,110.50	1,910,110.50	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,764,062.50	8,764,062.50	质押	银行承兑保证金
货币资金	200,000.00	200,000.00	冻结	冻结资金
应收账款	13,962,605.41	5,686,794.82	质押	银行借款质押担保
合同资产	1,221,571.87	1,160,493.28	质押	银行借款质押担保
合计	24,148,239.78	15,811,350.60	—	—

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押+保证借款	8,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	24,545,600.00	3,100,000.00

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,744,000.00	
信用借款	5,000,000.00	
合计	39,289,600.00	17,100,000.00

20. 应付票据

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	1,720,621.00	18,894,425.00
合计	1,720,621.00	18,914,425.00

21. 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	41,274,680.29	22,426,581.27
1年以上	26,495,997.91	32,148,622.04
合计	67,770,678.20	54,575,203.31

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	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
合计	3,301,835.46	—

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,218,672.24	2,218,672.24
其他应付款	9,305,244.52	10,074,331.43
合计	11,523,916.76	12,293,003.67

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
上海悦飞科技发展有限公司	2,218,672.24	2,218,672.24
合计	2,218,672.24	2,218,672.24

22.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
其他往来等	120,373.86	965,900.04
房租	5,343,454.91	5,343,454.91
借款	3,319,476.48	3,319,476.48
保证金、押金	521,939.27	445,500.00
合计	9,305,244.52	10,074,331.43

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
房租	68,090.09	
合计	68,090.09	

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收 360°球幕飞行影院业务款		225,780.00
预收仿生机机械业务款	225,780.00	2,871,094.63
预收动漫外包及其他业务款	279,306.62	221,403.77
减：计入其他流动负债（附注五、28）	41,941.87	355,615.21
合计	463,144.75	2,962,663.19

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,990,867.44	38,648,509.67	38,407,315.03	2,232,062.08
离职后福利-设定提存计划		4,585,440.78	4,585,440.78	
合计	1,990,867.44	43,233,950.45	42,992,755.81	2,232,062.08

(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	1,990,520.48	35,083,379.88	34,841,838.24	2,232,062.08
职工福利费		365,281.07	365,281.07	
社会保险费		1,780,387.02	1,780,387.02	
其中：医疗保险费		1,482,855.02	1,482,855.02	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		116,696.41	116,696.41	
生育保险费		180,835.59	180,835.59	
住房公积金	346.96	1,407,461.70	1,407,808.70	
工会经费和职工教育经费		12,000.00	12,000.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,990,867.44	38,648,509.67	38,407,315.03	2,232,062.08

(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
基本养老保险		4,492,880.72	4,492,880.72	
失业保险费		92,560.06	92,560.06	
合计		4,585,440.78	4,585,440.78	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,434,847.19	5,564,977.14
增值税	1,266,831.27	6,495,433.88
城市维护建设税	92,739.56	457,805.14
教育费附加	66,242.52	327,002.79
代扣代缴个人所得税	96,341.07	79,293.80
其他	28.02	277.22
合计	2,957,029.63	12,924,789.97

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,732,935.80	1,733,869.14
合计	1,732,935.80	1,733,869.14

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	41,941.87	355,615.21
合计	41,941.87	355,615.21

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	29,319,529.63	27,834,341.70
减：未确认融资费用	7,099,843.79	3,819,770.92
减：一年内到期的租赁负债	1,732,935.80	1,733,869.14
合计	20,486,750.04	22,280,701.64

30. 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	1,300,000.00		900,000.00	400,000.00	与资产相关的政府补助尚未摊销完毕
合计	1,300,000.00		900,000.00	400,000.00	—

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项资金	500,000.00			500,000.00				
2022年辽宁省“揭榜挂帅”科技计划(重点)项目	800,000.00			400,000.00			400,000.00	与资产相关
合计	1,300,000.00			900,000.00			400,000.00	

31. 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	26,014,028.00						26,014,028.00

32. 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	51,037,651.13			51,037,651.13
合计	51,037,651.13			51,037,651.13

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			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	232,957.95	70,862.35				70,862.35	303,820.30
其中：外币财务报表折算差额	232,957.95	70,862.35				70,862.35	303,820.30
其他综合收益合计	232,957.95	70,862.35				70,862.35	303,820.30

34. 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

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	92,645,601.42	72,262,849.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-51,127.84
调整后年初未分配利润	92,645,601.42	72,211,721.65
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,766,755.77	20,433,879.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本年	上年
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	104,412,357.19	92,645,601.42

36. 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	179,199,003.41	98,280,264.11	187,818,785.48	92,088,159.28
其他业务	14,164.20		207,315.16	179,013.27
合计	179,213,167.61	98,280,264.11	188,026,100.64	92,267,172.55

(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	30,551,602.02
360°球幕飞行影院	70,677,053.31
仿生机械	42,524,435.80
动漫外包及其他	35,445,912.28
小计	179,199,003.41
其他业务	14,164.20
合计	179,213,167.61

(3) 与履约义务相关的信息

详见“附注三、24、收入”

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

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 37,342,100.00 元，其中，37,342,100.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	659,599.26	760,287.25
教育费附加	471,494.63	546,887.65
土地使用税	1,522.64	840.00

项目	本年发生额	上年发生额
车船税	4,020.00	52,088.58
印花税	117,427.69	1,500.00
房产税	4,545.60	
合计	1,258,609.82	1,361,603.48

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,435,725.89	6,928,540.46
差旅费	3,118,225.71	1,924,902.43
房租	138,116.29	146,553.04
招待费	36,356.34	16,133.71
折旧及摊销	819,322.72	455,477.43
广告/业务宣传费	1,469,949.22	699,294.04
业务推广费	955,831.78	
办公费	2,170,099.26	1,966,363.45
低值易耗品	204,480.70	121,395.50
售后服务费	1,725,165.59	
其他	401,366.15	221,912.26
合计	19,474,639.65	12,480,572.32

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,399,220.59	10,892,608.95
折旧及摊销	3,780,456.31	3,032,976.24
办公费	1,068,071.57	1,054,502.10
中介机构费	903,722.72	827,230.73
房租	131,684.98	
招待费	1,261,252.90	639,621.53
车辆及交通费用	143,647.87	144,289.05
差旅费	1,098,980.34	499,674.64
低值易耗品	462,431.85	228,838.93
其他	703,633.17	628,417.95
合计	21,953,102.30	17,948,160.12

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	9,489,972.95	8,653,001.70
人工	6,271,941.80	6,716,891.41
其他费用	288,128.04	178,393.87
合计	16,050,042.79	15,548,286.98

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,681,381.45	1,868,402.97
减：利息收入	224,849.17	256,568.95
加：汇兑损失	695,654.48	451,782.15
其他支出	154,664.10	611,724.30
合计	2,306,850.86	2,675,340.47

42. 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	7,136,724.11	4,636,369.34
税费返还	1,492,620.51	415,758.82
增值税加计扣除	112,305.42	
个税扣缴税款手续费	33,944.56	12,798.01
合计	8,775,594.60	5,064,926.17

43. 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	1,986,277.73	-1,561,605.78
债务重组收益	701,205.64	-45,010.00
合计	2,687,483.37	-1,606,615.78

44. 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	2,000.00	2,736,453.79
应收账款坏账损失	-17,892,271.65	-27,296,628.09
其他应收款坏账损失	-48,027.63	-276,204.88
合计	-17,938,299.28	-24,836,379.18

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,478,751.34	
合同资产减值损失	5,385.97	489,013.55
固定资产减值损失	-136,150.99	
合计	-2,609,516.36	489,013.55

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-16,374.24	97,372.72
其中:固定资产处置收益	-16,374.24	97,372.72
合计	-16,374.24	97,372.72

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产损毁报废利得	200,000.00		200,000.00
其他	384,370.98	1,653,486.53	384,370.98
合计	584,370.98	1,653,486.53	584,370.98

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	16,867.01	57,448.07	16,867.01
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
合计	116,867.01	57,448.07	116,867.01

49. 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	2,717,215.78	8,422,675.63
递延所得税费用	-3,767,757.75	-3,400,406.35
合计	-1,050,541.97	5,022,269.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	11,256,050.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,688,407.52
子公司适用不同税率的影响	125,607.01
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	562,706.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
研发费用加计扣除影响	-3,427,263.16
所得税费用	-1,050,541.97

50. 其他综合收益

详见本附注“五、33 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回往来款	4,890,220.15	1,263,304.82
收到政府补助	4,638,513.17	4,431,592.83
收到利息收入	223,234.37	256,568.95
收到押金/保证金	9,077,244.50	6,539,260.32
收到其他零星收入	101,668.83	7,022.76
收到租金	357,958.60	
收到个税手续费返还	26,736.02	
合计	19,315,575.64	12,497,749.68

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
支付三项费用及往来款付现支出	11,248,183.30	9,552,610.45
支付押金/保证金等	6,024,330.92	8,994,062.50
支付其他零星营业外支出	116,867.01	57,448.07
合计	17,389,381.23	18,604,121.02

(2) 与筹资活动有关的现金

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
支付租赁负债付款额的	2,846,982.50	2,325,976.00
购买少数股东股权		820,000.00
合计	2,846,982.50	3,145,976.00

52. 现金流量表补充资料

(1) 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	12,306,592.11	21,527,051.38
加: 资产减值准备	2,609,516.36	-489,013.55
信用减值损失	17,938,476.28	24,836,379.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,977,262.80	1,988,076.45
使用权资产折旧	2,165,756.90	2,324,440.02
无形资产摊销	1,089,343.69	1,095,753.85
长期待摊费用摊销	1,332,175.51	441,979.74
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)		-97,372.72
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,750,925.54	1,327,102.86
投资损失(收益以“-”填列)	-1,158,491.84	1,606,615.78
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,533,530.68	-3,423,027.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-234,227.07	
存货的减少(增加以“-”填列)	179,511.97	23,336,241.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-10,087,135.47	-22,220,797.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-12,847,032.15	-41,939,604.34
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	14,488,966.95	10,313,825.76
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	46,086,679.16	40,528,839.63

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	40,528,839.63	41,573,924.67
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	5,557,839.53	-1,045,085.04
处置子公司收到的现金净额		

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	46,086,679.16	40,528,839.63
其中：库存现金	5,023.84	12,930.05
可随时用于支付的银行存款	46,081,655.32	40,515,909.58
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	46,086,679.16	40,528,839.63

53. 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	—	—	
现金			
其中：日元	26,364.48	0.0502	1,323.84
银行存款			
其中：日元	285,429,085.00	0.0502	14,332,250.64
美元	393,126.59	7.0827	2,784,375.96

六、 合并范围的变更

公司名称	变动原因
烟台博涛同创文化科技有限公司	设立
成都博涛锦城文化科技有限公司	转让

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	注册 资本	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	1000 万人民币	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	900 万人民币	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	1113.725 万人民币	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	800 万人民币	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	800 万人民币	聊城市	聊城市	多媒体技术开发		51.00	设立
焦作市博云文化科技有限公司	1440 万人民币	焦作市	焦作市	多媒体技术开发		100.00	设立、 购买
BetopJapan 株式会社	1350 万日元	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	100 万人民币	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	100 万人民币	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	100 万人民币	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	500 万人民币	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	1000 万人民币	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	1000 万人民币	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	100 万人民币	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	450 万人民币	大连市	大连市	多媒体技术开发	100.00		设立
烟台博涛同创文化科技有限公司	50 万人民币	烟台市	烟台市	多媒体技术开发	100.00		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	本年向少数股东宣告分派的股利	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	582,096.23		6,466,133.84

(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	21,436,761.30	147,341.78	21,584,103.08	5,090,425.51		5,090,425.51

(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	20,106,589.06	445,025.64	20,551,614.70	5,589,769.32		5,589,769.32

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	21,689,193.99	1,531,832.19	1,531,832.19	423,057.47

(续)

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	21,907,740.47	3,217,044.88	3,217,044.88	700,737.05

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

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	上海市	上海市	多媒体技	34.05		权益法核算

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	
有限公司			术开发			
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	
	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	38,917,919.20	5,573,266.38	30,982,280.49	970,790.12
非流动资产	8,391,069.71	9,272,815.41	10,968,850.68	10,251,370.42
资产合计	47,308,988.91	14,846,081.79	41,951,131.17	11,222,160.54
流动负债	835,400.88	2,238,742.53	1,099,344.04	1,975,302.44
非流动负债				
负债合计	835,400.88	2,238,742.53	1,099,344.04	1,975,302.44
净资产	46,473,588.03	12,607,339.26	40,851,787.13	9,246,858.10
按持股比例计算的净资产份额	15,824,256.72	3,151,834.82	13,910,033.52	2,311,714.53
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	13,769,252.71	2,902,069.33	11,869,209.97	2,024,415.16
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	9,862,757.22	7,311,917.47	1,661,185.59	314,882.54
净利润	6,993,623.14	3,360,481.16	-1,977,470.64	-2,366,778.15
其他综合收益				
综合收益总额	6,993,623.14	3,360,481.16	-1,977,470.64	-2,366,778.15
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		

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
投资账面价值合计	54,109,123.63	50,300,454.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,995,682.73	-7,418,049.22
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,995,682.73	-7,418,049.22

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计的损失	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
大连博超建安装饰工程有限公司	-98,389.01	-409.92	-98,798.93
大连哪吒掌勺餐饮有限公司		-8,305.32	-8,305.32

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新 增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入 其他收益 金额	本年其 他变动	年末余额	与资产/收 益相关
递延收益							
文化产业发展专项资金	500,000.00			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	800,000.00			400,000.00		400,000.00	与资产相 关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益		
文化产业发展专项资金	3,120,000.00	2,623,500.00
高成长性企业落户扶持政策补助	300,000.00	1,046,500.00
优质企业奖励	1,228,717.00	
税费返还	1,492,620.51	415,758.82
2022年辽宁省“揭榜挂帅”科技计划(重点)项目经费	400,000.00	200,000.00
企业研发投入后补助	256,000.00	242,000.00
兴辽英才计划项目-3D传奇木偶		333,333.34

会计科目	本年发生额	上年发生额
企业股权投融资奖励	823,441.00	
质押贷款贴息	143,607.00	
重点企业增长政策资金	500,000.00	50,000.00
高照拔瞪羚独角兽企业后补助项目经费	200,000.00	
2023年推动对外文化贸易发展	160,000.00	
稳岗补贴	4,959.11	141,036.00
合计	8,629,344.62	5,052,128.16

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五 3、19、21 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。

1. 各类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) 汇率风险

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

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、19、短期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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集团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。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准：

定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准：

债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同中对债务人的约束条款；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步

3) 信用风险敞口

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集团承担的财务担保。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的

方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	39,289,600.00				39,289,600.00
应付票据	1,720,621.00				1,720,621.00
应付账款	67,770,678.20				67,770,678.20
其他应付款	9,305,244.52				9,305,244.52
应付利息	2,218,672.24				2,218,672.24
一年内到期的非流动负债	1,732,935.80				1,732,935.80
租赁负债		2,899,104.50	8,856,285.60	14,357,762.70	26,113,152.80

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 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；

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它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 5%	-72,219.38	-72,219.38	-30,727.50	-30,727.50
浮动利率借款	减少 5%	72,219.38	72,219.38	30,727.50	30,727.50

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(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 (%)
博涛(大连)企业管理集团有限公司	大连市	有限责任	300 万元	38.16	38.16

本公司最终控制方是肖迪。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连博超建安装饰工程有限公司	本公司的联营公司
山西龙华博跃文化科技有限公司	本公司的联营公司
黄山博轩文化有限公司	本公司的联营公司
大连冰熊科技有限公司	本公司的联营公司
连云港润博文化科技有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
兴义市万峰林博跃文化传播有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
张家界博旅文化传播有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
宁夏沙跃文化传播有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
南京博动旅游发展有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司

合营或联营企业名称	与本企业关系
六盘水博飞文化传播有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
上海悦飞科技发展有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
南京金博文化传播有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
霍尔果斯驼路铃音文化科技有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
甘肃飞越锦城文化科技有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
大连老虎滩球幕文化传播有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
延安金涛科技有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
苍南县博海文化旅游有限责任公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
贵州黄果树文化科技有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
大连哪吒掌勺餐饮有限公司	子公司大连博鑫运营管理有限公司的联营公司
洛阳龙门博跃文化发展有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司
海南陵水博特旅游开发有限公司	子公司大连博岳智能装备有限公司的联营公司

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
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

其他关联方名称	与本企业关系
	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
大连赛博坦教育咨询有限公司	受同一控制人控制的公司
陕西元景数创科技有限责任公司	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%）与陕西元景数创科技有限责任公司实际控制人相同
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	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%）与陕西旅游集团延安文化旅游产业投资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
黄丽芳	董事的近亲属
肖明江	实际控制人的一致行动人

2. 关联交易

（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

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
北京威沃世界娱乐科技有限公司	采购商品	29,150.00	367,908.01
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) 销售商品/提供劳务

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	47,169.81	904,011.38
大连老虎滩球幕文化传播有限公司	提供劳务	282,153.14	18,867.92

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京金博文化传播有限公司	销售商品	9,433.96	779,816.51
宁夏沙跃文化传播有限公司	提供劳务	1,886.79	849.06
大连冰熊科技有限公司	销售商品	2,122,253.19	11,307,278.60
上海海昌极地海洋世界有限公司	销售商品	11,434,797.13	13,175,154.42
苍南县博海文化旅游有限责任公司	销售商品	5,152.78	13,421,096.14
贵州黄果树文化科技有限公司	销售商品	82,547.17	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	11,320.75	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
海南陵水博特旅游开发有限公司	销售商品	16,676,580.88	
大连赛博坦教育咨询有限公司	销售商品	10,410.11	
洛阳龙门博跃文化发展有限公司	销售商品	319,042.57	
陕西元景数创科技有限责任公司	销售商品	7,079,646.02	
陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	销售商品	12,837,877.10	
霍尔果斯驼路铃音文化科技有限公司	销售商品	51,226.42	
甘肃飞越锦城文化科技有限公司	销售商品	17,924.52	
山西龙华博跃文化科技有限公司	销售商品	1,327.43	
大连哪吒掌勺餐饮有限公司	销售商品	106,194.69	

（2）关联方租赁情况

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	846,982.50	820,921.50

（3）关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	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	500.00	2023年5月15日	2024年5月15日	否
肖迪、翟鸣宇	300.00	2023年6月16日	2024年6月16日	否
胡元、黄丽芳	300.00	2023年11月29日	2024年5月27日	否

担保方名称	担保金额	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	200.00	2023年5月24日	2024年5月24日	否
肖迪、翟鸣宇	300.00	2023年7月18日	2024年7月17日	否
肖迪、翟鸣宇	300.00	2023年6月20日	2024年6月19日	否
博涛(大连)企业管理集团有限公司、肖迪	1,000.00	2023年8月2日	2024年8月2日	否
肖迪、博涛(大连)企业管理集团有限公司	500.00	2023年9月15日	2024年9月14日	否
肖迪、翟鸣宇	354.56	2023年4月23日	2024年4月22日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
上海悦飞科技发展有限公司	4,014,877.00	2020年1月1日	2023年12月31日	
拆出				
大连冰熊科技有限公司	428,600.00	2023年1月18日	2024年1月17日	

注：截至2023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。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	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	兴义市万峰林博跃文化传播有限公司	2,300,000.00	2,140,000.00	2,300,000.00	2,100,000.00
应收账款	大连冰熊科技有限公司	5,150,884.98	507,783.40	3,153,166.67	157,658.33
应收账款	宁夏沙跃文化传播有限公司	1,000,000.00	273,300.00	3,904,000.00	989,700.00
应收账款	南京金博文化传播有限公司	740,000.00	92,000.00	750,000.00	37,500.00
应收账款	甘肃飞越锦城文化科技有限公司			500,000.00	50,000.00
应收账款	上海悦飞科技发展有限公司			952,830.19	47,641.51

项目名称	关联方	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	甘肃张掖飞越文化传媒发展有限责任公司	3,000,000.00	2,800,000.00	3,000,000.00	1,400,000.00
应收账款	黄山市新昱文化旅游发展有限公司	299,996.00	299,996.00	1,106,975.00	553,487.50
应收账款	六盘水博飞文化传播有限公司	600,000.00	444,400.00	1,039,000.00	441,700.00
应收账款	上海昌海融资租赁有限公司	4,777,101.51	4,777,101.51	4,777,101.51	2,388,550.76
应收账款	南京博动旅游发展有限公司	3,000,000.00	2,800,000.00	3,000,000.00	2,650,000.00
应收账款	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	8,571,232.48	9,043,304.27	8,256,517.95
应收账款	延安金涛科技有限公司	2,865,000.00	910,250.00	2,865,000.00	263,375.00
应收账款	陕西白鹿原博跃影视文化传播有限公司	3,086,000.00	987,600.00	3,515,000.00	328,375.00
应收账款	陕西三国古镇博跃文化传播有限公司	3,847,500.00	1,346,625.00	8,198,900.00	819,890.00
应收账款	上海海昌极地装饰工程有限公司	1,836,605.50	1,284,633.03	1,836,605.50	918,302.75
应收账款	陕旅(泰安)文化旅游有限公司	90,000.00	27,000.00	90,000.00	4,500.00
应收账款	中青旅联科(北京)数字营销有限公司	2,601,000.00	390,150.00	2,601,000.00	130,050.00
应收账款	苍南县博海文化旅游有限责任公司			3,957,500.00	197,875.00
应收账款	贵州黄果树文化科技有限公司	5,166,037.74	765,801.89	12,637,500.00	631,875.00
应收账款	海南陵水博特旅游	8,697,450.44	434,872.52		

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	开发有限公司				
应收账款	上海海昌极地海洋世界有限公司	4,634,224.62	231,711.23		
应收账款	郑州海昌海洋公园旅游发展有限公司	6,339.62	316.98		
应收账款	延安美安文化产业发展有限公司	25,000.00	17,500.00	25,000.00	7,500.00
应收账款	陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司	6,505,576.23	325,278.81		
应收账款	陕西元景数创科技有限责任公司	8,000,000.00	400,000.00		
应收账款	大连哪吒掌勺餐饮有限公司	127,000.00	6,350.00		
预付账款	大连冰熊科技有限公司	518,554.77			
应收利息	大连冰熊科技有限公司	2,583.51			
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
其他应收款	大连冰熊科技有限公司	568,665.56	17,059.97	169,662.00	5,089.86
其他应收款	山西龙华博跃文化科技有限公司	110,000.00	3,300.00	110,000.00	3,300.00
其他应收款	黄山市新昱文化旅游发展有限公司	100,000.00	3,000.00		
合同资产	南京金博文化传播有限公司			190,000.00	9,500.00
合同资产	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
合同资产	大连冰熊科技有限公司			513,500.00	25,675.00

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	上海海昌极地海洋世界有限公司	645,000.00	32,250.00	465,000.00	23,250.00
合同资产	中青旅联科（北京）数字营销有限公司	459,000.00	22,950.00	459,000.00	22,950.00
合同资产	苍南县博海文化旅游有限责任公司	491,500.00	24,575.00	491,500.00	24,575.00
合同资产	海南陵水博特旅游开发有限公司	419,551.30	20,977.57		

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	大连博超建筑装饰工程有限公司	453,916.00	1,453,916.00
应付账款	北京威沃世界娱乐科技有限公司	202,709.00	200,000.00
应付账款	中青旅联科（北京）数字营销有限公司	304,689.94	304,689.94
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
其他应付款	大连冰熊科技有限公司	25,538.08	112,186.14
其他应付款	大连老虎滩球幕文化传播有限公司	6,375.82	42,942.34
应付利息	上海悦飞科技发展有限公司	2,218,672.24	2,218,672.24
合同负债	上海海昌极地海洋世界有限公司		2,540,791.71
其他流动负债	上海海昌极地海洋世界有限公司		330,302.92

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	78,208,861.61	90,260,565.15
1-2年	41,093,454.28	35,242,723.13
2-3年	23,908,228.63	27,716,283.13
3-4年	18,055,983.13	12,500,423.77
4-5年	11,254,444.77	23,381,646.62
5年以上	29,883,077.16	6,501,430.54
小计	202,404,049.58	195,603,072.34
减：坏账准备	76,392,694.83	59,819,507.43
合计	126,011,354.75	135,783,564.91

(2) 应收账款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	35,333,383.29	17.46	30,485,197.97	86.28	4,848,185.32
按组合计提坏账准备的应收账款	150,867,751.04	74.54	45,907,496.86	30.43	104,960,254.18
其中：					
多媒体技术开发与实施	37,512,785.43	18.53	17,064,917.84	45.49	20,447,867.59
360°球幕飞行影院	71,195,542.53	35.17	22,372,546.72	31.42	48,822,995.81
仿生机机械	16,667,463.90	8.23	1,526,354.62	9.16	15,141,109.28
动漫外包及其他	25,491,959.18	12.59	4,943,677.68	19.39	20,548,281.50
合并范围内关联方	16,202,915.25	8.01			16,202,915.25
合计	202,404,049.58		76,392,694.83		126,011,354.75

(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	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

1) 应收账款按单项计提坏账准备

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%	预计无法收回
绍兴金沙旅游发展股份有限公司	1,273,000.00	1,273,000.00	100%	预计无法收回
儋州恒乐文化发展有限公司	67,515.45	67,515.45	100%	预计无法收回
儋州长宇旅游开发有限公司	6,874,856.38	5,499,885.10	80%	预计部分收回
上海昌海融资租赁有限公司	4,777,101.51	4,777,101.51	100%	预计无法收回
海南恒乾材料设备有限公司	8,508,897.31	6,807,117.85	80%	预计部分收回
成都融创文旅城投资有限公司	1,869,000.00	1,495,200.00	80%	预计部分收回
广州万达文化旅游城投资有限公司	6,988,172.90	5,590,538.32	80%	预计部分收回
合计	35,333,383.29	30,485,197.97	—	—

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	13,700,328.57	2,055,049.28	15.00
1-2年	9,519,041.54	2,855,712.46	30.00
2-3年	766,500.00	306,600.00	40.00
3-4年	6,605.50	3,633.03	55.00
4-5年	5,587,955.82	3,911,569.07	70.00

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	7,932,354.00	7,932,354.00	100.00
合计	37,512,785.43	17,064,917.84	—

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	28,757,979.79	1,437,898.99	5.00
1-2 年	9,667,373.59	1,450,106.04	15.00
2-3 年	12,859,500.00	4,500,825.00	35.00
3-4 年	12,317,431.15	7,390,458.69	60.00
4-5 年	3,010,996.00	3,010,996.00	100.00
5 年以上	4,582,262.00	4,582,262.00	100.00
合计	71,195,542.53	71,195,542.53	—

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	9,957,649.70	497,882.49	5.00
1-2 年	6,649,814.20	997,472.13	15.00
2-3 年	20,000.00	7,000.00	35.00
3-4 年	40,000.00	24,000.00	60.00
合计	16,667,463.90	1,526,354.62	—

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	9,957,649.70	497,882.49	5.00
1-2 年	6,649,814.20	997,472.13	15.00
2-3 年	20,000.00	7,000.00	35.00
3-4 年	40,000.00	24,000.00	60.00
合计	16,667,463.90	1,526,354.62	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回、转销或核销的坏账准备情况

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	
坏账准备	59,819,507.43	17,605,821.00		1,032,633.60		76,392,694.83
合计	59,819,507.43	17,605,821.00		1,032,633.60		76,392,694.83

(4) 本年实际转销或核销的应收账款

项目	转销或核销金额
实际转销或核销的应收账款	1,721,056.00

(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	合同资产年末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户十一	12,430,377.36		12,430,377.36	6.14	621,518.87
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		9,043,304.27	4.47	8,571,232.48
烟台广润植物园服务有限公司	9,003,243.66		9,003,243.66	4.45	450,162.18
海南陵水博特旅游开发有限公司	8,697,450.44	419,551.30	9,117,001.74	4.30	455,850.09
海南恒乾材料设备有限公司	8,508,897.31		8,508,897.31	4.20	6,807,117.85
合计	47,683,273.04	419,551.30	48,102,824.34	23.56	16,905,881.47

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,589,600.56	
其他应收款	97,297,318.33	86,663,484.48
合计	99,886,918.89	86,663,484.48

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
大连博岳智能装备有限公司	2,587,017.05	
大连冰熊科技有限公司	2,583.51	
合计	2,589,600.56	

2.2 其他应收款

(1) 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	1,613,312.01	1,315,000.00
借款	428,600.00	200,000.00
其他往来款项	96,149,749.44	86,212,988.43
小计	98,191,661.45	87,727,988.43
减：坏账准备	894,343.12	1,064,503.95
合计	97,297,318.33	86,663,484.48

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	30,237,960.28
1至2年	65,729,701.17
2至3年	764,000.00
3至4年	450,000.00
4至5年	1,000,000.00
5年以上	10,000.00
小计	98,191,661.45
减：坏账准备	894,343.12
合计	97,297,318.33

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	54,503.95		1,010,000.00	1,064,503.95
2023年1月1日余额在本年：				

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）	
—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	29,839.17			29,839.17
本年转回			200,000.00	200,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	84,343.12		810,000.00	894,343.12

(4) 其他应收款本年计提、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	
坏账准备	1,064,503.95	29,839.17	200,000.00			894,343.12
合计	1,064,503.95	29,839.17	200,000.00			894,343.12

(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合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大连博岳智能装备有限公司	其他往来款项	82,878,987.09	1 年以内 1 年-2 年	84.41	
大连博鑫运营管理有限公司	其他往来款项	9,786,437.00	1 年以内 1 年-2 年	9.97	
烟台博涛同创文化科技有限公司	其他往来款项	1,904,800.00	1 年以内	1.94	
长沙市铭斯文化创意有限公司	其他往来款项	750,000.00	4-5 年	0.76	750,000.00
大连市财政局	其他往来款项	500,000.00	1 年以内	0.51	15,000.00
合计	—	95,820,224.09	—	97.58	765,000.00

3. 长期股权投资

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	25,427,117.43		25,427,117.43	25,222,117.43		25,222,117.43
对联营、合营 企业投资	23,142,813.62		23,142,813.62	24,372,424.99		24,372,424.99
合计	48,569,931.05		48,569,931.05	49,594,542.42		49,594,542.42

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
BetopJapan 株式会社	1,151,138.30						1,151,138.30	
大连博岳智能装备有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽融峪文化科技有限公司	1,304,000.00		55,000.00				1,359,000.00	
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	4,706,979.13						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	560,000.00		140,000.00				700,000.00	
大连博管软件技术有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
大连博鑫运营管理有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
烟台博涛同创文化科技有限公司			10,000.00				10,000.00	
合计	25,222,117.43		205,000.00				25,427,117.43	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	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		
二、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	10,956,064.91				-168,153.59						10,787,911.32	
山西龙华博跃文化科 技有限公司	3,723,088.19				129,399.56						3,852,487.75	
大连冰熊科技有限公 司	9,693,271.89				-1,190,857.34						8,502,414.55	
合计	24,372,424.99				-1,229,611.37						23,142,813.62	

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	163,577,331.59	108,192,838.46	193,275,740.88	114,969,615.22
其他业务	14,164.20		134,496.58	
合计	163,591,495.79	108,192,838.46	193,410,237.46	114,969,615.22

(2) 本期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	26,392,309.98
360°球幕飞行影院	74,846,198.53
仿生机械	33,855,576.23
动漫外包及其他	28,483,246.85
小计	163,577,331.59
其他业务	14,164.20
合计	163,591,495.79

(3) 与履约义务相关的信息

详见“附注三、24、收入”

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

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 11,643,000.00 元，其中，11,643,000.00 元预计将于 2024 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	-1,229,611.37	-1,903,411.05
债务重组收益	701,205.64	-45,010.00
分配股利	9,399,826.53	8,524,468.99
合计	8,871,420.80	6,576,047.94

十五、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,374.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,231,765.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,418.46	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	701,205.64	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-19,289.15	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	467,503.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,391,229.68	
减：所得税影响额	1,109,941.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,281,288.35	—

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.18	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股 股东的净利润	2.88	0.21	0.21

大连博涛文化科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产合计	342,474,909.58	344,548,242.02	336,335,079.50	336,539,662.74
递延所得税资产	10,562,181.28	12,635,513.72	7,139,153.75	7,343,736.99
负债合计	146,431,138.57	148,578,220.03	168,456,518.68	168,712,229.76
递延所得税负债	0	2,147,081.46		255,711.08
股东合计	196,043,771.01	195,970,021.99	167,878,560.82	167,827,432.98
未分配利润	92,719,350.44	92,645,601.42	72,262,849.49	72,211,721.65
净利润	21,549,672.56	21,527,051.38	20,216,755.29	20,165,627.45

(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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日 (2022 年 1-12 月)			2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产合计	342,474,909.58	2,073,332.44	344,548,242.02	336,335,079.50	204,583.24	336,539,662.74
递延所得税资产	10,562,181.28	2,073,332.44	12,635,513.72	7,139,153.75	204,583.24	7,343,736.99
负债合计	146,431,138.57	2,147,081.46	148,578,220.03	168,456,518.68	255,711.08	168,712,229.76

递延所得税负债		2,147,081.46	2,147,081.46		255,711.08	255,711.08
股东合计	196,043,771.01	-73,749.02	195,970,021.99	167,878,560.82	- 51,127.84	167,827,432.98
未分配利润	92,719,350.44	-73,749.02	92,645,601.42	72,262,849.49	- 51,127.84	72,211,721.65
所得税费用	4,999,648.10	22,621.18	5,022,269.28	2,923,851.74	51,127.84	2,974,979.58
净利润	21,549,672.56	-22,621.18	21,527,051.38	20,216,755.29	- 51,127.84	20,165,627.45

四、 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,374.24
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,231,765.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,418.46
债务重组损益	701,205.64
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-19,289.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	467,503.97
非经常性损益合计	7,391,229.68
减：所得税影响数	1,109,941.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,281,288.35

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用