



非凡传媒

NEEQ: 835431

北京非凡影界文化传媒股份有限公司

Beijing Feelfine Culture Media Co., Ltd



年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录.....	135

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴剑锋、主管会计工作负责人孙德昊及会计机构负责人（会计主管人员）孙德昊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业和市场风险	<p>（一）行业周期性风险。近年来全球经济增长放缓，美国、日本及欧盟国家经济复苏乏力，国内经济受外部经济影响和内部结构性问题困扰，整体发展稳定略有下降，符合国家整体经济运行预期。经济的周期性波动，将会一定程度上影响到公司的电影、电视剧及后期制作服务市场的持续发展。（二）市场竞争风险。近年的国内电影市场，电影的数量和质量均实现了飞跃性发展；经过多年的迅猛发展，电视剧行业的市场化程度也已经很高。虽然精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况，但无法完全避免整个行业竞争加剧所可能产生的系统性风险。影视行业目前正处于快速发展的扩张阶段，不少企业着手进入这一具有良好发展前景的市场，同时原有行业企业也在积极拓展市场，以巩固自身竞争优势，提升市场份额。公司作为为影视公司提供前期设备租赁与后期影视制作服务的企业，受市场竞争影响极大。（三）政策风险。国家《十三五规划》提出，将文化产业发展为国民经济支柱，发展文化事业和文化产业，目前公司所处行业为国产鼓励发展产业，社会发展环境良</p>

	好。但如果国家变更政策导向，将会影响整个行业未来发展，公司业务亦将受到极大的冲击。
财务风险	鉴于公司影视设备租赁需要大量资产投入，影视剧后期制作需要较多人力资源，公司在扩大生产经营的过程中将可能面临某一时间段内经营活动现金流量为负、需要筹资提供周转资金的情形。公司在现有经营规模下可以较顺利地通过借款筹资活动补充公司经营活动的现金缺口，但相对额度有限。公司整体资产负债率相对上年有所降低，但未来仍面临长期偿债风险。
公司治理风险	<p>（一）公司治理结构风险。股份公司于 2015 年 7 月 7 日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全法人治理结构，建立适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行与监督需要一个逐步完善过程。公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善，相关人员也需进一步提升经营水平从而提升公司治理机制效用。未来随着公司的发展和经营规模的扩大，将对公司管理者经营水平提出更高的要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。</p> <p>（二）部分员工本人不愿缴纳社会保险和住房公积金的风险。报告期内，公司存在部分员工本人不愿意缴纳社会保险和住房公积金的情形，尽管公司在与员工签订《劳动合同》的同时按照员工的意愿决定是否为其缴纳社会保险与住房公积金，且自愿不缴纳社会保险与住房公积金的员工本人均出具承诺，承诺系个人原因自愿放弃让公司缴纳社会保险与住房公积金的机会，不向公司主张补缴及因未缴纳社会保险与住房公积金而要求公司给予任何补偿或赔偿。公司实际控制人亦为此做出承诺：承诺如果公司所在地社会保险主管部门与住房公积金主管部门，要求公司对报告期内任何期间员工应缴纳的社会保险费用和住房公积金进行补缴，实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。但是，公司仍存在被追缴社会保险和住房公积金并可能受到社会保险主管部门处罚的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	吴剑锋目前直接持有公司 62.52%的股份，通过嘉盛瑞通间接持有公司 7.83%的股份，为公司实际控制人。同时，吴剑锋担任公司董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、非凡传媒、挂牌股份公司	指	北京非凡影界文化传媒股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京非凡影界文化传媒股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券
广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
嘉盛瑞通	指	北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业（有限合伙）
格瑞能科技	指	北京格瑞能科技有限公司
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》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
股东大会	指	北京非凡影界文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京非凡影界文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京非凡影界文化传媒股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京非凡影界文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingFeelfineCultureMediaCo.,Ltd. -
证券简称	非凡传媒
证券代码	835431
法定代表人	吴剑锋

### 二、 联系方式

董事会秘书	郝杰
联系地址	北京市朝阳区七棵树创意园 C3
电话	010-56629366
传真	010-64189589
电子邮箱	haojie@feelfine.com.cn
公司网址	www.feelfine.com
办公地址	北京市朝阳区七棵树创意园 C3
邮政编码	100018
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年11月9日
挂牌时间	2016年1月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目制作（R863）-电影和影视节目制作（R8630）
主要业务	提供影视相关服务，包括数字内容创作服务（视频后期及特效制作业务、CG 动画制作业务，数字人业务）及影视设备租赁。
主要产品与服务项目	数字影视服务（视频后期及特效制作业务、CG 动画制作业务，数字人业务）及影视设备租赁。
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）	206,448,262

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴剑锋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴剑锋），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010556360852X5	否
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 201 号楼 504 室	否
注册资本	206,448,262 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中天国富证券	
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北）	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中天国富证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘鹏云	王道仁
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

--

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,984,803.02	127,303,347.02	-41.10%
毛利率%	-37.83%	19.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-61,195,543.60	-16,820,298.12	-263.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-57,677,756.59	-16,989,442.23	-239.49%
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）	-46.47%	-10.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-43.80%	-9.95%	-
基本每股收益	-0.30	-0.08	-278.49%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,820,032.56	220,278,272.89	-26.08%
负债总计	67,822,083.71	62,769,971.65	8.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,091,851.18	162,287,394.78	-37.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.79	-37.71%
资产负债率%（母公司）	37.36%	27.77%	-
资产负债率%（合并）	41.65%	28.50%	-
流动比率	0.46	1.12	-
利息保障倍数	-39.62	-10.41	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,656,012.57	4,537,345.12	-41.46%
应收账款周转率	2.16	3.27	-
存货周转率	107.80	64.13	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.08%	2.95%	-
营业收入增长率%	-41.10%	37.20%	-
净利润增长率%	-243.91%	-304.49%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	206,448,262	206,448,262	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	4,340,337.53
其他营业外收入和支出	-8,574,124.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,233,787.44</b>
所得税影响数	-921,070.50
少数股东权益影响额（税后）	205,070.07
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,517,787.01</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 不适用

根据公司战略发展规划，本公司之控股子公司北京非影科技有限公司全资子公司湖南幕童网络科技有限公司已于 2022-06-10 完成注销。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作业，属于大文化产业的范畴。是国产鼓励发展的产业，社会发展环境良好，该行业正处于发展时期。公司主营业务是提供影视相关服务，包括影视器材设备租赁和影视作品后期制作等。

一、主要产品：公司的主营业务是提供覆盖前期摄影灯光设备、前期录音、前期视效概念设计、DIT 数据管理、全片剪辑、数字中间片调色、全音频制作、视频和特效制作等全流程链条的影视技术服务。数字影视服务包括视频后期及特效制作业务、CG 动画制作业务，数字人业务。

二、研发模式：公司拥有独立的研发团队，拥有软件著作权 10 项，外观专利 7 项，实用新型专利 11 项。并且已成功研发一款基于云端的影视全流程协作系统“幕童”，该系统主要针对影视行业，以后期制作流程管理为核心，包括后期制作流程管理、前期器材管理、成员管理、财务核算、智能视频处理等功能为一体的针对全流程的解决方案。正在逐步提高公司的内部工作和管理效率。

三、采购与生产模式：

(1) 设备服务：公司拥有先进的摄影、灯光、移动等满足影视剧拍摄全套设备，可以同时为 10-20 个剧组提供设备服务。包括 ARRI、ZEISS、RED、SONY、PANASONIC、OCONNOR、CANON 等世界知名品牌和相应的操作技术人员。

(2) 后期制作服务：公司可以提供包括前期录音、DIT 数据管理、全片剪辑、数字中间片调色、全音频制作、视频处理等全流程后期制作服务。公司拥有行业内资深的剪辑师、调色师、录音师等，并建有专业影视后期制作基地，其中涵盖调光调色棚、杜比全景声混音棚、国际先进高端设备 SGO--Mistika、4K 电影非编合成调色系统、ADR 对白录音棚、动效拟音棚以及独立影视后期机房等高端硬件设施。

(3) 视效：公司可以提供高效和高质量的包括前期视效概念设计和特效制作等特效服务。包括三维特效、合成特效、数字绘景和概念设计和数字资产建模等，并拥有众多资深知名的特效技术人员和团队。

四、销售模式：公司有专门的市场部门拓展业务，并通过业务口碑从以往的合作公司、导演、制

片人处获取业务资源。主要销售渠道包含：

- (1) 直接承接影视公司相关摄制组的订单；
- (2) 承接相关平台的自制剧订单。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>依据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86号）及《北京市经济和信息化局关于对2022年度第四批北京市“专精特新”中小企业名单进行公告的通知》，公司被认定为北京市“专精特新”中小企业。并收到北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业证书》（证书编号2022ZJTX2039），有效期三年：2022.10-2025.10。</p> <p>公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，是北京市经济和信息化局对公司的技术水平、创新能力、行业地位及品牌影响力等方面的认可，有利于公司更好的专注核心业务，不断提升核心竞争力及行业影响力，将对公司业务发展产生积极影响。</p>

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,003,673.39	0.62%	5,202,649.25	2.36%	-80.71%
应收票据					
应收账款	25,916,825.13	15.92%	43,390,961.11	19.70%	-40.27%
存货	52,532.75	0.03%	1,865,085.75	0.85%	-97.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	93,196,168.37	57.24%	113,788,159.40	51.66%	-18.10%
在建工程					
无形资产	1,139,843.68	0.70%	1,412,040.63	0.64%	-19.28%
商誉					
短期借款	35,370,785.55	21.72%	35,000,000.00	15.89%	1.06%
长期借款					
应付账款	2,771,108.80	1.70%	2,027,949.90	0.92%	36.65%
合同负债	73,316.20	0.05%	3,198,950.91	1.45%	-97.71%
租赁负债	4,051,740.35	2.49%	7,385,795.75	3.35%	-45.14%
预付款项	1,187,323.05	0.73%	2,428,565.07	1.10%	-51.11%
其他应收款	487,257.11	0.30%	9,071,697.59	4.12%	-94.63%
其他应付款	14,833,029.05	9.11%	3,837,990.01	1.74%	286.48%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本报告期内公司主要资金来源为日常经营利润积累，主要资金支付是购买设备、人工和劳务外包成本。由于 2022 年因新冠肺炎疫情原因整个行业上下游产业链有部分时间停产停工，销售商品、提供劳务收到的现金相比于 2021 年同期减少 25,564,290.53，导致 2022 年 1-12 月的货币资金相比于 2021 年同期减少 4,198,975.86 元，同比减少 80.71%。其中经营活动现金净流入 2,656,012.57 元，投资活动现金净流出 1,574,563.65 元，筹资活动现金净流出 5,280,424.78 元。

2、应收账款：应收账款同比减少 40.27%，2022 年因新冠肺炎疫情原因停工停产导致现金流减少，所以公司组成催欠小组加大应收账款回款力度。公司应收账款的账龄的结构相对合理，除已计提减值准备的应收账款外，其他应收账款无重大回款风险。

3、存货：存货本期金额 52,532.75 元，上期金额为 1,865,085.75 元，同比减少 97.18%。是因为本期新增存货较少，上期期末留存的未摊销存货均在本期摊销。

4、固定资产：固定资产本期金额 93,196,168.37 元，上期金额 113,788,159.40 元，同比减少 20,591,991.03 元，主要为固定资产按期折旧费用以及达到使用年限标准的报废处理。

5、无形资产：本期无新增无形资产，较上期减少的 272,196.95 元均为摊销金额。

6、短期借款：本期无新增短期借款，较上期增加的 370,785.55 元为计提的利息款。

7、应付账款：在报告期内本公司提前收到供应商发票，但未到付款期，故导致本期应收账款较上期增加 743,158.9 元。

8、合同负债：本期合同负债金额为 73,316.20 元，较上期同比减少 97.71%。合同负债减少是因为上期收到暂不符合收入确认条件的预收款项，在本期达到收入确认条件。

9、租赁负债：根据新租赁准则，本期减少的租赁负债金额均为本期支付的房租款项。

10、预付账款：本期预付账款金额较上期减少 1,241,242.02 元，为支付的固定资产款项，但该供应商长期未回票，故在本期将预付账款按不含税金额转至其他非流动资产。

11、其他应收款：本期其他应收账款金额为 487,257.11 元，较上期减少 8,584,440.48 元，达到实质性无法收回状态，在本期全额计提坏账。

12、其他应付款：其他应付本期较上期增加 10,995,039.04 元，主要是确定性诉讼负债导致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	74,984,803.02	-	127,303,347.02	-	-41.10%
营业成本	103,355,049.54	137.83%	101,923,457.07	80.06%	1.40%
毛利率	-37.83%	-	19.94%	-	-
销售费用	1,756,058.12	2.34%	3,137,478.64	2.46%	-44.03%
管理费用	14,916,130.55	19.89%	12,776,958.47	10.04%	16.74%
研发费用	385,564.73	0.51%	11,494,619.15	9.03%	-96.65%
财务费用	2,288,652.59	3.05%	2,378,235.16	1.87%	-3.77%
信用减值损失	-13,130,931.76	17.51%	-13,247,687.68	10.41%	-0.88%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,847,560.23	6.46%	241,483.42	0.19%	1,907.41%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-56,285,821.64	-75.06%	-18,267,589.93	-14.35%	-208.12%
营业外收入	93,817.52	0.13%	123,464.54	0.10%	-24.01%
营业外支出	8,667,942.49	11.56%	76,975.48	0.06%	11,160.65%
净利润	-62,510,352.39	-83.36%	-18,176,411.59	-14.28%	-243.91%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本：公司继续专注于为影视投资制作公司提供全方位影视技术专业化工服务，包括摄影器材、灯光、音响设备等影视设备的租赁以及为影视作品提供剪辑、配音、字幕、调色及特效等后期制作服务，打造一站式全流程影视技术服务，通过前期设备技术服务与后期制作特效等相关业务的联动，打通前后期业务的无缝对接，为客户提供高效和高品质的标准化服务。同时公司不断对影视前期租赁设备、后期制作设备及 DI 录音棚等项目进一步升级改造，提升了硬件技术水平。受疫情影响，业务无法正常进行较上年同期下降，报告期营业总收入为 74,984,803.02 元，同比减少 41.10%。

营业成本较上年同期增加 1.40%，主要系上年度业务增长较快，使得专业人员增加。但报告期受疫情影响，业务未达预期，专业人员未减少所致。

2、销售费用：销售费用主要包含销售人员薪酬、招待费、差旅费。上半年受疫情影响业务开展受限，相应的招待费用减少、差旅费用减少，导致销售费用同比减少 44.03%。

3、管理费用：公司本报告期管理费用发生了 14,916,130.55 元，较上年同期相比增加 16.74%，主要是因为 2021 年下半年公司战略规划扩大生产经营规模，新增办公场地，房屋租赁费增加所致。

4、研发费用：研发费用主要为研发人员薪酬，2022 年上半年停止了研发板块全部投入，研发费用同比下降 96.65%。

5、财务费用：公司本报告期内财务费用发生 2,288,652.59 元，较上期减少 89,582.57 元，同比下降 3.77%，是因为本期担保费相对减少。

6、其他收益：本报告期内获得的政府补助金额高于 2021 年上半年获得的政府补助金额，导致其他收益同比增加 1907.41%。

7、营业利润：受疫情影响，业务开展受限，营业收入较上年同期下降，同比减少 208.12%；营业收入同比减少 41.10%；营业成本增加 1.40%；销售费用同比下降 44.03%；管理费用同比上升 16.74%；研发人员减少研发费用同比下降 96.65%；财务费用同比下降 3.77%；获得的政府补助金额高于 2021

年，其他收益同比增加 1,907.41%；综合以上指标最终影响营业利润同比减少 208.12%。

8、营业外收入：因本报告期内营业外收入同比下降 24.01%，受疫情影响，租赁器材业务较上期减少，发生器材损坏及理赔同比例下降。

9、营业外成本：本期营业外成本较上期增加 8,590,967.01 元，是因为报告期内确定性诉讼负债导致。

10、净利润：受新冠疫情持续影响，整个产业大环境都受到重挫，业务量较上年同期呈下降趋势，营业利润同比减少 208.12%，净利润同比减少 243.91%。

**(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	74,644,188.06	126,122,023.19	-40.82%
其他业务收入	340,614.96	1,181,323.83	-71.17%
主营业务成本	103,239,933.30	100,185,439.48	3.05%
其他业务成本	115,116.24	1,738,017.59	-93.38%

**按产品分类分析：**

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
影视设备租赁及后期制作	74,644,188.06	103,239,933.30	-38.31%	-40.82%	3.05%	-58.87%
其他业务	340,614.96	115,116.24	66.20%	-71.17%	-93.38%	113.33%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

公司在 2022 年，继续专注于为影视投资制作公司提供全方位影视技术专业化和标准化服务，包括摄影器材、灯光、音响设备等影视设备的租赁以及为影视作品提供剪辑、配音、字幕、调色及特效等后期制作服务，打造一站式全流程影视技术服务，通过前期设备技术服务与后期制作特效等相关业务的联动，打通前后期业务的无缝对接，为客户提供高效和高品质的标准化服务。



#### 影视设备租赁及后期制作：

报告期主营业务收入达到 74,644,188.06 元，下降 40.82%，相比 2021 年下降 51,477,835.13 元。导致 2022 年公司影视设备租赁及后期制作下降的核心原因是，新冠疫情受限，很多影视剧项目无法开机，对设备租赁及后期制作业务需求在减少。

报告期其他业务收入达到 340,614.96 元，相比 2021 年下降 71.17%。主要系校企合作收入增加所致。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东影视制作股份有限公司	11,812,000.00	14.69%	否
2	新丽电视文化投资有限公司	6,781,233.73	8.43%	否
3	上海柠萌悦心影视传媒有限公司	5,320,000.00	6.62%	否
4	霍尔果斯喜丽影业有限公司	4,600,000.00	5.72%	否
5	南京爱不同影视传媒有限公司	2,932,900.00	3.65%	否
合计		31,446,133.73	39.11%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京巨鲸绘影文化传媒有限公司	2,100,000.00	7.85%	否
2	六合区艺点数字科技工作室	2,010,376.00	7.52%	否
3	北京宸雨铭影视文化传媒有限公司	1,572,387.00	5.88%	否
4	清声泮音（山东）文化传媒有限公司	1,066,000.00	3.99%	否
5	华澜今朝（北京）文化传媒有限公司	763,140.00	2.85%	否
合计		7,511,903.00	28.10%	-

#### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,656,012.57	4,537,345.12	-41.46%
投资活动产生的现金流量净额	-1,574,563.65	-25,466,853.71	93.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,280,424.78	9,385,997.18	-156.26%

#### 现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 2,656,012.57 元，同比减少 1,881,332.55 元，下降

41.46%。主要是受新冠疫情的影响，业务层面现金流量净流入明显减少，但同时人工成本少及设备类维修维护等现金留出未有明显降低。

报告期内公司投资活动所产生的现金流量净流出额为 1,574,563.65，比 2021 年的 25,466,853.71 元，减少 93.82%。主要是因为本期公司对研发版块终止投入，并无上一期新增办公场地装修成本支出。

报告期内公司筹资活动的现金流量净流出额-5,280,424.78 为元，比 2021 年的 9,385,997.18 元增加 14,666,421.96 元，降幅 156.26%。主要是因为公司 2022 年房屋租赁费用按照新的计量标准计入筹资活动净流出。

公司业务板块陆续完善，战略布局持续规范，专注于后期制作、影视特效制作和影视设备租赁业务发展。管理层在不断提高风险管理意识，加大对客户应收账款催收力度，拓宽资金筹措措施，加强企业信用管理体系建立健全，加速流动资金周转效率，提高流动资产利用率，以应对短期资金风险。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江东阳非凡影视文化科技有限公司	控股子公司	影视剧剪辑；影视后期制作特技处理及艺术特效加工、合成；影视后期制作声音效果合成，图像处理，影视后期制作技术培训和指导服务(非学历非证书类)；影视服装道具、灯光、器材租赁	5,000,000.00	27,476,498.75	-423,133.24	32,993,877.51	-9,691,541.52
霍尔果斯非凡世纪影业有限	控股子公司	广播电视节目制作、经营、发行；影视服装道具、灯光、器材租赁；影视后期制作特技处理及	10,000,000.00	21,272,193.61	-13,798,648.96	78,664.91	-10,839,835.84

公司		艺术特效加工、合成；影视后期制作声音效果合成，图像处理，影视后期制作技术服务					
北京非影科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广	12,000,000.00	17,888,587.95	-20,519,904.66	2,919,907.15	-3,437,708.41
象山联度文化科技有限公司	控股子公司	广播电视节目制作；影视剧本创作；电影摄制服务；摄影摄像服务；影视策划及咨询；软件开发；动画设计、灯光设计；影视器材、摄像器材、服装、音响、影视道具租赁。	1,000,000.00	22,026,433.11	4,027,959.18	7,180,945.61	-708,740.68
北京非卓动画科技有限公司	控股子公司	电脑动画设计；广播电视节目制作	10,000,000.00	3,942,503.97	752,511.79	730,166.97	-3,587,929.35
保定度盛文化发展有限公司	控股子公司	广播电视节目制作，影视节目制作	5,000,000.00	164,215.96	-373,457.82	-	-2,229,457.82

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

### （一）行业状况

公司提供影视技术服务的影视行业主要产品是电影、电视剧这一类中高端的文化消费品。作为非日常必需品，影视作品的主要消费群以中、高收入消费者为主。在经济增长时，目标消费群的收入水平提高，则用于文化消费品的支出相应增加，影视市场表现强劲；而在经济衰退时，虽然目标消费群的收入水平有所下降，但受惯有消费倾向的影响，文化消费品的支出并未同步减少，影视市场并不会必然同时陷入低谷，甚至还可能出现增长。

虽然我国经济近年来持续快速增长，居民的收入水平迅速上升，在新的时代背景下文化消费成为新的消费热点，影视市场加速繁荣，但经济的周期性波动，将会一定程度上影响到公司的影视技术服务市场的持续发展。

### （二）优秀的管理团队

公司管理团队在影视后期制作行业经营多年，拥有专业的影视作品后期制作技术及摄影设备拍摄与调试技术，具有一定的管理经验和行业经验，对行业发展现状和发展趋势有着深刻的认识和理解。并且相对稳定，管理团队利用自身的优势，有效的对风险进行把控，能对发现的问题找到症结所在，提出解决方案，未雨绸缪。

### （三）重要资源

#### 1、影视作品后期制作技术

公司是一家全流程影视技术服务企业，公司立足专业制作，拥有行业内资深的剪辑师、调色师、录音师、特效师等。有 300 平米调光调色棚、杜比全景声混音棚、对白录音棚、动效拟音棚以及独立影视后期机房等高端硬件设施。服务项目涵盖前期设备租赁、DIT 数据管理、全片剪辑、数字中间片调色、全音频制作、视效解决方案及视效制作、预告片制作等。公司可以向客户提供全面的影视项目技术服务，以提升效率、节省成本并增加客户满意度和认可度。

#### 2、器材设备租赁服务技术

公司的摄影设备全部原装进口，包括 ARRI、ZEISS、RED、SONY、PANASONIC、OCONNOR、

CANON 等世界知名品牌。而为上述高端设备提供技术支持是关键，公司有从事本行业近十年的专业技术人员，并不断学习新技术，经常与各大器材公司探讨使用过程中的技术体验，不定期前往 ARRI 等摄影器材厂家学习交流。且公司会将技术不遗余力的传授给跟机员，使整个部门整体实力不断提升。

#### （四）财务状况

公司获取业务具有连续性和可持续性，业务收入模块主要来源于影视服务相关的影视设备租赁和影视后期制作等主营业务收入，2022 年相比 2021 年，收入减少 52,318,544.00 元，同比减少 41.10%，公司在 2022 年度内流动比率为 0.46，速动比率为 0.46，应收账款周转率 2.16，存货周转率 107.80%，2022 年末资产负债率 41.65%。

综上所述：2022 年在新冠疫情不断的冲击下，公司财务状况风险可控，步伐稳健，企业整体营运能力、经营水平都保持可持续发展的状态。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	120,000,000.00	115,700,000.00

本公司从中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行取得保证借款金额人民币 10,000,000.00 元，

北京中关村科技融资担保有限公司、实际控制人吴剑锋及其配偶李京坤作为借款担保人。同时实际控制人吴剑锋及其配偶李京坤、格瑞能科技向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。借款自 2022 年 4 月 24 日开始，2023 年 4 月 19 日到期。

本公司从中国银行股份有限公司北京海淀支行取得保证借款金额人民币 10,000,000.00 元，北京中关村科技融资担保有限公司、实际控制人吴剑锋及其配偶李京坤作为借款担保人。同时实际控制人吴剑锋及其配偶李京坤、格瑞能科技向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。借款自 2022 年 8 月 12 日开始，2023 年 8 月 12 日到期。

本公司从招商银行股份有限公司北京双榆树支行取得保证借款金额人民币 10,000,000.00 元，北京中关村科技融资担保有限公司、实际控制人吴剑锋及其配偶李京坤作为借款担保人。同时实际控制人吴剑锋及其配偶李京坤、格瑞能科技向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。借款自 2022 年 7 月 15 日开始，2023 年 6 月 7 日到期。

本公司从北京银行股份有限公司国家文化与金融合作示范区雍和文创支行取得保证借款金额人民币 5,000,000.00 元，实际控制人吴剑锋及其配偶李京坤作为借款担保人。借款自 2022 年 10 月 17 日开始，2023 年 10 月 17 日到期。

本公司从北京银行股份有限公司国家文化与金融合作示范区雍和文创支行取得保证借款金额人民币 200,000.00 元，实际控制人吴剑锋及其配偶李京坤作为借款担保人。借款自 2022 年 12 月 23 日开始，2023 年 8 月 23 日到期。

本公司从北京银行股份有限公司国家文化与金融合作示范区雍和文创支行取得保证借款金额人民币 150,000.00 元，实际控制人吴剑锋及其配偶李京坤作为借款担保人。借款自 2022 年 12 月 23 日开始，2023 年 8 月 23 日到期。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 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
其他	2015 年 7 月 7 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	2015 年 7 月 7 日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺减少、规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 7 日	-	挂牌	补缴社保、公积金的承诺	补缴社会保险费用、住房公积金的承诺	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

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

在 2015 年申请挂牌时公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员曾作出如下相关承诺：

1、公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出了《避免同业竞争的承诺》如下：

承诺避免同业竞争并尽量减少、避免与公司之间发生关联交易；如果因同业竞争或关联交易而损害公司的合法权益，则由其承担损失。

2、公司股东做出了《关于减少、规范关联交易的承诺》如下：

承诺将不利用与公司的关联关系影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，承诺人投资或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，承诺人将促使承诺人投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性法律文件和公司章程规定的程序。承诺人将促使所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其股东利益的关联交易。

3、公司控股股东实际控制人做出了关于《补缴社会保险费用、住房公积金的声明和承诺》如下：

公司控股股东实际控制人承诺：如果按照国家有关法律、法规或规范性法律文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司需要为职工补缴社会保险费、住房公积金或对公司处以罚款或者要求公司承担任何费用，本人或本公司将无条件全额承担公司应补缴的社会保险费、住房公积金及因此所产生的所有相关费用，毋需公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。

公司股东、实际控制人、董事、监事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	105,988,635	51.3390%	0	105,988,635	51.3390%
	其中：控股股东、实际控制人	30,589,942	14.8172%	0	30,589,942	14.8172%
	董事、监事、高管	662,164	0.3207%	0	662,164	0.3207%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	100,459,627	48.6610%	0	100,459,627	48.6610%
	其中：控股股东、实际控制人	98,473,136	47.6987%	0	98,473,136	47.6987%
	董事、监事、高管	1,986,491	0.9623%	0	1,986,491	0.923%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		206,448,262	-	0	206,448,262	-
普通股股东人数						51

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	吴剑锋	129,063,078	0	129,063,078	62.52%	98,473,136	30,589,942	0	0
2	北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业（有限合伙）	17,657,702	0	17,657,702	8.55%	0	17,657,702	0	0
3	上海合一科文投资合	7,374,469	0	7,374,469	3.57%	0	7,374,469	0	0

	伙企业 (有限 合伙)								
4	郑玉霞	6,621,640	0	6,621,640	3.21%	0	6,621,640	0	0
5	孙东波	5,516,267	0	5,516,267	2.67%	0	5,516,267	0	0
6	诸暨上 德合利 投资合 伙企业 (有限 合伙)	5,293,053	0	5,293,053	2.56%	0	5,293,053	0	0
7	北京云 图影视 文化传 媒有限 公司	4,916,312	0	4,916,312	2.38%	0	4,916,312	0	0
8	刘中	3,304,000	0	3,304,000	1.60%	0	3,304,000	0	0
9	中国国 际金融 股份有 限公司	2,901,050	0	2,901,050	1.41%	0	2,901,050	0	0
10	吴平清	2,648,655	0	2,648,655	1.28%	1,986,491	662,164	0	0
	<b>合计</b>	<b>185,296,226</b>	<b>0</b>	<b>185,296,226</b>	<b>89.75%</b>	<b>100,459,627</b>	<b>84,836,599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴剑锋为公司控股股东及实际控制人，吴剑锋持有嘉盛瑞通 91.56%的份额，北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业（有限合伙）持有公司 8.55%的股份。除此之外，股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保	中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行	银行	10,000,000	2022年4月24日	2023年4月19日	3.65%
2	担保	中国银行股份有限公司北京海淀支行	银行	10,000,000	2022年8月12日	2023年8月12日	3.3%
3	担保	招商银行股份有限公司北京	银行	10,000,000	2022年7月15日	2023年6月7日	4.3%

		双榆树支行					
4	担保	北京银行股份有限公司国家文化与金融合作示范区雍和文创支行	银行	5,000,000	2022年10月17日	2023年10月17日	3.85%
5	担保	北京银行股份有限公司国家文化与金融合作示范区雍和文创支行	银行	200,000	2022年12月23日	2023年8月23日	3.85%
6	担保	北京银行股份有限公司国家文化与金融合作示范区雍和文创支行	银行	150,000	2022年12月23日	2023年8月23日	3.85%
合计	-	-	-	35,350,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴剑锋	董事长、总经理、电影部总监	男	否	1977年7月	2021年8月13日	2024年8月7日
郝杰	董事、董事会秘书、财务负责人（财务总监）	男	否	1982年8月	2021年8月13日	2024年8月7日
许亮	董事	男	否	1975年3月	2021年8月13日	2024年8月7日
关雄	董事	男	否	1968年6月	2021年8月13日	2024年8月7日
吴平清	董事	男	否	1964年6月	2021年8月13日	2024年8月7日
马娜	监事会主席	女	否	1991年4月	2021年8月13日	2024年8月7日
李鹏	监事	男	否	1981年11月	2021年8月13日	2024年8月7日
甘益高	监事	男	否	1985年4月	2021年8月13日	2024年8月7日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至2022年12月31日，董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四	否	

十六条规定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作十五年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	吴剑锋兼任董事长、总经理；郝杰兼任董事会秘书、财务负责人，上述人员符合相应职务的任职要求，实际履行职务。

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	28	-	5	23
技术人员	394	-	40	354
销售人员	9	3		12
财务人员	5	-	-	5
<b>员工总计</b>	<b>436</b>	<b>3</b>	<b>45</b>	<b>394</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	158	138
专科	183	150
专科以下	94	105
员工总计	436	394

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策公司全员劳动合同制,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》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司实行全员聘用制,离退休职工的费用由社会保险机构承担,公司无需承担离退休人员的费用。

#### (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于2023年3月1日收到财务负责人郝杰先生递交的辞职报告,自2023年3月1日起辞职生效。

原财务负责人郝杰辞去其财务负责人职务后由公司财务人员郝启慧代行财务负责人职责直至董事会聘任新任财务负责人,截至本公告披露日,公司尚未聘请新任财务总监。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否



管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续合理构建法人治理结构，全面完善《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》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规章制度内容，从而全面构成了行之有效的内控管理体系，以确保公司规范运作。

同时，根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》(股转系统办发〔2021〕116号)相关要求。公司董事会于2022年持续开展了治理专项自查及规范活动，2022年度公司建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2022年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

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

公司按投资者关系管理制度及公司治理的相关规章制度，给予所有股东充分行使知情权、参与权、咨询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司于 2022 年 4 月 29 号召开第三届董事会第四次会议，并于 2022 年 5 月 20 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于审议修订<公司章程>议案》，根据《关于修改章程的决定》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》对公司章程进行相应修订，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程》修订议案，（公告编号：2022-007）

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	2

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律法规、内控制度的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》

等规定的情形，会议程序合法、有效。公司董事、监事、高级管理人员任职资格符合《公司法》等法律法规的要求，上述人员能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

#### 2、资产独立情况

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，公司所拥有的全部资产产权明晰。公司所拥有资产主要包括版权、商标、办公设备等与经营相关的资产，公司使用的办公场所系按照市场公允价值租赁。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

#### 3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼

任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、生产、销售、财务、综合管理等职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况；公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司新的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》执行情况良好，无需要进行追责的人员和事项。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZB10669 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘鹏云	王道仁
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	35 万元	
审计报告 信会师报字[2023]第 ZB10669 号		
北京非凡影界文化传媒股份有限公司全体股东：		
<b>一、 审计意见</b>		
我们审计了北京非凡影界文化传媒股份有限公司（以下简称非凡传媒）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了非凡传媒 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。		
<b>二、 形成审计意见的基础</b>		
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，我们独立于非凡传媒，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。		
<b>三、 其他信息</b>		

非凡传媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括非凡传媒 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估非凡传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督非凡传媒的财务报告过程。

#### **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：

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对非凡传媒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非凡传媒不能持续经营。

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

（六）就非凡传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所

中国注册会计师：刘鹏云

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：王道仁

中国·上海

2023年4月20日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,003,673.39	5,202,649.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			



应收票据			
应收账款	五、(二)	25,916,825.13	43,390,961.11
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	1,187,323.05	2,428,565.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	487,257.11	9,071,697.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	52,532.75	1,865,085.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	987,882.08	225,331.83
<b>流动资产合计</b>		<b>29,635,493.51</b>	<b>62,184,290.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	93,196,168.37	113,788,159.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	6,840,111.57	11,456,355.57
无形资产	五、(九)	1,139,843.68	1,412,040.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	9,276,866.31	10,269,275.02
递延所得税资产	五、(十一)	20,367,328.58	18,017,597.91
其他非流动资产	五、(十二)	2,364,220.54	3,150,553.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>133,184,539.05</b>	<b>158,093,982.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>162,820,032.56</b>	<b>220,278,272.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	35,370,785.55	35,000,000.00
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			
应付账款	五、(十四)	2,771,108.80	2,027,949.90
预收款项			
合同负债	五、(十五)	73,316.20	3,198,950.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	5,433,373.63	4,798,012.74
应交税费	五、(十七)	1,964,483.11	1,964,123.78
其他应付款	五、(十八)	14,833,029.05	3,837,990.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	3,245,452.80	4,518,493.92
其他流动负债	五、(二十)	78,794.22	38,654.64
<b>流动负债合计</b>		<b>63,770,343.36</b>	<b>55,384,175.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十一)	4,051,740.35	7,385,795.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,051,740.35</b>	<b>7,385,795.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,822,083.71</b>	<b>62,769,971.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十二)	206,448,262.00	206,448,262.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	5,450,762.69	5,450,762.69
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	11,684,700.09	11,684,700.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-122,491,873.60	-61,296,330.00
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		101,091,851.18	162,287,394.78
少数股东权益		-6,093,902.33	-4,779,093.54
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>94,997,948.85</b>	<b>157,508,301.24</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>162,820,032.56</b>	<b>220,278,272.89</b>

法定代表人：吴剑锋

主管会计工作负责人：孙德昊

会计机构负责人：孙德昊

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		903,239.02	2,215,105.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	15,155,501.16	17,209,416.80
应收款项融资			
预付款项		409,343.48	1,360,199.37
其他应收款	十二、(二)	110,099,799.82	101,597,998.92
其中：应收利息			
应收股利		63,584,788.77	63,584,788.77
买入返售金融资产			
存货		41,867.25	1,611,266.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>126,618,750.73</b>	<b>123,993,987.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	30,541,000.00	24,150,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		63,963,515.77	78,629,993.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,816,530.66	5,959,866.41
无形资产		1,107,190.44	1,375,583.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,965,979.54	9,865,341.81
递延所得税资产		13,314,699.81	13,314,699.81
其他非流动资产		1,493,272.94	2,820,894.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,202,189.16</b>	<b>136,116,379.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>248,820,939.89</b>	<b>260,110,366.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,020,486.11	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,870,087.96	1,028,929.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,281,753.19	2,965,287.50
应交税费		1,151,245.48	1,074,155.47
其他应付款		47,477,492.17	24,572,445.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		53,404.70	1,298,390.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,684,502.45	3,108,748.79
其他流动负债		74,831.95	25,509.42
<b>流动负债合计</b>		<b>91,613,804.01</b>	<b>69,073,465.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,333,513.32	3,148,139.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,333,513.32	3,148,139.07
<b>负债合计</b>		92,947,317.33	72,221,605.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		206,448,262.00	206,448,262.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,450,762.69	5,450,762.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,684,700.09	11,684,700.09
一般风险准备			
未分配利润		-67,710,102.22	-35,694,963.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		155,873,622.56	187,888,761.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		248,820,939.89	260,110,366.38

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		74,984,803.02	127,303,347.02
其中：营业收入	五、(二十六)	74,984,803.02	127,303,347.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		122,987,253.13	132,564,732.69
其中：营业成本	五、(二十六)	103,355,049.54	101,923,457.07
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、(二十七)	285,797.60	853,984.20
销售费用	五、(二十八)	1,756,058.12	3,137,478.64
管理费用	五、(二十九)	14,916,130.55	12,776,958.47

研发费用	五、(三十)	385,564.73	11,494,619.15
财务费用	五、(三十一)	2,288,652.59	2,378,235.16
其中：利息费用		1,596,827.20	1,562,574.19
利息收入		9,123.97	35,555.85
加：其他收益	五、(三十二)	4,847,560.23	241,483.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-13,130,931.76	-13,247,687.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-56,285,821.64</b>	<b>-18,267,589.93</b>
加：营业外收入	五、(三十四)	93,817.52	123,464.54
减：营业外支出	五、(三十五)	8,667,942.49	76,975.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-64,859,946.61</b>	<b>-18,221,100.87</b>
减：所得税费用	五、(三十六)	-2,349,594.22	-44,689.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-62,510,352.39</b>	<b>-18,176,411.59</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-62,510,352.39	-18,176,411.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,314,808.79	-1,356,113.47

号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,195,543.60	-16,820,298.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-62,510,352.39	-18,176,411.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-61,195,543.60	-16,820,298.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,314,808.79	-1,356,113.47
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	-0.08

法定代表人：吴剑锋

主管会计工作负责人：孙德昊

会计机构负责人：孙德昊

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、 (四)	63,431,240.87	97,796,427.28
减：营业成本	十二、 (四)	74,586,324.37	78,751,876.68
税金及附加		24,611.67	26,008.36
销售费用		1,755,952.12	3,136,473.93
管理费用		12,536,027.53	11,405,632.10
研发费用			
财务费用		1,893,784.44	2,106,427.61
其中：利息费用		951,777.55	1,105,134.27
利息收入		4,264.95	11,819.97
加：其他收益		182,553.20	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,457,982.46	-3,578,509.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,640,888.52	-1,208,500.93
加：营业外收入		93,080.92	70,020.90
减：营业外支出		1,467,331.17	64,699.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,015,138.77	-1,203,179.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,015,138.77	-1,203,179.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			



5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-32,015,138.77</b>	<b>-1,203,179.11</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,754,091.14	116,318,381.67
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		26,107.20	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	5,896,118.52	315,291.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,676,316.86</b>	<b>116,633,673.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,420,661.85	44,808,405.38
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		54,377,601.33	51,961,081.92
支付的各项税费		4,392,630.39	9,306,707.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	3,829,410.72	6,020,133.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>94,020,304.29</b>	<b>112,096,328.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,656,012.57</b>	<b>4,537,345.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)	600,000.00	200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>600,000.00</b>	<b>200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,174,563.65	25,666,853.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,174,563.65</b>	<b>25,666,853.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,574,563.65</b>	<b>-25,466,853.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,350,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,350,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	23,456,379.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,404.97	1,359,623.72
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、(三十七)	4,639,019.81	798,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,630,424.78</b>	<b>25,614,002.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,280,424.78</b>	<b>9,385,997.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,198,975.86</b>	<b>-11,543,511.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,202,649.25	16,746,160.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,003,673.39</b>	<b>5,202,649.25</b>

法定代表人：吴剑锋

主管会计工作负责人：孙德昊

会计机构负责人：孙德昊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,233,887.65	79,343,565.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,168,432.51	47,177,197.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>106,402,320.16</b>	<b>126,520,762.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,886,126.89	33,314,208.94
支付给职工以及为职工支付的现金		42,000,083.49	36,293,553.28
支付的各项税费		126,507.53	169,997.97
支付其他与经营活动有关的现金		30,121,187.09	32,496,801.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>91,133,905.00</b>	<b>102,274,561.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,268,415.16</b>	<b>24,246,201.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,018,913.65	25,085,839.59
投资支付的现金		6,391,000.00	13,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,409,913.65</b>	<b>38,635,839.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,409,913.65</b>	<b>-38,635,839.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	22,750,684.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,404.97	1,243,541.80
支付其他与筹资活动有关的现金		3,178,962.70	798,000.00

筹资活动现金流出小计		19,170,367.67	24,792,226.14
筹资活动产生的现金流量净额		-9,170,367.67	10,207,773.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,311,866.16	-4,181,864.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,215,105.18	6,396,969.45
六、期末现金及现金等价物余额		903,239.02	2,215,105.18

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	206,448,262.00				5,450,762.69				11,684,700.09		-61,296,330.00	-4,779,093.54	157,508,301.24
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	206,448,262.00				5,450,762.69				11,684,700.09		-61,296,330.00	-4,779,093.54	157,508,301.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-61,195,543.60	-1,314,808.79	-62,510,352.39
（一）综合收益总额											-61,195,543.60	-1,314,808.79	-62,510,352.39
（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	206,448,262.00				5,450,762.69				11,684,700.09		-122,491,873.60	-6,093,902.33	94,997,948.85

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	206,448,262.00				5,450,762.69				11,684,700.09		-44,476,031.88	-3,422,980.07	175,684,712.83
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	206,448,262.00				5,450,762.69				11,684,700.09		-44,476,031.88	-3,422,980.07	175,684,712.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-16,820,298.12	-1,356,113.47	-18,176,411.59
(一) 综合收益总额											-16,820,298.12	-1,356,113.47	-18,176,411.59
(二) 所有者投入和													

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



(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>206,448,262.00</b>			<b>5,450,762.69</b>			<b>11,684,700.09</b>		<b>-61,296,330.00</b>	<b>-4,779,093.54</b>	<b>157,508,301.24</b>

法定代表人：吴剑锋

主管会计工作负责人：孙德昊

会计机构负责人：孙德昊

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	206,448,262.00				5,450,762.69				11,684,700.09		-35,694,963.45	187,888,761.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,448,262.00				5,450,762.69				11,684,700.09		-35,694,963.45	187,888,761.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-32,015,138.77	-32,015,138.77
(一) 综合收益总额											-32,015,138.77	-32,015,138.77
(二) 所有者投入和减少												

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

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>206,448,262.00</b>				<b>5,450,762.69</b>				<b>11,684,700.09</b>		<b>-67,710,102.22</b>	<b>155,873,622.56</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	206,448,262.00				5,450,762.69				11,684,700.09		-34,491,784.34	189,091,940.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,448,262.00				5,450,762.69				11,684,700.09		-34,491,784.34	189,091,940.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,203,179.11	-1,203,179.11
(一) 综合收益总额											-1,203,179.11	-1,203,179.11
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>206,448,262.00</b>				<b>5,450,762.69</b>				<b>11,684,700.09</b>		<b>-35,694,963.45</b>	<b>187,888,761.33</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京非凡影界文化传媒股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

北京非凡影界文化传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于非凡影界(北京)文化传媒有限公司(“非凡影界”)整体改制并变更设立的股份有限公司。非凡影界成立于2010年11月9日,由北京格瑞能科技有限公司(以下简称“格瑞能科技”)、自然人吴剑锋、李剑以货币方式共同出资设立,初始注册资本人民币100万元。其中格瑞能科技出资人民币60万元,投资比例60%,吴剑锋出资人民币20万元,投资比例20%,李剑出资人民币20万元,投资比例20%,公司注册地址位于北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院201号楼504-1室。

经2013年5月28日召开的股东会决议通过,同意非凡影界注册资本增加至人民币500万元。其中:格瑞能科技新增投资人民币240万元,吴剑锋新增投资人民币80万元,李剑新增投资人民币80万元。2013年6月18日经北京嘉明拓新会计师事务所出具“京嘉验字[2013]2928号”验资报告予以验证,非凡影界的注册资本由人民币100万元增加至人民币500万元,其中:格瑞能科技出资人民币300万元,投资比例60%;吴剑锋出资人民币100万元,投资比例20%;李剑出资100万元,投资比例20%。

经2014年3月25日召开的股东会决议通过,同意格瑞能科技将对非凡影界人民币300万元的货币出资转让给吴剑锋,双方签署了《出资转让协议》。转让后,非凡影界的出资结构变更为吴剑锋出资人民币400万元,投资比例80%;李剑出资人民币100万元,投资比例20%。

经2015年3月31日召开的股东会决议通过,同意李剑将持有的非凡影界5%、2%、2%、5%、6%的权益分别转让给郑玉霞、樊鹏灵、吴平清、吴剑萍、北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业(有限合伙);吴剑锋将持有的非凡影界4%的权益转让给北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业(有限合伙)。同时,增加注册资本至人民币512.8206万元,由新股东上海优朴投资管理事务所以货币出资500万元认缴2.50%的股权12.8206万元。上述出资已经北京中启恒会计师事务所有限责任公司于2015年4月6日出具“中启验字(2015)第1527号”验资报告予以验证。

2015年7月2日,非凡影界股东会通过了关于公司整体变更为股份有限公司的议案,本公司以于2015年4月30日经审计的净资产作为各发起人认购公司股份的对价。公

司各发起人以于 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产人民币 7,810,173.95 元折股投入，实际出资额超过认缴注册资本人民币 512.8206 万元的部分人民币 2,681,967.95 元计入资本公积。中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 对公司该次变更进行了审验，出具了“中兴财光华审验字 (2015) 第 150005 号”验资报告。2015 年 7 月 7 日，北京市工商行政管理局对本次变动事项予以变更登记。

2016 年 2 月 24 日，本公司股东会通过了关于公司股票发行方案的议案，公司定向增发股票，以每股 120 元价格总共发行股票 30 万股，募集资金人民币 3,600 万元。亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙) 对公司该次增发进行了审验，出具了“亚会 C 验字 (2016) 第 0198 号”验资报告。

2016 年 8 月 10 日，本公司 2016 年第二次临时股东大会决议，公司以总股本 5,428,206.00 股为基数，以资本公积向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股转增 72.900318 股，共计转增 39,571,794 股，本次转增后本公司总股本增加至 45,000,000 股。

2017 年 1 月 25 日，本公司 2017 年第一次临时股东大会决议，公司定向增发股票，以每股人民币 17.33 元共发行股票 3,462,204 股，募集资金人民币 6,000 万元。亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙) 对公司该次增发进行了审验，出具了“亚会 B 验字 (2017) 第 0118 号”验资报告。

2019 年 5 月 13 日，本公司 2018 年度股东大会决议，公司以总股本 48,462,204 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 21.69985 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10.9 股，共计转增 157,986,058 股，本次转增后本公司总股本增至 206,448,262 股。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的最终控制人为吴剑锋。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，

是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制



权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和

汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

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

### 预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团以账龄、信用期限、预期信用损失率为基础计算其预期信用损失。预期信用损失率基于应收款项存续期间的实际信用损失经验计算，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：存货为能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按个别认定法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。



#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用五五摊销法)

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照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。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-10 年	5	9.50 - 31.67
-镜头	年限平均法	10 年	5	9.50
-摄影机	年限平均法	8 年	5	11.88
-云台	年限平均法	10 年	5	9.50
-其他	年限平均法	3-10 年	5	9.50 - 31.67
办公设备	年限平均法	5 年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00

## 3、 固定资产处置

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

### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	8 - 10 年	年限平均法	0%	预计受益期

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	年限平均法	2-7年

#### (二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。



### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：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；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。

#### (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十三) 收入

##### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第

三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

### （1） 影视后期制作服务收入

本公司业务属于某一时段履行的履约义务，公司所有合同按照履约进度确认收入，并按照已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的履约进度。

### （2） 影视前期设备租赁收入

本集团以经营租赁（附注三、（二十七））租出影视前期设备，相关的收入在经济利益能够流入及收入金额能够可靠计量时，在租赁期内按直线法确认收入。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递

延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的厂房租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同），不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额

的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 公司重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本公司相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的, 本公司不评估是否发生租赁变更, 继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益, 继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的, 本公司将减免的租金作为可变租赁付款额, 在达成减让协议等解除原租金支付义务时, 按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用, 同时相应调整租赁负债; 延期支付租金的, 本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁, 本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的, 本公司将减免的租金作为可变租赁付款额, 在减免期间冲减相关资产成本或费用; 延期支付租金的, 本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项, 在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁, 是指无论所有权最终是否转移, 但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租

赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租



赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （二十八）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本期无主要会计政策变更。

### 2、 重要会计估计变更

本期无主要会计估计变更。

## 四、 税项

### （一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京非凡影界文化传媒股份有限公司	25%
北京非影科技有限公司	15%
霍尔果斯非凡世纪影业有限公司	25%
北京非卓动画科技有限公司	25%
浙江东阳非凡影视文化科技有限公司	25%
保定度盛文化发展有限公司	25%
象山联度文化科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1、本公司控股子公司北京非影科技有限公司于 2022 年 12 月 30 日通过高新技术企业评定，取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202211008369 的高新技术企业证书，公司本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

3、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，对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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	1,003,673.39	5,202,649.25
其他货币资金		
合计	1,003,673.39	5,202,649.25
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,511,014.05	37,605,030.88
1 至 2 年	12,008,620.82	5,399,611.08
2 至 3 年	4,547,206.08	5,613,063.63
3 年以上	39,204,221.66	34,122,830.64
小计	69,271,062.61	82,740,536.23
减：坏账准备	43,354,237.48	39,349,575.12
合计	25,916,825.13	43,390,961.11

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	20,308,131.67	29.32	20,308,131.67	100.00		20,308,131.67	24.54	20,308,131.67	100.00	
其中：										
应收项目款	20,308,131.67		20,308,131.67			20,308,131.67		20,308,131.67		
按组合计提 坏账准备	48,962,930.94	70.68	23,046,105.81	47.07	25,916,825.13	62,432,404.56	75.46	19,041,443.45	30.50	43,390,961.11
其中：										
账龄组合	48,962,930.94		23,046,105.81		25,916,825.13	62,432,404.56		19,041,443.45		43,390,961.11
合计	69,271,062.61	100.00	43,354,237.48		25,916,825.13	82,740,536.23	100.00	39,349,575.12		43,390,961.11

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	4,162,811.67	4,162,811.67	100.00	预计无法收回
霍尔果斯梦都影业有限责任公司	4,634,939.90	4,634,939.90	100.00	预计无法收回
浙江南北胡梦都影业公司	11,510,380.10	11,510,380.10	100.00	预计无法收回
合计	20,308,131.67	20,308,131.67		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,511,014.05	675,550.70	5.00
1-2 年	12,008,620.82	1,200,862.08	10.00
2-3 年	4,547,206.08	2,273,603.04	50.00
3 年以上	18,896,089.99	18,896,089.99	100.00
合计	48,962,930.94	23,046,105.81	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	20,308,131.67				20,308,131.67
按组合计提坏账准备	19,041,443.45	4,004,662.36			23,046,105.81

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	39,349,575.12	4,004,662.36			43,354,237.48

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江南北胡梦都影业有限公司	11,510,380.10	16.62	11,510,380.10
厦门飞宝无限文化传媒有限公司	5,700,560.00	8.23	285,028.00
霍尔果斯梦都影业有限责任公司	4,634,939.90	6.69	4,634,939.90
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	4,162,811.67	6.01	4,162,811.67
浙江禾禅和美文化传媒有限公司	3,513,000.53	5.07	1,591,348.46
合计	29,521,692.20	42.62	22,184,508.13

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	993,413.24	83.67	2,233,772.34	91.99
1至2年	59,602.38	5.02	137,776.30	5.67
2至3年	78,351.00	6.60	43,324.45	1.78
3年以上	55,956.43	4.71	13,691.98	0.56
合计	1,187,323.05	100.00	2,428,565.07	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
长兴融彻创意策划工作室	500,000.00	42.11
北京云飞机机械维修中心	197,255.00	16.61
东阳众祥影视有限公司	140,000.00	11.79
九江市展力技术服务有限公司	54,720.76	4.61
霍尔果斯新疆创业咨询服务有限公司	43,324.45	3.65
合计	935,300.21	78.77

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	487,257.11	9,071,697.59
合计	487,257.11	9,071,697.59

##### 1、其他应收款项

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,022,026.85	299,008.96
1 至 2 年	284,178.96	9,283,406.11
2 至 3 年	8,818,038.18	883,232.80
3 年以上	35,731,688.19	34,848,455.39
小计	45,855,932.18	45,314,103.26
减：坏账准备	45,368,675.07	36,242,405.67
合计	487,257.11	9,071,697.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,576,195.00	95.03	43,576,195.00	100.00		33,998,560.00	75.03	33,998,560.00	100.00	
其中：										
应收影视项目处置款	43,576,195.00		43,576,195.00			34,300,000.00		34,300,000.00		
按组合计提坏账准备	2,279,737.18	4.97	1,792,480.07	78.63	487,257.11	11,315,543.26	24.97	2,243,845.67	19.83	9,071,697.59
其中：										
账龄组合	2,279,737.18		1,792,480.07		487,257.11	11,315,543.26		2,243,845.67		9,071,697.59
合计	45,855,932.18	100.00	45,368,675.07		487,257.11	45,314,103.26	100.00	36,242,405.67		9,071,697.59



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	20,900,000.00	20,900,000.00	100.00	预计无法收回
上海华娱星库文化传播有限公司	13,098,560.00	13,098,560.00	100.00	预计无法收回
邯郸市宏远建筑安装有限公司	9,577,635.00	9,577,635.00	100.00	预计无法收回
合计	43,576,195.00	43,576,195.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他往来款	2,279,737.18	1,792,480.07	78.63
合计	2,279,737.18	1,792,480.07	

(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)	
上年年末余额	1,278,262.50		34,964,143.17	36,242,405.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	514,217.57		8,612,051.83	9,126,269.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,792,480.07		43,576,195.00	45,368,675.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	10,349,960.09		34,964,143.17	45,314,103.26
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	8,070,222.91			8,070,222.91
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			8,612,051.83	8,612,051.83
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,279,737.18		43,576,195.00	45,855,932.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	33,998,560.00	9,577,635.00			43,576,195.00
按组合计提坏账准备	2,243,845.67	-451,365.60			1,792,480.07
合计	36,242,405.67	9,126,269.40			45,368,675.07

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收影视项目处置款	34,298,560.00	33,998,560.00
应收设备处置款及其他	11,557,372.18	11,315,543.26
合计	45,855,932.18	45,314,103.26

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	影视项目处置款	21,200,000.00	3年以上	46.23	21,200,000.00
上海华娱星库文化传播有限公司	影视项目处置款	13,098,560.00	3年以上	28.56	13,098,560.00
邯郸市宏远建筑安装有限公司	应收预付款	9,577,635.00	0-3年	20.89	9,577,635.00
深圳市日飞电子科技有限公司	应收预付款	860,547.80	3年以上	1.88	860,547.80
东方信捷物流有限公司	租房押金	391,000.00	0-3年	0.85	273,050.00
合计		45,127,742.80		98.41	45,009,792.80

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
低值易耗品	52,532.75		52,532.75	1,865,085.75		1,865,085.75
合计	52,532.75		52,532.75	1,865,085.75		1,865,085.75

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵进项税	987,882.08	225,331.83
合计	987,882.08	225,331.83

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	93,196,168.37	113,788,159.40
固定资产清理		
合计	93,196,168.37	113,788,159.40

## 2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	207,768,660.49	1,853,336.65	1,126,041.31	210,748,038.45
（2）本期增加金额	3,294,617.67			3,294,617.67
—购置	3,294,617.67			3,294,617.67
—在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额	3,967,873.48			3,967,873.48
—处置或报废	3,967,873.48			3,967,873.48
（4）期末余额	207,095,404.68	1,853,336.65	1,126,041.31	210,074,782.64
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	94,709,180.89	1,391,051.41	859,646.74	96,959,879.05
（2）本期增加金额	21,983,970.37	193,875.48	148,690.86	22,326,536.71
—计提	21,983,970.37	193,875.48	148,690.86	22,326,536.71
（3）本期减少金额	2,407,801.49			2,407,801.49
—处置或报废	2,407,801.49			2,407,801.49
（4）期末余额	114,285,349.77	1,584,926.89	1,008,337.60	116,878,614.27
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	92,810,054.91	268,409.76	117,703.71	93,196,168.37
（2）上年年末账面价值	113,059,479.60	462,285.24	266,394.57	113,788,159.40

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	14,985,191.71	14,985,191.71
(2) 本期增加金额	195,034.45	195,034.45
—新增租赁	195,034.45	195,034.45
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	15,180,226.16	15,180,226.16
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,528,836.14	3,528,836.14
(2) 本期增加金额	4,811,278.45	4,811,278.45
—计提	4,811,278.45	4,811,278.45
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	8,340,114.59	8,340,114.59
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,840,111.57	6,840,111.57
(2) 上年年末账面价值	11,456,355.57	11,456,355.57

(九) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,750,050.01	2,750,050.01
（2）本期增加金额	15,486.73	15,486.73
—购置	15,486.73	15,486.73
—内部研发		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	2,765,536.74	2,765,536.74
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	1,338,009.38	1,338,009.38
（2）本期增加金额	287,683.68	287,683.68
—计提	287,683.68	287,683.68
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	1,625,693.06	1,625,693.06
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,139,843.68	1,139,843.68
（2）上年年末账面价值	1,412,040.63	1,412,040.63

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入 固定资产 改良支出	10,269,275.02	669,992.00	1,662,400.71		9,276,866.31
合计	10,269,275.02	669,992.00	1,662,400.71		9,276,866.31

(十一) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	78,624,226.95	19,656,056.72	69,162,775.17	17,306,946.75
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	2,842,604.63	710,651.16	2,842,604.63	710,651.16
租赁造成纳税差异	2,482.78	620.70		
合计	81,469,314.36	20,367,328.58	72,005,379.80	18,017,597.91

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设 备款	2,364,220.54		2,364,220.54	3,150,553.76		3,150,553.76
合计	2,364,220.54		2,364,220.54	3,150,553.76		3,150,553.76

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类



项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	35,350,000.00	35,000,000.00
信用借款		
应付利息	20,785.55	
合计	35,370,785.55	35,000,000.00

#### (十四) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	2,077,270.75	1,095,935.85
服务费	504,824.05	504,824.05
其他	189,014.00	427,190.00
合计	2,771,108.80	2,027,949.90

#### (十五) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收客户款	73,316.20	3,198,950.91
合计	73,316.20	3,198,950.91

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,622,608.16	52,847,826.06	52,648,701.07	4,821,733.15
离职后福利-设定提存计划	175,404.58	5,479,833.68	5,043,597.78	611,640.48
辞退福利				
一年内到期的其他				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
福利				
合计	4,798,012.74	58,327,659.74	57,692,298.85	5,433,373.63

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,412,700.99	47,807,033.45	48,577,912.02	3,641,822.42
(2) 职工福利费		40,000.00	40,000.00	
(3) 社会保险费	178,957.17	3,729,435.61	3,630,318.05	278,074.73
其中：医疗保险费	167,534.25	3,292,969.89	3,209,617.89	250,886.25
工伤保险费	2,652.01	287,411.36	274,862.53	15,200.84
生育保险费	8,770.91	149,054.36	145,837.63	11,987.64
(4) 住房公积金	30,950.00	1,271,357.00	400,471.00	901,836.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,622,608.16	52,847,826.06	52,648,701.07	4,821,733.15

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	167,275.83	5,311,719.33	4,960,429.14	518,566.02
失业保险费	8,128.75	168,114.35	83,168.64	93,074.46
企业年金缴费				
合计	175,404.58	5,479,833.68	5,043,597.78	611,640.48

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,687,283.32	1,364,667.94
消费税		
企业所得税	229,030.75	399,785.03
个人所得税	30,559.92	199,372.43
城市维护建设税		
房产税		
土地增值税		
教育费附加		
资源税		
土地使用税		
矿产资源补偿费		
其他	17,609.12	298.38
合计	1,964,483.11	1,964,123.78

#### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	14,833,029.05	3,837,990.01
合计	14,833,029.05	3,837,990.01

#### 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备款	274,614.13	1,332,398.05
往来款及其他	14,558,414.92	2,505,591.96
合计	14,833,029.05	3,837,990.01

#### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	3,245,452.80	4,518,493.92
合计	3,245,452.80	4,518,493.92

#### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	78,794.22	38,654.64
合计	78,794.22	38,654.64

#### (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁款	4,051,740.35	7,385,795.75
合计	4,051,740.35	7,385,795.75

#### (二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	206,448,262.00						206,448,262.00

#### (二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,456,705.69			2,456,705.69
其他资本公积	2,994,057.00			2,994,057.00
合计	5,450,762.69			5,450,762.69

#### (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,684,700.09	11,684,700.09			11,684,700.09
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	11,684,700.09	11,684,700.09			11,684,700.09

#### (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-61,296,330.00	-44,476,031.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-61,296,330.00	-44,476,031.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-61,195,543.60	-16,820,298.12
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-122,491,873.60	-61,296,330.00

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,644,188.06	103,239,933.30	126,122,023.19	100,185,439.48
其他业务	340,614.96	115,116.24	1,181,323.83	1,738,017.59
合计	74,984,803.02	103,355,049.54	127,303,347.02	101,923,457.07

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	14,882.73	42,395.10
城建税	126,954.13	405,222.88
地方教育费附加	80,494.22	241,503.72
教育费附加	58,646.52	161,002.50
其他	4,820.00	3,860.00
合计	285,797.60	853,984.20

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,134,692.76	1,672,517.05
宣传费		
交通费	54,105.25	66,537.36
业务招待费	323,186.76	551,413.89
差旅费	83,015.41	295,633.92
其他	98,022.36	6,330.00
摊销费		
办公费	3,536.20	382,014.71
通讯费	10,170.00	11,095.30
技术服务费	49,329.38	151,936.41
合计	1,756,058.12	3,137,478.64

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,061,574.05	5,059,744.99
中介服务费	1,356,711.56	822,079.08
租赁费		
折旧及摊销	7,223,827.07	3,318,558.32
业务招待费	161,622.86	179,288.40
差旅费	90,276.86	496,904.72
水费	841,634.04	933,675.21
办公费	770,109.88	667,780.52
交通费	307,986.60	573,963.99
维修费	43,854.20	240,029.26
其他	58,533.43	484,933.98
合计	14,916,130.55	12,776,958.47

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	212,369.54	9,894,133.65
租赁费		651,997.82
折旧摊销	160,873.18	725,913.29
其他	12,322.01	222,574.39
合计	385,564.73	11,494,619.15

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,596,827.20	1,562,574.19
其中：租赁负债利息费用	498,000.21	317,162.15
减：利息收入	9,123.97	35,555.85
汇兑损益		

项目	本期金额	上期金额
手续费及担保费	700,949.36	851,216.82
合计	2,288,652.59	2,378,235.16

### (三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,557,659.93	240,007.67
进项税加计抵减	289,900.30	1,475.75
代扣个人所得税手续费		
债务重组收益		
直接减免的增值税		
合计	4,847,560.23	241,483.42

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业园区退税	4,340,337.53	240,007.67	与收益相关
留工补助	10,500.00		与收益相关
科技发展基金	50,000.00		与收益相关
产业实验区综合体 奖励资金	80,000.00		与收益相关
稳岗补贴	19,000.00		与收益相关
其他	57,822.40		与收益相关
合计	4,557,659.93	240,007.67	

### (三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	4,004,662.36	12,456,581.57
应收款项融资减值损失		



项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	9,126,269.40	791,106.11
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	13,130,931.76	13,247,687.68

#### (三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			
其他	93,817.52	123,464.54	93,817.52
合计	93,817.52	123,464.54	93,817.52

#### (三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	100.00	36,500.00	100.00
非流动资产毁损报废损失	1,464,463.17		1,464,463.17
诉讼赔偿款	7,203,168.00		7,203,168.00
其他	211.32	40,475.48	211.32
合计	8,667,942.49	76,975.48	8,667,942.49

#### (三十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-2,348,788.22	370,123.54
递延所得税费用	-806.00	-414,812.82
合计	-2,349,594.22	-44,689.28

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-64,859,946.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-16,214,986.65
子公司适用不同税率的影响	343,593.85
调整以前期间所得税的影响	136.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,082.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,498,955.86
研发加计扣除	-43,376.03
所得税费用	-2,349,594.22

## (三十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	4,563,551.87	237,000.00
利息收入	9,123.97	6,712.64
其他	1,323,442.68	71,578.94
合计	5,896,118.52	315,291.58

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁费	41,100.00	200,000.00
期间费用及其他	3,788,310.72	5,820,133.74
合计	3,829,410.72	6,020,133.74

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
预付工程款退回	600,000.00	200,000.00
合计	600,000.00	200,000.00

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保费	871,790.00	798,000.00
委贷费		
房屋租赁费	3,767,229.81	
合计	4,639,019.81	798,000.00

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-62,510,352.39	-18,176,411.59
加：信用减值损失	13,130,931.76	13,247,687.68
资产减值准备		
固定资产折旧	22,326,536.71	24,249,498.62
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,811,278.45	3,528,836.14
无形资产摊销	287,683.68	284,430.10
长期待摊费用摊销	1,662,400.71	1,659,460.29

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,464,463.17	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,280,827.20	2,360,574.19
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,349,730.67	-414,812.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,812,553.00	-551,459.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,565,873.49	-143,460,208.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,173,547.46	121,809,750.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,656,012.57	4,537,345.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,003,673.39	5,202,649.25
减：现金的期初余额	5,202,649.25	16,746,160.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,198,975.86	-11,543,511.41

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,003,673.39	5,202,649.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,003,673.39	5,202,649.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,003,673.39	5,202,649.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十九) 政府补助

#### 1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
税收返还	4,340,337.53	4,340,337.53	240,007.67	其他收益
留工补助	10,500.00	10,500.00		其他收益
科技发展 基金	50,000.00	50,000.00		其他收益
产业实验 区综合体 奖励资金	80,000.00	80,000.00		其他收益
稳岗补贴	19,000.00	19,000.00		其他收益
其他	57,822.40	57,822.40		其他收益

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

根据公司战略发展规划,本公司之控股子公司北京非影科技有限公司全资子公司湖南幕童网络科技有限公司已于 2022-06-10 完成注销。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江东阳非凡影视文化科技有限公司	浙江省	浙江横店	现代服务业	100.00		设立
霍尔果斯非凡世纪影业有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆霍尔果斯市	现代服务业	100.00		设立
北京非影科技有限公司	北京市	北京市朝阳区	现代服务业	70.00		设立
象山联度文化科技有限公司	浙江省	浙江省宁波市	现代服务业	60.00		设立
北京非卓动画科技有限公司	北京市	北京市朝阳区	现代服务业	100.00		设立
保定度盛文化发展有限公司	河北省	保定市	现代服务业	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	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
象山联度文化科技有限公司	40.00%	-283,496.27		
北京非影科技有限公司	30.00%	-1,031,312.52		

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
象山联度文化科技有限 公司	21,954,650.79	71,782.32	22,026,433.11	17,998,473.93		17,998,473.93	13,063,657.93	86,502.96	13,150,160.89	8,813,461.03		8,813,461.03
北京非影科 技术有限公司	15,004,022.77	2,884,565.18	17,888,587.95	37,092,759.49	1,315,733.12	38,408,492.61	19,536,906.93	3,829,679.27	23,366,586.20	38,338,103.68		38,338,103.68

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
象山联度文化科技有限公司	7,180,945.61	-708,740.68	-708,740.68	-1,006,141.53	22,353,678.71	2,476,191.04	2,476,191.04	-5,091,207.65
北京非影科技有限公司	2,919,907.15	-3,437,708.41	-3,437,708.41	782,205.41	7,043,898.12	-7,821,966.30	-7,821,966.30	-383,004.23

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。



## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
吴剑锋				70.35	71.07

本公司实际控制人吴剑锋直接持股比例及直接表决权比例为 62.52%，通过其持股 91.56%控股企业北京嘉盛瑞通文化传播合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 7.83%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴剑锋	董事长
郝杰	董事、财务总监、董秘
许亮	董事
关雄	董事
吴平清	董事
马娜	监事
甘益高	监事
李鹏	监事
北京格瑞能科技有限公司	与本公司同受实际控制人控制

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
北京格瑞能科技有限公司	房屋租赁				990,685.71

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴剑锋、李京坤	10,000,000.00	2022/8/12	2023/8/12	否
吴剑锋、李京坤	150,000.00	2022/12/21	2023/11/21	否
吴剑锋、李京坤	10,000,000.00	2022/4/19	2023/4/19	否
吴剑锋、李京坤	10,000,000.00	2022/10/11	2024/1/11	否
吴剑锋、李京坤	15,000,000.00	2021/6/2	2023/6/1	否
吴剑锋、李京坤	200,000.00	2022/12/21	2023/11/21	否

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	北京格瑞能科技有限公司		2,082,797.07

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至期末，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,758,131.35	12,819,643.32
1 至 2 年	6,402,134.86	2,999,115.00
2 至 3 年	2,146,710.00	4,663,104.30
3 年以上	14,673,958.08	10,542,526.39
小计	31,980,934.29	31,024,389.01
减：坏账准备	16,825,433.13	13,814,972.21
合计	15,155,501.16	17,209,416.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	1,832,311.67	5.73	1,832,311.67	100.00		1,832,311.67	5.91	1,832,311.67	100.00	
其中：										
应收项目款	1,832,311.67		1,832,311.67			1,832,311.67		1,832,311.67		
按组合计提 坏账准备	30,148,622.62	94.27	14,993,121.46	49.73	15,155,501.16	29,192,077.34	94.09	11,982,660.54	41.05	17,209,416.80
其中：										
按预期信用 损失计提坏 账准备组合	30,148,622.62		14,993,121.46		15,155,501.16	29,192,077.34		11,982,660.54		17,209,416.80
合计	31,980,934.29	100.00	16,825,433.13		15,155,501.16	31,024,389.01	100.00	13,814,972.21		17,209,416.80

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	1,832,311.67	1,832,311.67	100.00	预计无法收回
合计	1,832,311.67	1,832,311.67		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,758,131.35	437,906.56	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,402,134.86	640,213.49	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,146,710.00	1,073,355.00	50.00
3 年以上	12,841,646.41	12,841,646.41	100.00
合计	30,148,622.62	14,993,121.46	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,832,311.67				1,832,311.67
按组合计提坏账准备	11,982,660.54	3,010,460.92			14,993,121.46
合计	13,814,972.21	3,010,460.92			16,825,433.13

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门飞宝无限文化传媒有限公司	5,700,560.00	17.82	285,028.00
浙江禾禅和美文化传媒有限公司	3,513,000.53	10.98	1,591,348.46
北京星泓世纪文化发展有限公司	2,300,000.00	7.19	2,300,000.00
宁波君盛影视文化有限公司	2,300,000.00	7.19	2,300,000.00
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	1,832,311.67	5.73	1,832,311.67
合计	15,645,872.20	48.91	8,308,688.13

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	63,584,788.77	63,584,788.77
其他应收款项	46,515,011.05	38,013,210.15
合计	110,099,799.82	101,597,998.92

#### 1、应收股利

##### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
浙江东阳非凡影视文化科技有限公司	13,937,166.21	13,937,166.21
霍尔果斯非凡世纪影业有限公司	49,647,622.56	49,647,622.56
小计	63,584,788.77	63,584,788.77
减：坏账准备		
合计	63,584,788.77	63,584,788.77

#### 2、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,276,040.60	36,561,518.10
1 至 2 年	246,799.94	1,032,403.18
2 至 3 年	20,403.18	860,547.80
3 年以上	35,374,778.19	34,514,230.39
小计	81,918,021.91	72,968,699.47
减：坏账准备	35,403,010.86	34,955,489.32
合计	46,515,011.05	38,013,210.15

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	80,307,578.90	98.03	33,998,560.00	42.34	46,309,018.90	66,331,776.11	90.90	33,998,560.00	51.26	32,333,216.11
其中：										
应收影视项目处置款	33,998,560.00		33,998,560.00			33,998,560.00		33,998,560.00		
应收合并范围内关联方	46,309,018.90				46,309,018.90	32,333,216.11				32,333,216.11
按组合计提坏账准备	1,610,443.01	1.97	1,404,450.86	87.21	205,992.15	6,636,923.36	9.10	956,929.32	14.42	5,679,994.04
其中：										
应收其他款项	1,610,443.01		1,404,450.86		205,992.15	6,636,923.36		956,929.32		5,679,994.04
合计	81,918,021.91	100.00	35,403,010.86		46,515,011.05	72,968,699.47	100.00	34,955,489.32		38,013,210.15



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	20,900,000.00	20,900,000.00	100.00	预计无法收回
上海华娱星库文化传播有限公司	13,098,560.00	13,098,560.00	100.00	预计无法收回
合计	33,998,560.00	33,998,560.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他款项	1,610,443.01	1,404,450.86	87.21
合计	1,610,443.01	1,404,450.86	

(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)	
上年年末余额	956,929.32		33,998,560.00	34,955,489.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	447,521.54			447,521.54
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,404,450.86		33,998,560.00	35,403,010.86

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	38,532,158.79		34,436,540.68	72,968,699.47
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,949,322.44			8,949,322.44
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	47,481,481.23		34,436,540.68	81,918,021.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	33,998,560.00				33,998,560.00
按组合计提	956,929.32	447,521.54			1,404,450.86

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计	34,955,489.32	447,521.54			35,403,010.86

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收影视项目处置款	33,998,560.00	33,998,560.00
应收设备处置款及其他	1,610,443.01	6,636,923.36
应收合并范围内关联方	46,309,018.90	32,333,216.11
合计	81,918,021.91	72,968,699.47

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京非影科技有限公司	往来款	32,618,890.21	1年以内	39.82	
北京斑马世纪娱乐文化传媒有限公司	影视项目处置款	20,900,000.00	3年以上	25.51	20,900,000.00
浙江东阳非凡影视文化科技有限公司	往来款	13,590,128.69	1年以内	16.59	
上海华娱星库文化传播有限公司	影视项目处置款	13,098,560.00	3年以上	15.99	13,098,560.00
深圳市日飞电子科技有限公司	设备款	860,547.80	3年以上	1.05	860,547.80
合计		81,068,126.70		98.96	34,859,107.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	30,541,000.00		30,541,000.00	24,150,000.00		24,150,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	30,541,000.00		30,541,000.00	24,150,000.00		24,150,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
霍尔果斯非凡世纪影业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江东阳非凡影视文化科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京非影科技有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
象山联度文化科技有限公司	200,000.00	400,000.00		600,000.00		
北京非卓动画科技有限公司	3,550,000.00	4,135,000.00		7,685,000.00		
保定度盛文化发展有限公司		1,856,000.00		1,856,000.00		
合计	24,150,000.00	6,391,000.00		30,541,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,090,625.91	74,471,208.13	96,615,103.45	77,013,859.09
其他业务	340,614.96	115,116.24	1,181,323.83	1,738,017.59

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	63,431,240.87	74,586,324.37	97,796,427.28	78,751,876.68

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,340,337.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价		

项目	金额	说明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,574,124.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-4,233,787.44	
所得税影响额	-921,070.50	
少数股东权益影响额（税后）	205,070.07	
合计	-3,517,787.02	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-46.47	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.80	-0.28	-0.28

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室