



ST 海润

NEEQ: 836583

北京海润影业股份有限公司

Hairun Pictures Co.,Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记



报告期内，由海润影业出品及制作的影片《龙马精神》已进入后期制作阶段，该片由杨子编剧、执导，成龙、郭麒麟、刘浩存领衔主演。该片已于2023年4月7日在全国内各大院线公映。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	110

## 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。

公司负责人刘燕铭、主管会计工作负责人张毓珊及会计机构负责人（会计主管人员）高芸保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司是一家从事电影投资、制作、发行业务及广告植入等影视衍生业务的企业。公司所属行业为“广播、电视、电影和影视录音制作业”。

由于年报披露的有关客户与供应商信息涉及商业机密，因此申请豁免披露客户及供应商名称。

### 2、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司 2022 年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的非标准无保留意见审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。董事会将组织公司董事、监事、高级管理等人员积极采取有效措施，消除此类事项对公司的影响。

### 【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
行业监管及政策风险	电影产业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，面临着较为严格的监督和管理。国家实行严格的行业准入和监管政策，涉及电影制作资格准入、备案公示、摄制行政许可、内

	<p>容审查和发行管理等方面。根据《电影管理条例》，国家电影制作、进口、发行等环节实行许可制度。违反该等政策将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。国家实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入广播电影电视行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有业务和行业地位；另一方面，随着国家产业政策将来的进一步放宽，在获得新的发展机遇的同时，公司目前在广播电影电视行业的竞争优势和行业地位可能将面临新的挑战。因此，公司坚持依法经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，严格遵守相关监管规定，防范电影业务所面临的监管政策风险。</p>
联合摄制的风险	<p>联合摄制作目前已经成为电影投资制作的主要形式之一，有助于公司拓宽收入来源、分散经营风险。报告期内，公司电影业务基本上采用了联合摄制方式。在联合摄制业务模式下，一般由执行制片方负责剧组组建、具体拍摄制作和资金管理，非执行制片方将资金投入执行制片方后不参与具体的拍摄工作，仅在电影上映后取得票房分账收入以实现投资款的收回。在联合摄制过程中，若投资各方未达成一致而导致项目被终止，各方前期投入将成为损失。目前，公司存在少量作为非执行制片方参与联合摄制的业务，该业务模式下，执行制片方的工作能力和影片的制作质量以及后续的发行情况直接影响影片的最终收入。公司对联合摄制业务中合作方的控制力较弱，为降低相关的风险，公司对联合摄制非执行制片方的单一项目投资金额做出控制，以及委派公司财务人员非执行制片方项目进行核查。</p>
采用“计划收入比例法”结转成本风险	<p>由于电影摄制、发行过程较长，电影产品的成本结转往往存在跨期的情形，电影公司一般采用“计划收入比例法”对电影产品结转销售成本。公司采用该种核算方法不会影响各期销售收入的确认，但是会影响各期销售成本的结转，且公司在销售成本结转时往往需要预估电影的整体销售收入，销售收入预测的准确程度直接影响销售成本结转的准确性和当期利润的准确性。公司因社会经济环境、观众需求等发生重大变化或公司发生判断失误等因素导致预测销售收入与实际销售收入存在较大差异时，将直接影响各期结转销售成本的准确性，从而导致公司净利润存在一定的波动性。报告期内，公司在与发行渠道进行充分沟通后采取与市场类似作品对比的计算方法对计划收入进行估算。</p>
电影作品的侵权盗版风险	<p>电影行业是典型的创意行业，具有制作周期长，初始成本高，但是复制和模仿成本低的特点。一旦被盗版，公司将面临着巨大的损失。虽然我国政府已经制定了一系列知识产权保护法规，加大了对侵权行为的打击，但是在未来一段时间内，公司将不可避免的面临着盗版风险。公司通过严谨的法律条款安排对于潜在侵权方进行相应的制约。</p>

知识产权纠纷的风险	<p>电影制作企业的主要收入来源为电影版权收入，《中华人民共和国著作权法》第十五条规定：“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品的著作权由制片者享有。”在联合投资摄制电影的模式下，电影版权的归属依赖于合作各方的合同约定，如约定不清楚或者执行过程中存在与合同约定不一致的情形，则存在发生电影著作权纠纷的风险。电影生产过程中通常会使用他人知识产权，比如公司将他人小说改编为剧本、拍摄过程中使用他人肖像作为道具等，需要取得他人的许可，如果未取得他人的许可或许可人自身的权利存在瑕疵，则公司作品存在侵犯他人知识产权的风险。公司无法完全避免发生知识产权纠纷。如果公司因知识产权纠纷存在诉讼、仲裁，一方面可能会直接损害公司的经济利益；另一方面也会损害公司的品牌和形象，对公司的生产经营产生不利影响。针对上述风险，公司已通过相应的法律条款安排对版权归属、知识产权以及肖像权使用等进行严格规定。</p>
终止挂牌的风险	<p>根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的规定，“第十七条 挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌：”之“（三）最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值”。公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值，存在被全国股转公司终止股票挂牌的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>1、本期减少了“新冠疫情的风险”；2、增加了“终止挂牌的风险”。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、海润影业	指	北京海润影业股份有限公司
海润影视	指	海润影视制作有限公司
云深资本	指	北京云深资本管理有限公司
上海力加	指	上海力加文化传播有限公司
天津金星	指	天津金星创业投资有限公司
苏州启明	指	苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）
云静资本	指	云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	北京海润影业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京海润影业股份有限公司董事会
监事会	指	北京海润影业股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中宣部	指	中国共产党中央委员会宣传部
国家广电总局	指	中华人民共和国新闻出版广电总局
省级广电总局	指	国家广播电影电视局所在省、自治区、直辖市设置的地方管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	北京海润影业股份有限公司章程
报告期、本年度、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
高管、公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
三会	指	董事会、监事会、股东大会

注：除特别说明外，本公司 2022 年年报所有数值保留 2 位小数；若出现各分项数值之间和合计数尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京海润影业股份有限公司
英文名称及缩写	Hairun Pictures Co., Ltd
	Hairun Pictures
证券简称	ST 海润
证券代码	836583
法定代表人	刘燕铭

### 二、 联系方式

董事会秘书	张毓珊
联系地址	北京市朝阳区安慧北里安园 5 号海润大厦五层
电话	010-64897799
传真	-
电子邮箱	zh.yushan2007@163.com
公司网址	<a href="http://www.hairunpictures.com/">http://www.hairunpictures.com/</a>
办公地址	北京市朝阳区安慧北里安园 5 号海润大厦五层
邮政编码	100101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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 2 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R-文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业--R863-R8630 电影和影视节目制作业
主要业务	电影和影视节目制作业务
主要产品与服务项目	主要从事电影的投资、制作、发行及广告植入等影视衍生业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	81,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为北京云深资本管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘燕铭，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	91110116551424344B	否
注册地址	北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街9号201室 (集群注册)	否
注册资本	81,000,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张传英	张斗云
	4年	4年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHOB座20层	

注：主办券商联系电话：010-57839171

#### 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	4,622,098.42	66,324,884.48	-93.03%
毛利率%	15.53%	23.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,754,353.19	-842,239.28	-820.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,129,630.78	-1,039,165.75	-613.24%
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）	13.12%	1.55%	-
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）	12.04%	1.91%	-
基本每股收益	-0.10	-0.01	-900.00%

注：公司净资产为负。

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,590,194.38	134,039,158.45	7.13%
负债总计	206,639,015.84	189,324,921.91	9.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	-63,816,076.18	-56,061,722.99	-13.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.79	-0.69	-14.49%
资产负债率%（母公司）	142.99%	140.31%	-
资产负债率%（合并）	143.91%	141.25%	-
流动比率	0.67	0.66	-
利息保障倍数	-2.28	0.02	-

##### (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	-13,017,039.32	6,137,825.64	-312.08%
应收账款周转率	0.21	2.99	-
存货周转率	0.03	0.64	-

## (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.13%	108.54%	-
营业收入增长率%	-93.03%	161.44%	-
净利润增长率%	-812.19%	66.28%	-

## (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	81,000,000	81,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-832,963.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-832,963.21</b>
所得税影响数	-208,240.80
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-624,722.41</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

报告期内，公司原子公司鄂尔多斯海润影业有限公司开展注销清算工作，截至 2022 年 12 月 31 日已经清算完毕，正在履行注销主体相关工作。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

报告期内，公司业务涵盖电影投资、制作、发行及相关衍生业务，各业务环节紧密结合，形成了较为完整的业务布局。公司主要立足于产业链中的内容生产环节，根据题材和定位等因素对影片剧本进行开发和选择，并通过主投或参投的方式参与影片制作。

电影制作是公司的核心竞争力，在电影项目开发及储备方面，公司根据影片题材、观影人群等因素对剧本进行深度开发，通过已建立起的专业电影项目开发体系和制片管理体系，确保创作顺利进行。电影作品拍摄完毕并取得《电影片公映许可证》后即形成可销售产品。

公司电影业务主要收入来自影片票房分账业务收入、版权业务收入、广告植入业务收入等方式。票房分账业务收入系影片在电影院线放映后产生的票房由制片方、发行方、院线等主体分账后产生的收入。版权业务收入系向专业从事电影网络/广播发行业务的电影发行企业出售影片版权取得的收入，即：公司通过向网络视频服务商出售影片信息网络传播权、向电视台出售影片的电视播映权、向音像制品出版企业出售影片音像制品出版权获取相应收入。广告植入业务收入系公司根据客户的需求，依托自身的电影制片资源，为客户提供电影广告策划及植入服务而获得的收入。

报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式等未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

##### 1. 行业基本情况

电影作为一种文化现象，具有特有的文化属性，是既有审美情感又有形象特征的精神产品，并同时具备商品和媒介的特征。电影的不断发展一方面展现了民族文化内涵，一方面作为一种文化宣传的策略和手段，不仅能够传递正确的价值观、生活方式和大众文化，还能带动其他产业的发展。

电影行业面向大众文化娱乐消费市场，随着电影相关产业政策的陆续出台，以及居民文化娱乐消费的提升，电影产业发展迅速，电影工业化链条逐步完善，从单一的产品制作走向产业化生产，并逐步形成一个消费产业的循环圈，各因素相互作用、彼此牵制，加速循环圈的运行。

根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017)，公司属于“文化、体育和娱乐业”，所属子行业为“广播、电视、电影和录音制作业”。

##### 2. 行业发展阶段

报告期内，电影行业整体仍然面临困难与挑战。根据国家电影局发布数据显示，2022年度全国电影总票房到达300.67亿元，较2021年同期下降36.4%，其中国产电影票房为255.11亿元，在总票房中占比为84.85%；全年城市院线观影人次为7.12亿人次，较2021年同期减少4.58亿人次；2022年全国影业影院为12,568家，较2021年同期增长126家，同比增加1.01%，影院增速在一定程度上放缓；2022年度国产电影依旧展现了类型丰富，题材多元的形态，如战争片《长津湖之水门桥》、喜剧片《独行月球》、《这个杀手不太冷静》、剧情片《人生大事》、《万里归途》、《奇迹·笨小孩》、动画片《熊出没》。根据灯塔电影数据统计，2022年度暑期档、春节档分别收获票房91.4亿元、60.4亿元，而其他多个热门档期的票房未能如预期充分发挥，多部热门影片亦未能如期上映。

2022年12月以来，电影行业景气度有所回升，电影市场的复苏释放出积极信号。根据猫眼数据显示，2023年度春节档总票房达到67.58亿，观影人次为1.29亿，取得中国影史春节档票房第二的成

绩，电影市场回暖为行业的复苏释放出积极信号。虽然电影行业可能仍面临短期内的扰动，但随着国内电影市场影片供给的增加及观众观影需求不断提振，电影行业有望持续复苏。

### 3. 行业政策

国家出台相关政策规划将引导和规范行业健康有序发展，促进电影产业向快向好发展。2021年11月5日，国家电影局印发《“十四五”中国电影发展规划》，系统阐明了“十四五”时期中国电影发展的指导思想、基本原则、发展目标、主要任务、重要举措等。规划中指出“发展和繁荣电影事业，对于推进社会主义文化强国建设具有重要意义”，锚定文化强国目标，聚焦2035年建成电影强国的远景目标，作出了今后电影发展的总体部署，提出了“十四五”期间的阶段性目标。

报告期内，为促进电影消费、加快电影市场恢复，国家电影局2022年8月11日发布通知，以“爱电影·爱生活”为活动口号，在8月至10月期间开展2022年电影惠民消费季活动，主要措施包括丰富影片供给，推动新片加快上映，积极开展影片宣传活动；联合多家电影票务平台，发放共计1亿元观影消费券，对观众购票予以补贴，深挖电影消费潜力；继续大力扶持乡镇影院建设和运营，促进乡村电影消费；推动减税退税、社保费缓缴、房租减免、用电阶段性优惠、营业中断类保险等纾困政策在电影行业落地。

报告期内，各级版权执法部门深入贯彻落实《知识产权强国建设纲要（2021--2035年）》，按照版权工作“十四五”规划、全国打击侵权假冒工作要点部署，不断加大版权执法力度，组织开展打击院线电影盗录传播集中行动，严厉打击各类侵权盗版行为，集中整治重点领域及市场版权秩序，维护良好电影市场版权秩序。

（以上数据来自猫眼数据、灯塔电影数据）

## 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	1,886,173.86	1.31%	15,118,212.62	11.28%	-87.52%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	134,539,378.65	93.70%	109,231,060.71	81.49%	23.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	5,106,858.36	3.56%	5,106,953.81	3.81%	0.00%
固定资产	57,979.21	0.04%	57,979.21	0.04%	0.00%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	4,800.00	0.00%	26,400.00	0.02%	-81.82%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预收账款	123,554,571.56	86.05%	113,204,571.56	84.46%	9.14%
其他应付款	69,823,075.43	48.63%	59,130,935.99	44.11%	18.08%
资产总计	143,590,194.38	100.00%	134,039,158.45	100.00%	7.13%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金变动超过 30%的主要原因：由于公司支付影片《龙马精神》后期制作费用，导致货币资金减少。

## 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	4,622,098.42	-	66,324,884.48	-	-93.03%
营业成本	3,904,518.42	84.48%	50,932,874.97	76.79%	-92.33%
毛利率	15.53%	-	23.21%	-	-
销售费用	1,366.04	0.03%	29,555.42	0.04%	-95.38%
管理费用	3,816,457.55	82.57%	4,542,310.74	6.85%	-15.98%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,299,049.81	28.11%	507,903.37	0.77%	155.77%
信用减值损失	399,759.18	8.65%	-604,803.42	-0.91%	166.10%
资产减值损失	-	-	-10,090,321.41	-15.21%	100.00%
其他收益	567,303.69	12.27%	719,390.16	1.08%	-21.14%
投资收益	-95.45	0.00%	-197,140.43	-0.30%	99.95%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,440,405.28	-74.43%	-40,775.93	-0.06%	-8,337.44%
营业外收入	-	-	0.03	0.00%	-100.00%
营业外支出	832,963.21	18.02%	456,821.56	0.69%	82.34%
净利润	-7,763,058.00	-167.96%	-851,032.15	-1.28%	-812.19%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入及营业成本变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司收到电影票房分账收入较上年同期减少，且无新增项目收入，导致营业收入及营业成本下降。
- 2、营业利润变动超过 30%的主要原因：报告期内，因公司营业收入减少导致营业利润减少。
- 3、财务费用变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司因以前年度借款利息增加，导致财务费用增加。
- 4、净利润变动超过 30%的主要原因：报告期内，因营业利润减少，导致净利润减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	4,622,098.42	66,324,884.48	-93.03%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,904,518.42	50,932,874.97	-92.33%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
电影票房分账收入	3,532,500.00	3,057,933.54	13.43%	-94.00%	-93.99%	-0.22%
广告植入收入	678,735.85	846,584.88	-24.73%	100.00%	1,281.96%	-
电影版权收入	410,862.57	-	100.00%	-94.45%	-	-
合计	4,622,098.42	3,904,518.42	15.52%	-93.03%	-92.33%	-7.68%

### 按区域分类分析：

√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
中国大陆地区	4,492,254.72	3,904,518.42	13.08%	-93.21%	-92.33%	-9.92%
海外地区	129,843.70	-	100.00%	-27.44%	-100.00%	0.24%

### 收入构成变动的原因：

- 1、电影票房分账收入变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司收到的电影票房分账收入减少，且无新增项目收入，导致营业收入较上年同期变动较大。
- 2、电影广告植入收入变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司收到电影广告植入收入，上年同期无电影广告植入收入，导致营业收入较上年同期变动较大。
- 3、电影版权收入变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司收到的电影版权收入减少，且无新增项目收入，导致营业收入较上年同期变动较大。



## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	4,211,235.85	91.11%	否
2	客户 2	283,018.87	6.12%	否
3	客户 3	65,410.56	1.42%	否
合计		4,559,665.28	98.65%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	1,861,956.78	48.17%	否
2	供应商 2	669,646.96	17.32%	否
3	供应商 3	544,460.92	14.08%	否
4	供应商 4	450,000.00	11.64%	否
5	供应商 5	339,622.63	8.79%	否
合计		3,865,687.29	100.00%	-

## 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	-13,017,039.32	6,137,825.64	-312.08%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,491,789.80	-100.00%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动超过 30%的主要原因：报告期内，一方面，因公司收入较上年同期减少；另一方面，由于公司新项目已进入后期制作，支付制作成本增加，导致变动较大。

2、筹资活动产生的现金流量净额变动超过 30%的主要原因：上年同期，公司因增加借款及偿还债务使筹资活动现金流净额增加；报告期内，公司未发生借款等筹资活动。

## (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
北京	控股子	电影发行	5,000,000.00	2,078,882.89	1,918,136.78	-	-21,762.06

华夏星火数字电影院线有限公司	公司						
北京海润电影发行有限公司	控股子公司	制作、发行动画片、电视综艺、专题片	3,000,000.00	2,836,114.85	2,612,935.70	-	579.96

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京海润华夏影视制作发行有限公司	制作、发行动画片、专题片、电视综艺	完善业务链条
脸谱传媒有限公司	广播电视节目制作	完善业务链条
江苏小宇宙映像文化有限公司	影视基地经营	完善业务链条
北京恒信海润文化传媒有限公司	组织文化交流活动（不含演出）	完善业务链条

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、持续经营评价

公司以集中优势资源、聚焦内容为核心的发展模式，并根据行业周期规则及市场环境，结合公司自身发展优化资产配置。公司项目储备丰富，且大部分为公司主投、主控的项目，公司将根据市场、审批及档期的情况，适时推进影片的储备、制作及上映。

1、战略方面，公司发展战略与商业模式清晰，聚焦以“内容为王”作为核心的发展模式，经过多年的经营发展，通过整合上、下游资源，不断推进全产业链布局，发挥资源协同优势，同时公司根据电影市场的整体环境、行业周期规律，结合自身发展需要进行资产配置优化。公司管理层对电影行业发展趋势有清晰的认识，公司核心业务持续稳固发展，以“内容”为驱动，加强对重点项目、重点档期的资源集聚，同时做好优质项目储备，保证业务质量。公司也重视国际交流与合作，进行全球化战略布局，在电影业务上不断拓展海外合作，通过丰富的国际合作发行资源输出优质内容。

2、经营方面，公司积极整合各项资源，努力提升电影制作、投资水平，以各种形式参与优质作

品的制作、投资。报告期内，公司出品的电影《龙马精神》，已于4月7日在全国各大院线上映。此外，公司还在全力推进日本电影《坏小孩》等项目。在电影市场日趋稳定的大环境下，公司将根据市场、审批及档期情况，适时推进影片上映。

3、内控方面：公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司拥有较完善的公司治理机制，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好。公司实际控制人、控股股东未发生变更。公司没有重大违法、违规处罚的情况。

4、财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资，大额逾期未缴税金、大股东占用资金情形。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的规定，“第十七条 挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌：”之“（三）最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值”。公司2020年末、2021年末、2022年末经审计净资产分别为-54,434,731.31元、-55,285,763.46元、-63,048,821.46元；归属于母公司所有者净资产分别为-55,219,483.71元、-56,061,722.99元、-63,816,076.18元。公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值，存在被全国股转公司终止股票挂牌的风险，公司股票将于披露2022年年度报告的次一交易日停牌。

公司已于2022年1月3日、1月17日、2月7日、2月21日、3月7日、3月21日、4月4日、4月19日分别在股转系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于公司股票可能被终止挂牌的风险提示进展公告》。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	20,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	15,000,000.00	1,314,260.00

注：其他均为往来借款。

## 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

## 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月19日	2018年4月2日	挂牌	同业竞争承诺	本人自公司挂牌之日起24个月内将持有银河映像的67%股权转让给无关联第三方,且不得从事与公司竞争的业务,有效期为一年且不可变更与撤销。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年2月19日		挂牌	同业竞争承诺	云深资本不会具体从事与公司相竞争的业务,也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的投资或业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月19日		挂牌	资金占用承诺	本人不会以任何方式占用公司的资金,不会要求公司将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月19日		挂牌	规范关联交易承诺	本公司(本人)及其控制的其他企业不存在其他与公司发生的关联交易;将尽量规范并逐步减少与公司的关联交易;如无法避免,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并依法交易及披露。	正在履行中
其他股东	2017年2月9日		发行	减少和规范关联交易承诺	云静资本不会通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益;不会侵占海润影业的资金;不会通过关联交易非关联化的形式损害公司及公司	正在履行中

					其他股东的合法权益。	
--	--	--	--	--	------------	--

### 承诺事项履行情况

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

1、避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益，公司实际控制人刘燕铭承诺：“公司有权要求公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 24 个月内将刘燕铭持有银河映像的股权全部转让给公司。”

履行情况：自作出解决该同业竞争问题的承诺后，承诺人一直积极推进相关工作。但鉴于银河映像经营业绩未达公司预期，且在境外注册经营，如将承诺人持有的银河映像股权转让给海润影业，将加重公司财务负担，增加业务整合和管理难度。为了切实解决同业竞争与潜在同业竞争问题，有效维护公司及其他股东利益，承诺人与公司其他股东经过审慎考虑和充分论证，结合公司整体战略和实际经营状况，决定将上述承诺的履行方式变更为：刘燕铭将持有的银河映像 67% 的股权转让给与刘燕铭及海润影业均无关联关系的第三方。转让完成后，刘燕铭持有银河映像 13% 的股权，将不再控制银河映像，公司与银河映像不存在同业竞争或潜在同业竞争关系。

该承诺履行方式的变更具有可行性，且对解决同业竞争问题不产生实质影响。

公司控股股东、实际控制人刘燕铭先生已签署《关于实际控制人变更承诺履行方式的承诺函》，公司控股股东、实际控制人刘燕铭先生作出承诺：

(1) 本人将在海润影业在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 24 个月内，将持有的与海润影业具有相同业务的银河映像（香港）有限公司的 67% 股权转让给与本人及海润影业均无关联关系的第三方。转让完成后，本人将不再控制银河映像。

(2) 本人在本承诺有效期内除以上持有银河映像的股权外，不会以其他任何方式直接或间接从事与海润影业相竞争的投资或业务。

(3) 如出现因违反上述承诺而导致海润影业及除刘燕铭以外的海润影业其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的法律责任。

(4) 上述承诺在本人作为海润影业实际控制人期间及失去实际控制人地位之日起一年内有效，并且在该承诺有效期内不可变更或撤销。

根据《公司法》、《公司章程》以及《公司承诺管理制度》，公司于 2018 年 3 月 19 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司实际控制人变更避免同业竞争承诺履行方式的议案》，并于 2018 年 4 月 2 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。至此，公司实际控制人刘燕铭持有银河映像 13% 股权，刘燕铭已不再控制银河映像，公司与银河映像已不存在同业竞争或潜在同业竞争关系。公司实际控制人作出的避免同业竞争承诺履行完毕。

2、公司控股股东云深资本出具了《避免同业竞争的承诺函》，“承诺不会具体从事与公司相竞争的业务，也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的投资或业务。”

履行情况：相关承诺在报告期内正常履行。

3、公司控股股东、实际控制人刘燕铭承诺：“不会以任何方式占用公司的资金，不会要求公司将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用等。”

履行情况：相关承诺在报告期内正常履行。

4、为规范关联交易，避免在生产经营活动中损害公司和股东的权益，公司控股股东、控制人刘燕铭出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺“已在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请文件披露的关联交易外，本公司（本人）及其控制的其他企业不存在其他与公司发生的关联交易；将尽量规范并逐步减少与公司的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务；如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。”

履行情况：相关承诺在报告期内正常履行。

5、为减少和规范关联交易，避免在生产经营活动中损害公司和股东的权益，公司股东云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺“不会通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益；不会通过向公司借款，由公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种方式侵占海润影业的资金；不会通过关联交易非关联化的形式损害公司及公司其他股东的合法权益；将确保公司所控制、共同控制的其他公司亦遵循上述承诺；愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。”

履行情况：相关承诺在报告期内在正常履行。

除此之外，公司董监高、股东、实际控制人无其他重要承诺。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司基本户	资金	冻结	85,702.40	0.06%	合同纠纷
总计	-	-	85,702.40	0.06%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司账户已恢复正常使用，各项生产经营工作正常有序开展，本次部分银行账户冻结未对公司产生重大影响。公司分别于2021年12月8日、2022年2月11日，在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.necq.com.cn）披露了《北京海润影业股份有限公司关于银行账户被冻结的公告》（公告编号：2021-029）、《北京海润影业股份有限公司关于银行账户解除冻结公告》（公告编号：2022-001）

## 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	42,339,878	52.27%	0	42,339,878	52.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,305,426	17.66%	0	14,305,426	17.66%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	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	38,660,122	47.73%	0	38,660,122	47.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,931,054	41.89%	0	33,931,054	41.89%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京云深资本管理有限公司	26,955,680	0	26,955,680	33.28%	17,970,454	8,985,226	0	0
2	刘燕铭	21,280,800	0	21,280,800	26.27%	15,960,600	5,320,200	0	0
3	孙丽	4,965,520	0	4,965,520	6.13%	3,310,347	1,655,173	0	0
4	上海力加文化传播有限公司	4,000,000	0	4,000,000	4.94%	0	4,000,000	0	0
5	郭涛	3,546,800	0	3,546,800	4.38%	0	3,546,800	0	0
6	刘诗施	3,546,800	0	3,546,800	4.38%	0	3,546,800	0	0



7	天津金星创业投资有限公司	2,664,000	0	2,664,000	3.29%	0	2,664,000	0	0
8	苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	2.96%	0	2,400,000	0	0
9	周炜	2,128,080	0	2,128,080	2.63%	0	2,128,080	0	0
10	李英英	2,128,080	0	2,128,080	2.63%	0	2,128,080	0	0
	<b>合计</b>	<b>73,615,760</b>	<b>0</b>	<b>73,615,760</b>	<b>90.89%</b>	<b>37,241,401</b>	<b>36,374,359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：刘燕铭持有北京云深资本管理有限公司 99% 的股权。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为北京云深资本管理有限公司。云深资本成立于 2015 年 4 月 21 日，注册号为 110116018960139，注册资本为 2,000 万元，法定代表人为刘燕铭，企业类型为有限责任公司，（自然人投资或控股），住所为北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 9 号 A 座 9088 室，经营范围：项目投资、资产管理、投资管理；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务、不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）、市场营销策划、企业管理咨询；软件开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

报告期内，控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为刘燕铭，男，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，住址：北京市宣武区宣武门西大街 4 号楼\*\*号，身份证号：11010419630811\*\*\*\*。1983 年 6 月至 1986 年 11 月，先后担任《老人天地》杂志记者、编辑、主编；1986 年 12 月至 1989 年 12 月，担任北京电视台文艺部制片主任；1990 年 1 月至 2000 年 12 月，担任海润国际广告有限公司总经理；2001 年 1 月至今，历任海润影视董事长；2014 年 4 月至 2015 年 11 月，担任浙江诸暨海润影视制作有限公司执行董事兼经理，2015 年 11 月至今担任浙江诸暨海润影视制作有限公司执行董事；2015 年 4 月至 2015 年 11 月，担任云深资本执行董事兼经理；2015 年 11 月至今担任云深资本执行董事；2014 年 5 月至 2015 年 11 月担任浙江诸暨云端娱乐游戏开发有限公司执行董事兼经理，2015 年 11 月至今担任浙江诸暨云

端娱乐游戏开发有限公司执行董事；2013年9月至2015年11月担任北京海润伙伴投资管理有限公司执行董事兼经理，2015年11月至今担任北京海润伙伴投资管理有限公司执行董事；2014年9月至今担任北京海润国际广告有限公司执行董事；2014年10月至今担任浙江海润广告有限公司执行董事；2015年8月至今担任鄂尔多斯海润影业有限公司执行董事兼经理；2015年4月至今担任海润（上海）影业有限公司执行董事兼经理；2013年12月至今担任北京华夏星火数字电影院线有限公司董事长；2014年5月至今担任北京海润华夏影视制作发行有限公司董事长；2011年12月至2018年3月，担任银河映像董事；2010年2月至2015年8月，担任海润有限执行董事、总经理；2015年9月至今，担任海润影业董事长、总经理。

报告期内，实际控制人未发生变动。

#### 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

#### 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
刘燕铭	董事长、总经理	男	否	1963年8月	2021年9月17日	2024年9月16日
韩肯	董事、副总经理	女	否	1985年5月	2021年9月17日	2024年9月16日
张毓珊	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1984年5月	2021年9月17日	2024年9月16日
王娟	董事	女	否	1972年11月	2021年9月17日	2024年9月16日
刘馨宜 (LIUXI NYI)	董事	女	否	1997年11月	2021年9月17日	2024年9月16日
刘保合	监事会主席	男	否	1953年7月	2021年9月17日	2024年9月16日
孙路路	职工代表监事	女	否	1985年2月	2021年9月17日	2024年9月16日
陈漫虹	监事	女	否	1974年8月	2021年9月17日	2024年9月16日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长刘燕铭为控股股东云深资本的实际控制人、海润影业的实际控制人，董事刘馨宜（LIUXIN YI）为董事长刘燕铭之女，除了上述关系之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	是	公司董事刘燕铭先生与公司订立《借款合同》，截至报告期末公司尚未偿还的金额为 8,635,740.00 元
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	刘燕铭先生任公司董事长、总经理；张毓珊女士任公司董事会秘书、财务总监

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理层	3	0	0	3

制作	5	0	0	5
财务	3	0	1	2
宣传与发行	1	0	0	1
董事会办公室	1	0	0	1
行政	5	0	0	5
<b>员工总计</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>17</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	12	11
专科	4	4
专科以下	-	-
<b>员工总计</b>	<b>18</b>	<b>17</b>

#### 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、薪酬政策

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方有关劳动法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳为员工缴纳意外伤害保险和养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及公积金。公司在遵守国家相关法律法规的基础上，公司以绩效为导向，以市场为标准，建立科学合理的薪酬管理体系，强化薪酬的激励作用，激发员工能力、提升人才竞争优势，促进公司实现发展目标。

##### 2、培训计划

培训是公司人才发展和培养的重要途径，是提升公司核心竞争力的驱动力量，公司致力于员工与公司共同发展，重视员工的培训与个人能力的提升，根据公司发展，公司鼓励员工积极参加培训，不断提升岗位技能和业务素质，更具备专业性和创造性，以适应市场的变化和需求，在助力员工的个人成长的同时也能实现员工和公司的共同发展，为公司发展提供人力保障，进一步提升公司的核心竞争力。

##### 3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理的实际情况符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

##### 1、 股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规和公司规章的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保每一个股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。公司历次股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，确保所有股东充分行使自己的权利，维护了公司和股东的合法权益。报告期内，公司共召开 1 次股东大会，各项议案均获得通过，表决结果合法有效。

##### 2、 董事与董事会

公司董事会由 5 名董事组成，董事会人数、人员构成及资格均符合法律、法规和公司规章的规定。公司董事会均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开，出席董事会和股东大会，公司董事能够依据上述规章制度开展工作，并积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，以勤勉、尽责的态度认真履行董事职责，维护公司和股东的利益。

##### 3、 监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中含职工代表监事 1 名，监事会的人数、构成和聘任程序符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

##### 4、 公司与控股股东

公司控股股东及实际控制人严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律、法规及公司规章的规定，依法行使权力，并承担相应义务，规范自己的行为。报告期内，不存在超越公司股东大会和董事会权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象及违规担保的情形，未损害公司及其他股东的利益。

##### 5、 公司与利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，诚信对待供应商和客户，加强与各方的沟通和交流，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 6、信息披露与透明度

公司严格按照《非上市公众公司信息披露管理办法》、《公司章程》等规定，充分履行上市公司披露信息的义务，确保公司信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司遵照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，同时按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和相关议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。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

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，明确了三会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，各项制度能够得到有效的执行，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

## 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

公司章程修改情况如下：

(1) 公司分别于2020年4月13日、2020年4月20日召开第二届董事会第九次会议、2020年第一次临时股东大会，审议通过《北京海润影业股份有限公司关于拟修订<公司章程>的议案》，该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），具体内容详见《北京海润影业股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2020-001）、《北京海润影业股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-004）、《北京海润影业股份有限公司第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-020）。

(2) 公司分别于2020年8月6日、2020年9月4日召开第二届董事会第十二次会议、2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于<北京海润影业股份有限公司拟修订<公司章程>的议案》，该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），具体内容详见《北京海润影业股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2020-028）、《北京海润影业股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-027）、《北京海润影业股份有限公司第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-037）。

(3) 公司分别于2020年8月20日、2020年9月7日召开第二届董事会第十三次会议、2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于<北京海润影业股份有限公司拟修订<公司章程>的议案》，该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），具体内容详见《北京海润影业股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2020-031）、《北京海润影业



股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号: 2020-033)、《北京海润影业股份有限公司第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-038)。

## (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	1

### 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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序,均符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责,依法对公司运作情况进行了监督,在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

监事会认为:报告期内,公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定,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、高级管理人员的履职不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对公司财务进行了监督,认为公司的财务制度健全,并严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的规定进行运作，逐步建立起健全的法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具备独立运营的能力。公司主营业务及管理团队稳定，具有独立完整的业务体系及面对市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司具有独立完整的业务体系，具有直接面向市场经营的能力，能独立自主地进行经营决策，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### 2、人员独立

公司拥有独立的人力资源管理体系，制定并执行独立的劳动、工资及福利制度，设立了人力资源部，独立履行本公司的人事管理职责；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立

公司与控股股东之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业。公司的生产经营场所及相关配套设施均独立于控股股东。报告期内，公司不存为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形。

### 4、机构独立

公司按照《公司法》等有关法律、法规及规范性文件的规定，制定了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构，结合公司经营的实际状况，建立了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

5、公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度，公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；公司独立在银行开立账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

## (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
<p>公司根据当前业务现状及发展阶段的需要，建立较为完善的会计核算体系、财务管理、风险识别与防范等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，经营风险得到有效控制。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p>	

## (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及重大遗漏信息等情况。公司已于2016年4月22日召开第一届第四次董事会（公告编号：2016-002）及2016年5月23日召开的2015年度股东大会（公告编号：2016-010）审议通过《年度报告差错责任追究制度》的议案，该制度已于2016年4月22日披

露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）（公告编号：2016-006）。

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

### 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 011546 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张传英	张斗云
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	

### 审计报告

中兴华审字（2023）第 011546 号

北京海润影业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京海润影业股份有限公司（以下简称“海润影业”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及合并财务报表附注。

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，公允反映了海润影业 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表编制基础 2.持续经营”中所述，“截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计经营性亏损人民币 157,783,132.14 元，累计亏损大于股本 81,000,000.00 元，合并口径期末所有者权益余额为负数人民币 63,048,821.46 元，其中归属于母公司所有者权益余额负数人民币 63,816,076.18 元。合并口径流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 69,155,395.63 元。”尽管海润影业在财务报表“附注九、与金融工具相关的风险”中就获取债权人债务展期支付承诺、开展项目投资产生现金流入等改善持续经营相关举措，但上述事项仍存在可能导致对海润影业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项并不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

海润影业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海润影业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海润影业、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海润影业的财务报告过程。

### 六、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对海润影业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海润影业不能持续经营。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张传英  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张斗云

2023年4月25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	六、1	1,886,173.86	15,118,212.62
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	六、2		
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,026,275.57	1,508.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4		70,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	134,539,378.65	109,231,060.71
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	六、6	31,792.13	417.10
<b>流动资产合计</b>		<b>137,483,620.21</b>	<b>124,421,199.32</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	六、8	5,106,858.36	5,106,953.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	57,979.21	57,979.21
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	4,800.00	26,400.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	936,936.60	4,426,626.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,106,574.17</b>	<b>9,617,959.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>143,590,194.38</b>	<b>134,039,158.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	12,923,531.16	16,807,194.25
预收款项	六、13	123,554,571.56	113,204,571.56
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	334,464.55	54,972.14
应交税费	六、15	3,373.14	127,247.97
其他应付款	六、16	69,823,075.43	59,130,935.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>206,639,015.84</b>	<b>189,324,921.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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>负债合计</b>		<b>206,639,015.84</b>	<b>189,324,921.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	12,967,055.96	12,967,055.96
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	六、19	-157,783,132.14	-150,028,778.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-63,816,076.18	-56,061,722.99
少数股东权益		767,254.72	775,959.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-63,048,821.46</b>	<b>-55,285,763.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>143,590,194.38</b>	<b>134,039,158.45</b>

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：张毓珊

会计机构负责人：高芸

## (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		1,840,560.01	15,063,863.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1		
应收款项融资			
预付款项		1,024,766.68	
其他应收款	十五、2	10,463.56	144,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		134,539,378.65	109,231,060.71
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		31,870.17	252.06
<b>流动资产合计</b>		<b>137,447,039.07</b>	<b>124,439,676.72</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	十五、3	9,167,791.25	9,167,886.70
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		54,904.21	54,904.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		936,936.60	4,426,626.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,159,632.06</b>	<b>13,649,417.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>147,606,671.13</b>	<b>138,089,093.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,923,531.16	16,807,194.25
预收款项		123,552,809.21	113,202,809.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		334,464.55	54,972.14
应交税费		3,373.14	127,247.97
其他应付款		74,246,262.80	63,554,123.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>211,060,440.86</b>	<b>193,746,346.93</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			
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			

非流动负债合计			
负债合计		<b>211,060,440.86</b>	<b>193,746,346.93</b>
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,967,055.96	12,967,055.96
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		-157,420,825.69	-149,624,309.15
所有者权益（或股东权益）合计		<b>-63,453,769.73</b>	<b>-55,657,253.19</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		<b>147,606,671.13</b>	<b>138,089,093.74</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、20	<b>4,622,098.42</b>	<b>66,324,884.48</b>
其中：营业收入	六、20	4,622,098.42	66,324,884.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		<b>9,029,471.12</b>	<b>56,192,785.31</b>
其中：营业成本	六、20	3,904,518.42	50,932,874.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	8,079.30	180,140.81
销售费用	六、22	1,366.04	29,555.42
管理费用	六、23	3,816,457.55	4,542,310.74
研发费用			
财务费用	六、24	1,299,049.81	507,903.37

其中：利息费用		1,302,352.21	508,210.20
利息收入		3,919.32	8,257.28
加：其他收益	六、25	567,303.69	719,390.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	-95.45	-197,140.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-95.45	-197,140.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	399,759.18	-604,803.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28		-10,090,321.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,440,405.28</b>	<b>-40,775.93</b>
加：营业外收入	六、29	-	0.03
减：营业外支出	六、30	832,963.21	456,821.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,273,368.49</b>	<b>-497,597.46</b>
减：所得税费用	六、31	3,489,689.51	353,434.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,763,058.00</b>	<b>-851,032.15</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）		-7,763,058.00	-851,032.15
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）		-8,704.81	-8,792.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,754,353.19	-842,239.28
<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>		<b>-7,763,058.00</b>	<b>-851,032.15</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,754,353.19	-842,239.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,704.81	-8,792.87
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.10	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.10	-0.01

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：张毓珊

会计机构负责人：高芸

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>4,622,098.42</b>	<b>66,324,884.48</b>
减：营业成本	十五、4	3,904,518.42	50,932,874.97
税金及附加		8,079.30	180,140.81
销售费用		1,366.04	29,555.42
管理费用		3,785,998.19	4,514,744.15
研发费用			
财务费用		1,299,967.71	504,688.44
其中：利息费用		1,302,352.21	508,210.20
利息收入		9,031.97	9,031.97
加：其他收益		567,303.69	719,390.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-63,595.45	-197,140.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-95.45	-197,140.43
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）		399,759.18	-604,803.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,090,321.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,474,363.82</b>	<b>-9,994.41</b>
加：营业外收入			0.03
减：营业外支出		832,463.21	456,821.56

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>-4,306,827.03</b>	<b>-466,815.94</b>
减：所得税费用		3,489,689.51	353,434.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-7,796,516.54</b>	<b>-820,250.63</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,796,516.54	-820,250.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		<b>-7,796,516.54</b>	<b>-820,250.63</b>
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		5,799,562.88	65,855,660.42
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		571,909.13	
收到其他与经营活动有关的现金	六、32（1）	50,220,914.81	114,120,965.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,592,386.82</b>	<b>179,976,626.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,683,317.59	105,213,481.49
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		2,611,950.94	2,903,379.72
支付的各项税费		146,707.75	577,878.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、32（2）	27,167,449.86	65,144,060.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,609,426.14</b>	<b>173,838,800.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,017,039.32</b>	<b>6,137,825.64</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			
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>投资活动产生的现金流量净额</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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六、32(3)		6,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>6,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			508,210.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、32(4)		4,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>5,008,210.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>1,491,789.80</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>-13,017,039.32</b>	<b>7,629,615.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,903,213.18	7,273,597.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,886,173.86</b>	<b>14,903,213.18</b>

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：张毓珊

会计机构负责人：高芸

## (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		5,799,562.88	65,855,660.42
收到的税费返还		571,909.13	
收到其他与经营活动有关的现金		50,219,820.31	114,106,849.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,591,292.32</b>	<b>179,962,509.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,683,317.59	105,213,481.49
支付给职工以及为职工支付的现金		2,611,950.94	2,903,379.72
支付的各项税费		146,707.75	577,878.47
支付其他与经营活动有关的现金		27,157,620.54	65,140,703.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,599,596.82</b>	<b>173,835,443.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,008,304.50</b>	<b>6,127,066.57</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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>6,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			508,210.20
支付其他与筹资活动有关的现金			4,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>5,008,210.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>1,491,789.80</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>-13,008,304.50</b>	<b>7,618,856.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,848,864.51	7,230,008.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,840,560.01</b>	<b>14,848,864.51</b>

## (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	81,000,000.00				12,967,055.96						-150,028,778.95	775,959.53	-55,285,763.46
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	81,000,000.00				12,967,055.96						-150,028,778.95	775,959.53	-55,285,763.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,754,353.19	-8,704.81	-7,763,058.00
(一) 综合收益总额											-7,754,353.19	-8,704.81	-7,763,058.00
(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>81,000,000.00</b>				<b>12,967,055.96</b>							<b>-</b>	<b>767,254.72</b>	<b>-63,048,821.46</b>

										157,783,132.14		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------	--	--

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	81,000,000.00				12,967,055.96						-149,186,539.67	784,752.40	-54,434,731.31
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	81,000,000.00				12,967,055.96						-149,186,539.67	784,752.40	-54,434,731.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-842,239.28	-8,792.87	-851,032.15
(一) 综合收益总额											-842,239.28	-8,792.87	-851,032.15
(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>	81,000,000.00				12,967,055.96						-150,028,778.95	775,959.53	-55,285,763.46

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：张毓珊

会计机构负责人：高芸

## (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	81,000,000.00				12,967,055.96						-149,624,309.15	-55,657,253.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				12,967,055.96						-149,624,309.15	-55,657,253.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,796,516.54	-7,796,516.54
(一) 综合收益总额											-7,796,516.54	-7,796,516.54
(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>	81,000,000.00				12,967,055.96								-157,420,825.69	-63,453,769.73

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	81,000,000.00				12,967,055.96						-	-
											148,804,058.52	54,837,002.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				12,967,055.96						-	-
											148,804,058.52	54,837,002.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-820,250.63	-820,250.63
(一) 综合收益总额											-820,250.63	-820,250.63
(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>	81,000,000.00				12,967,055.96						-	-
											149,624,309.15	55,657,253.19

### 三、 财务报表附注

## 北京海润影业股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京海润影业股份有限公司(以下简称“本公司”或“海润影业”)成立于 2010 年 2 月 11 日, 取得北京市工商行政管理局怀柔分局颁发的《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码 91110116551424344B, 注册资本 8,100.00 万元, 实收资本 8,100.00 万元, 公司法定代表人: 刘燕铭, 注册地址: 北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 9 号 201 室(集群注册), 办公地址: 北京市朝阳区安慧北里安园 5 号海润大厦五层。营业期限: 2010 年 02 月 11 日至 2060 年 02 月 10 日。本公司证券代码编号: 836583。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属影视传媒行业, 主要经营范围: 电影摄制; 电影发行; 影视策划; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 会议及展览服务; 设计、制作、代理、发布广告; 电脑图文设计、制作; 企业策划、设计; 市场调查; 技术推广服务; 计算机系统服务; 公共软件服务; 经济贸易咨询; 投资咨询; 租赁影视器材、服装、道具; 销售日用品、工艺品、文具用品、机械设备、五金交电、电子产品。(“1、未经有关部门批准, 不得以公开方式募集资金; 2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动; 3、不得发放贷款; 4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保; 5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”; 市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 25 日批准对外报出。

#### 二、 财务报表编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础, 资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的

减值准备。

## 2、持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计经营性亏损人民币 157,783,132.14 元，累计亏损大于股本 81,000,000.00 元，合并口径期末所有者权益余额为负数人民币 63,048,821.46 元，其中归属于母公司所有者权益余额负数人民币 63,816,076.18 元。合并口径流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 69,155,395.63 元。

本公司对上述导致持续经营不确定性拟改善措施主要如下：

经营方面，公司长期深耕电影业务领域，拥有丰富的运营管理经验，具有出色的研发能力及制作能力，公司重视内容创新，注重影片内容与商业性的结合，在国产类型片探索上不断创新。在电影行业低迷的情况下，公司推陈出新、不断制作优秀的电影作品，并在 2020 年至 2022 年度均有电影上映/拍摄。

(1) 电影主业开展情况方面，公司出品的电影《宠爱》于 2020 年元旦档上映完毕，该电影领跑 2020 年度元旦档票房，并获得广泛好评。受电影行业低迷影响，该片自 2021 年开始结算，截至 2022 年底已结算完毕。该项目在 2022 年取得相关收入 421.12 万元，由于该项目在各宣传平台好评如潮，二轮销售可能性较大，如该项目进入二轮销售环节，将会给公司营运资金进行一定的补充。

新电影上映方面，由公司执行制片并出品的电影《龙马精神》已于 2021 年 11 月底前杀青，后期制作已完成，该片定于 2023 年 4 月 7 日上映。该项目由电影《宠爱》的导演杨子担任编剧及执导，成龙、刘浩存、郭麒麟领衔主演，电影《龙马精神》是电影市场逐渐回暖的重要时点上映，给全国、全世界电影观众带来一部励志好影片，从目前国内外影片的宣传来看，该电影题材和主演阵容都受到市场一片好评，尤其成龙在国外的影响力，单是“YouTube 成龙德国粉丝站”单只预告播放量就取得了超 216 万的好成绩，预计未来两年将会给公司带来持续的运营收入，产生充足的经营性现金流。

(2) 债务展期支付：截至 2022 年 12 月 31 日，公司账面有经营性往来借款共计 66,992,789.94 元，其中包括股东云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司 2,000,000.00 元、股东刘燕铭 8,635,740.00 元、股东北京润品物业管理有限公司 13,231,116.42 元、关联单位北京海润华夏影视制作发行有限公司 7,976,804.56 元，上述提供往来借款的单位及个人均承诺将上述借款无偿延期至 2023 年 12 月 31 日，以支持公司在电影行业的发展，其他往来借款公司，也协商制定了延期还款的计划，另公司在 2023 年 4 月有新项目上映，预计未来 1-2 年也会带来一定的资金流入，因此公司未来两年内无偿债压力。

另外，公司控股股东承诺当公司流动资金紧张时，将会无条件给予资金支持。本公司管理层及全体董事会成员确信在 2022 年 12 月 31 日后十二个月内按照持续经营基本假设为基础编制财务报表不会对报告使用人产生重大误导性影响。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司主要从事电影的投资、制作、发行及广告植入等影视衍生业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

##### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2. 营业周期

本公司经营周期是指本公司从项目策划、寻找投资方、电影前后期制作、有权部门审批上映作为经营主要周期。本公司以 12 个月作为一个营业周期，以权责发生制为核算基础，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益)。

## 5.合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、

11 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 11、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **6.合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

#### **7.现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8.金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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



### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

### 9.金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行（如国内四大商业银行承兑的票据）
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

本公司对应收票据是否计提是具有可选性的，对信誉较好的银行承兑汇票壁板不考虑计提信用减值损失准备。请根据被审计单位的实际情况制定。

## ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
非关联方外部应收账款	本组合以应收款项的预期信用风险区间作为信用风险特征。
无风险资产组合	合并范围内关联方应收账款

## ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
非关联方外部其他应收账款	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
无风险资产组合	合并范围内关联方及其他参股公司往来余额

## (1) 信用减值损失准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：① 债务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 信用减值损失准备的计提方法

## ① 单项金额重大并单项计提信用减值损失准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：500 万元（含 500 万元）以上应收款项，单项金额重大并单项计提信用减值损失准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用减值损失准备，计入

当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提信用减值损失准备。

组合中，采用预期信用风险简易模型计提信用减值损失准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年（含2年）	5.00	5.00
2—3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

②单项金额虽不重大但单项计提信用减值损失准备的应收账款：

单项计提信用减值损失准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

信用减值损失准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提信用减值损失准备。

③信用减值损失准备的转回如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10.存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中主要包括影视剧剧本、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、低值易耗品等。

影视剧剧本系公司为拍摄影视剧购买或创作的剧本支出等，本公司通过原材料进行核算，在相关影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧，转入生产成本。

在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》的影视剧产品。

完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》的影视剧产品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，除自制拍摄影视剧外，与境内外其他单位合作摄制影视剧业务的，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，由公司负责摄制并控制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，本公司按照实际发生的合法成本全部计入库存商品，确认收入时同步结转主营业务成本，影视剧项目收入分配清算结束后将尚未结算也无需支付的“预收账款-预收制片款”冲抵主营业务成本，以还原电影项目真实经营毛利状况。

②联合摄制业务中由其他合作方负责摄制并控制成本核算，公司在联合摄制过程中虽无法实施控制行为但能实施一定的影响，预期能够获得成本费用分割单据的，公司按照共同经营模式进行核算，公司按合同约定支付合作方的影片制作款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、

费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本并根据收入确认情况分配结转主营业务成本。

③在联合摄制业务中如果由其他合作方负责摄制并控制成本核算，公司在联合摄制过程中不具有控制行为也无法实施一定的影响，投资金额占比较小，预期不能够获得成本费用分割单据的，公司按合同约定支付合作方的影片制作款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算；公司收到电影项目清算收入时首先冲抵“预付账款—预付制片款”，冲抵完毕后继续收到清算收入时，计入主营业务收入。若收到电影项目清算收入不能弥补“预付账款—预付制片款”的，应将余额转入主营业务成本，作为经营损失。

④受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算。当影视剧完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本，公司按照净额法确认相应的收入及成本。

企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断影视剧全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权转让给部分发行公司或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。预期不能获取计划收入的，公司按照谨慎原则将全部库存商品成本转入主营业务成本。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)-返还本金约定条件下分账成本。

③公司在尚拥有影视剧著作权时，在“完成拍摄影视剧”或“外购影视剧”中象征性保留 1 元余额。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有

股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司



与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输工具	平均年限法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13.借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 14.无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 15.长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 16.长期待摊费用

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

### 17.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采

用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

### 18. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 19. 股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 20.收入

本公司已执行新收入会计准则,收入类型包括电影院线票房分账收入、广告植入收入、版权交易收入以及其他收入。具体收入确认方法如下:电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》,于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认电影票房分账收入。在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认电影版权交易收入。在取得《电影片公映许可证》前,收到的款项,作为预收账款核算,在影视剧完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》、相关经济利益很可能流入本公司时确认广告植入收入。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司让渡资产使用权与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 21.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

## 22.递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，



本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### **23.租赁**

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

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

### **24.重要的重要会计政策、会计估计的变更**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：本租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

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

### **25.重大会计判断和估计**

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

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）信用减值损失准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项信用减值损失准备的计提或转回。

#### （2）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (5) 所得税

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

### 26.其他

凡对投资者进行投资决策有重要影响的财务信息，本公司均已充分披露。

## 五、税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	院线收入、新媒体收入、广告收入	6%
城建税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
文化发展基金	娱乐业收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

根据财税[2019]17号规定，对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入，自2019年1月1日至2023年12月31日免征增值税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；上年年末余额是指2021年12月31日，期末余额是指2022年12月31日，上期是指2021年度，本期是指2022年度。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,010.45	16,759.09
银行存款	1,871,163.41	15,101,453.53
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>1,886,173.86</b>	<b>15,118,212.62</b>
其中：存放在境外的款项总额	无	无

备注：本期末本公司存放于交通银行慧忠北里支行款项214,999.44元因诉讼事项导致受限，2022年2月12日，相关影响因素已经消除，被法院解除冻结后交通银行慧忠北里支行款项正常使用不受限制。除此外本公司其他银行存款不存抵押、质押及使用受到限制的情形。

### 2. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3年以上	22,152,063.29	22,152,063.29
<b>小计</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>22,152,063.29</b>
<b>减：信用减值损失准备</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>22,152,063.29</b>
<b>合计</b>		

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		信用减值损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提信用减值损失准备应收账款	9,433,962.27	42.59	9,433,962.27	100.00	-
其中：单项金额重大的应收款项	9,433,962.27	42.59	9,433,962.27	100.00	-
组合计提信用减值损失准备应收账款：	12,718,101.02	57.41	12,718,101.02	100.00	-
其中：账龄组合计提	12,718,101.02	57.41	12,718,101.02	100.00	-
合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>100.00</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		信用减值损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提信用减值损失准备应收账款	9,433,962.27	42.59	9,433,962.27	100.00	
其中：单项金额重大的应收款项	9,433,962.27	42.59	9,433,962.27	100.00	
组合计提信用减值损失准备应收账款	12,718,101.02	57.41	12,718,101.02	100.00	
其中：账龄组合计提	12,718,101.02	57.41	12,718,101.02	100.00	
合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>100.00</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>100.00</b>	

## ①期末单项计提的信用减值损失准备

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	信用减值损失准备	计提比例 (%)	计提理由
北京浩马世纪广告有限公司	5,660,377.36	5,660,377.36	100.00	预计无法收回
湖南丰沃文化传媒有限公司	3,773,584.91	3,773,584.91	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>9,433,962.27</b>	<b>9,433,962.27</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## ②组合中，按预期信用风险简易模型计提信用减值损失准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	信用减值损失准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年			

账龄	期末余额		
	应收账款	信用减值损失准备	计提比例 (%)
2至3年			
3年以上	12,718,101.02	12,718,101.02	100.00
<b>合计</b>	<b>12,718,101.02</b>	<b>12,718,101.02</b>	<b>100.00</b>

## ③组合中，按账龄组合计提信用减值损失准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	信用减值损失准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年			
2—3年			
3年以上	12,718,101.02	12,718,101.02	100.00
<b>合计</b>	<b>12,718,101.02</b>	<b>12,718,101.02</b>	<b>100.00</b>

## (3) 信用减值损失准备变化的情况

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	
信用减值损失准备	22,152,063.29				22,152,063.29
<b>合计</b>	<b>22,152,063.29</b>				<b>22,152,063.29</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 **16,698,113.22** 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 **75.38%**，计提的信用减值损失准备期末余额金额为 **16,698,113.22** 元。

债务人名称	电影名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	信用减值损失准备期末余额
湖南丰沃文化传媒有限公司	《情况不妙》	3,773,584.91	17.03	3,773,584.91
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	《老爸当家》	5,948,113.21	26.85	5,948,113.21
北京浩马世纪广告有限公司	《惊天大逆转》	5,660,377.36	25.55	5,660,377.36
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	《华丽上班族》	750,000.00	3.39	750,000.00
客户 4	《我是马布里》	566,037.74	2.56	566,037.74
<b>合计</b>		<b>16,698,113.22</b>	<b>75.38</b>	<b>16,698,113.22</b>

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**3. 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	1,024,766.68	99.85	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	1,508.89	0.15	1,508.89	100.00
合计	<b>1,026,275.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,508.89</b>	<b>100.00</b>

备注：2022 年 10 月本公司预付电影项目《坏小孩》前期投资款 1,015,740.00 元。

#### 4. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款		70,000.00
合 计		<b>70,000.00</b>

##### (1) 按照账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		50,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		40,000.00
3 年以上	3,896,245.58	4,276,004.76
小 计	<b>3,896,245.58</b>	<b>4,366,004.76</b>
减：信用减值损失准备	3,896,245.58	4,296,004.76
合 计		<b>70,000.00</b>

##### (2) 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
其他经营性往来	3,896,245.58	<b>4,366,004.76</b>
合并范围内关联方往来		
小 计	<b>3,896,245.58</b>	<b>4,366,004.76</b>
减：信用减值损失准备	3,896,245.58	4,296,004.76
合 计		<b>70,000.00</b>

##### (3) 信用减值损失准备情况

信用减值损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额			4,296,004.76	4,296,004.76
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第三阶段				-
本期计提				
本期转回			399,759.18	399,759.18
本期转销				
本期核销				

信用减值损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末余额			3,896,245.58	3,896,245.58

## (4) 信用减值损失准备的情况

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	
信用减值损失准备	4,296,004.76		399,759.18		3,896,245.58
合计	4,296,004.76		399,759.18		3,896,245.58

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	信用减值损失准备期末余额
客户 5	往来借款	2,800,000.00	3 年以上	71.86	2,800,000.00
客户 6	投资往来款	780,240.82	3 年以上	20.03	780,240.82
其他往来	往来款项	127,505.59	3 年以上	3.27	127,505.59
客户 7	预付款	40,000.00	3 年以上	1.03	40,000.00
内部餐厅往来	单位往来	130,000.00	3 年以上	3.34	130,000.00
合计	—	3,877,746.41	—	99.53	3,877,746.41

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (7) 转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧剧本支出	2,391,326.04		2,391,326.04
在拍摄电影			-
完成拍摄电影	133,775,887.40	1,627,834.79	132,148,052.61
合计	136,167,213.44	1,627,834.79	134,539,378.65

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧剧本支出	2,421,326.04		2,421,326.04
在拍摄电影	97,751,304.70		97,751,304.70
完成拍摄电影	10,686,264.76	1,627,834.79	9,058,429.97
合计	110,858,895.50	1,627,834.79	109,231,060.71

## (2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
完成拍摄电影	1,627,834.79					1,627,834.79
合计	1,627,834.79					1,627,834.79

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税及其他	31,792.13	417.10
合计	31,792.13	417.10

## 7. 其他权益工具投资

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
其中：按成本计量的	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
合计	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	增加	减少	年初	增加	减少		
天津新月影视传媒有限公司	300,000.00			300,000.00			300,000.00	2.48
合计	300,000.00			300,000.00			300,000.00	—

## (3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	300,000.00	300,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	—	—
期末已计提减值余额	300,000.00	300,000.00

## 8. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
北京海润华夏影视制作发行有限公司	4,734,918.79			5.31		
北京恒信海润文化	372,035.02			-100.76		



被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
传媒有限公司						
小计	5,106,953.81			-95.45		
合计	5,106,953.81			-95.45		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
北京海润华夏影视制作发行有限公司				4,734,924.10	
北京恒信海润文化传媒有限公司				371,934.26	
小计				5,106,858.36	
合计				5,106,858.36	

## 9. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	57,979.21	57,979.21
合计	57,979.21	57,979.21

## (1) 固定资产情况

2022年12月31日固定资产情况列示如下:

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	981,519.25	275,905.00	1,257,424.25
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	981,519.25	275,905.00	1,257,424.25
二、累计折旧			
1、上年年末余额	932,444.32	267,000.72	1,199,445.04
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	932,444.32	267,000.72	1,199,445.04
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	49,074.93	8,904.28	57,979.21

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
2、年初账面价值	49,074.93	8,904.28	57,979.21

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产，相关资产已经提足折旧尚处于使用状态。

**10. 无形资产**

2022年12月31日无形资产情况列示如下：

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	180,000.00	180,000.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
<b>4、期末余额</b>	<b>180,000.00</b>	<b>180,000.00</b>
二、累计摊销		
1、上年年末余额	153,600.00	153,600.00
2、本期增加金额	21,600.00	21,600.00
(1) 计提	21,600.00	21,600.00
3、本期减少金额		
<b>4、期末余额</b>	<b>175,200.00</b>	<b>175,200.00</b>
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
<b>1、期末账面价值</b>	<b>4,800.00</b>	<b>4,800.00</b>
<b>2、年初账面价值</b>	<b>26,400.00</b>	<b>26,400.00</b>

**11. 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
信用减值损失准	3,747,746.40	936,936.60	16,078,669.65	4,019,667.41
存货跌价准备			1,627,834.79	406,958.70
<b>合计</b>	<b>3,747,746.40</b>	<b>936,936.60</b>	<b>17,706,504.44</b>	<b>4,426,626.11</b>

**12. 应付账款**

种类	期末余额	上年年末余额
应付账款-暂估收入分账成本	12,923,531.16	16,807,194.25
<b>合计</b>	<b>12,923,531.16</b>	<b>16,807,194.25</b>

## 账龄超过1年的重要应付账款

项目	电影项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洋浦权天商业品牌网络服务股份有限公司	《大闹天竺》	2,470,300.00	暂估成本，尚未结算

项目	电影项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	《是马布里》	1,921,698.11	暂估成本, 尚未结算
供应商 7	《三人行》	980,000.00	暂估成本, 尚未结算
供应商 8	《降魔传》	157,567.43	暂估成本, 尚未结算
供应商 9	《降魔传》	447,567.43	暂估成本, 尚未结算
供应商 10	《降魔传》	2,988,963.34	暂估成本, 尚未结算
供应商 11	《降魔传》	2,495,666.48	暂估成本, 尚未结算
供应商 12	《幕后玩家》	267,376.05	暂估成本, 尚未结算
供应商 13	《相亲相爱》	199,811.59	暂估成本, 尚未结算
<b>合计</b>		<b>11,928,950.43</b>	—

### 13. 预收款项

#### (1) 预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收取电影投资款	123,554,571.56	113,204,571.56
<b>合计</b>	<b>123,554,571.56</b>	<b>113,204,571.56</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	电影项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 9	《舒克的桃花运》	891,509.43	预收电影制作款项
联合投资方 1	《宠爱》	3,111,111.11	电影制作款项
联合投资方 2	《龙马精神》	4,500,000.00	预收电影制作款项
联合投资方 3	《龙马精神》	63,000,000.00	预收电影制作款项
联合投资方 4	《龙马精神》	20,000,000.00	预收电影制作款项
联合投资方 5	《龙马精神》	6,750,000.00	预收电影制作款项
联合投资方 6	《龙马精神》	10,000,000.00	预收电影制作款项
<b>合计</b>		<b>108,252,620.54</b>	

### 14. 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
一、短期薪酬	20,744.20	1,790,223.41	1,750,351.60	60,616.01
二、离职后福利-设定提存计划	34,227.94	410,760.30	171,139.70	273,848.54
<b>合计</b>	<b>54,972.14</b>	<b>2,200,983.71</b>	<b>1,921,491.30</b>	<b>334,464.55</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,389,825.13	1,349,858.23	39,966.90
职工福利费				
社会保险费	20,744.20	248,945.60	249,040.69	20,649.11
其中: 医疗生育保险费	20,329.32	243,966.70	246,966.29	17,329.73
工伤保险费	414.88	4,978.90	2,074.40	3,319.38
住房公积金		149,364.00	149,364.00	
工会经费和职工教育经费		2,088.68	2,088.68	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	20,744.20	1,790,223.41	1,750,351.60	60,616.01

## (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
1、基本养老保险	33,190.72	398,312.96	165,953.60	265,550.08
2、失业保险费	1,037.22	12,447.34	5,186.10	8,298.46
合计	34,227.94	410,760.30	171,139.70	273,848.54

## 15. 应交税费

项目	期末余额	上年年末账面余额
企业所得税		123,872.19
代扣代缴个人所得税	3,373.14	3,375.78
合计	3,373.14	127,247.97

## 16. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	69,823,075.43	59,130,935.99
合计	69,823,075.43	59,130,935.99

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
版权收入待分配往来	6,553,328.90	6,553,328.90
关联方资金往来	30,932,079.77	39,931,026.56
非关联企业间资金往来	30,000,000.00	11,500,000.00
社会保障性往来	129,505.19	192,722.04
其他资金往来	2,208,161.57	953,858.49
合计	69,823,075.43	59,130,935.99

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云静资本管理(鄂尔多斯)有限公司	2,000,000.00	资金拆借
刘燕铭	7,620,000.00	资金拆借
北京润品物业管理有限公司	11,804,222.00	资金拆借
尚未分配的版权收入	6,553,328.90	尚未结算
北京海润华夏影视制作发行有限公司	6,626,804.56	资金拆借
力加太阳文化传播(北京)公司	3,700,000.00	尚未结算
北京风雷动文化传媒有限公司	3,600,000.00	资金拆借
上海新海润文化发展有限公司	2,000,000.00	资金拆借
黑莓影视制作(内蒙古)有限公司	1,000,000.00	资金拆借
王庆华	568,439.40	尚未结算
合计	45,472,794.86	—

## 17. 股本

2022年12月31日股份情况如下：

项目	上年年末 余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	内部股东 转股	股东 增资	小计	
北京云深资本管理有限公司	26,955,680.00						26,955,680.00
刘燕铭	21,280,800.00						21,280,800.00
孙丽	4,965,520.00						4,965,520.00
上海力加文化传播有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00
郭涛	3,546,800.00						3,546,800.00
刘诗施	3,546,800.00						3,546,800.00
天津金星创业投资有限公司	2,664,000.00						2,664,000.00
苏州启明融合创业投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00						2,400,000.00
周炜	2,128,080.00						2,128,080.00
李英英	2,128,080.00						2,128,080.00
束焕	1,418,720.00						1,418,720.00
侣海岩	1,418,720.00						1,418,720.00
王晶	1,418,720.00						1,418,720.00
赵丽颖	1,418,720.00						1,418,720.00
云静资本管理(鄂尔多斯)有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
高云翔	709,360.00						709,360.00
<b>合计</b>	<b>81,000,000.00</b>						<b>81,000,000.00</b>

**18. 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,967,055.96			12,967,055.96
<b>合计</b>	<b>12,967,055.96</b>			<b>12,967,055.96</b>

**19. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-150,028,778.95	-149,186,539.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-150,028,778.95	-149,186,539.66
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-7,754,353.19	-842,239.29
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		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-157,783,132.14</b>	<b>-150,028,778.95</b>

**20. 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,622,098.42	3,904,518.42	66,324,884.48	50,932,874.97
其他业务				
<b>合计</b>	<b>4,622,098.42</b>	<b>3,904,518.42</b>	<b>66,324,884.48</b>	<b>50,932,874.97</b>

主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影票房分账收入	3,532,500.00	3,057,933.54	58,918,276.00	50,871,615.36
广告植入收入	678,735.85	846,584.88		61,259.61
电影版权收入	410,862.57		7,406,608.48	
<b>合计</b>	<b>4,622,098.42</b>	<b>3,904,518.42</b>	<b>66,324,884.48</b>	<b>50,932,874.97</b>

21. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		90,070.41
教育费附加税		48,253.65
地方教育费附加		41,816.75
印花税	5,348.10	
文化事业建设费	2,731.20	
<b>合计</b>	<b>8,079.30</b>	<b>180,140.81</b>

22. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,366.04	1,181.01
交通费		2,334.54
业务招待费		14,076.40
差旅费		8,048.49
通讯费		1,000.00
邮递费用		1,090.54
服务费		283.02
其他		1,541.42
<b>合计</b>	<b>1,366.04</b>	<b>29,555.42</b>

23. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,862,347.64	2,942,896.99
办公费	22,705.40	17,488.21
汽油费	46,452.33	57,635.52
维修费	3,505.54	1,983.00
业务招待费	3,441.31	34,847.49
租赁费	94,170.00	104,214.80
差旅费	-	71,625.23

项目	本期金额	上期金额
服务费	731,358.62	1,163,629.55
物业费	2,920.75	3,096.00
车辆保险费	19,096.60	27,836.79
折旧及摊销	21,600.00	21,600.00
其他	8,859.36	95,457.16
<b>合计</b>	<b>3,816,457.55</b>	<b>4,542,310.74</b>

**24. 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,302,352.21	508,210.20
减：利息收入	3,919.32	8,257.28
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	616.92	7,950.45
<b>合计</b>	<b>1,299,049.81</b>	<b>507,903.37</b>

**25. 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与经营相关的政府补助返还	567,303.69	719,390.16	567,303.69
<b>合计</b>	<b>567,303.69</b>	<b>719,390.16</b>	<b>--</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收返还收益	567,303.69	219,390.16	与收益相关
影视投资政府扶持		500,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>567,303.69</b>	<b>719,390.16</b>	

**26. 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-95.45	-197,140.43
<b>合计</b>	<b>-95.45</b>	<b>-197,140.43</b>

**27. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-566,037.73
其他应收款坏账损失	399,759.18	-38,765.69
<b>合计</b>	<b>399,759.18</b>	<b>-604,803.42</b>

**28. 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额	备注
存货跌价损失		-10,090,321.41	
<b>合计</b>		<b>-10,090,321.41</b>	

**29. 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.03	
合计		<b>0.03</b>	--

### 30. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合同滞纳金及罚款	832,963.21	456,821.56	832,963.21
合计	<b>832,963.21</b>	<b>456,821.56</b>	<b>832,963.21</b>

### 31. 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	-	125,934.69
递延所得税费用	3,489,689.51	227,500.00
合计	<b>3,489,689.51</b>	<b>353,434.69</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-4,273,368.49	-497,597.46
按适用税率计算的所得税费用	-1,068,342.12	-124,399.37
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		2,062.50
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,237.75	277,186.22
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	3,489,689.51	227,500.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
未确认递延所得税资产的暂时性差异或可抵扣亏损影响	868,104.37	-28,914.66
所得税费用	<b>3,489,689.51</b>	<b>353,434.69</b>

### 32. 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,919.32	8,115.17
收电影拍摄投资款	19,200,000.00	107,779,162.98
收制片备用金退款		18,737.43
其他经营性往来款	30,449,691.80	6,314,950.06
税收补贴	567,303.69	
合计	<b>50,220,914.81</b>	<b>114,120,965.64</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
备用金及制作费		90,000.00
广告宣传费	4,645,619.54	11,890,604.24
报销日常办公费	955,359.67	2,808,233.20
房屋租金及水电物业费	94,170.00	52,107.40
支付分账款	9,500,000.00	15,756,243.20
其他经营性往来	11,971,927.45	34,546,872.70
<b>合计</b>	<b>27,167,449.86</b>	<b>65,144,060.74</b>

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到股东临时借款		
收到其他拆借款		6,500,000.00
<b>合计</b>		<b>6,500,000.00</b>

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到股东临时借款		
支付其他借款		4,500,000.00
<b>合计</b>		<b>4,500,000.00</b>

**33. 现金流量表补充资料**

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

## 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
<b>净利润</b>	<b>-7,763,058.00</b>	<b>-851,032.15</b>
加：信用减值损失	-399,759.18	604,803.42
资产减值准备	-	10,090,321.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	21,600.00	21,600.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	1,302,352.21	508,210.20
投资损失（减：收益）	8,954.81	197,140.43
递延所得税资产减少（减：增加）	3,489,689.51	227,500.00
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-25,308,317.94	-62,007,183.45
经营性应收项目的减少（减：增加）	-490,971.06	-72,291.50
经营性应付项目的增加（减：减少）	16,131,586.61	57,418,757.28
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-13,007,923.04	6,137,825.64
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,886,173.86	14,903,213.18
减：现金的期初余额	14,894,096.90	7,273,597.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-13,007,923.04</b>	<b>7,629,615.44</b>

#### 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	1,886,173.86	14,903,213.18
其中：库存现金	15,010.45	16,759.09
可随时用于支付的银行存款	1,871,163.41	14,886,454.09
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,886,173.86</b>	<b>14,903,213.18</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	无	无

#### 34. 政府补助

本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
税收返还收益及影视投资政府资助	567,303.69				567,303.69			收到
合计	567,303.69				567,303.69			—

#### 七、合并范围变更

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，较上期减少一户，具体包括：

纳入合并范围的子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
北京海润电影发行有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京华夏星火数字电影院线有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共计 2 户。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京海润电影发行有限公司	北京市	北京市	电影发行	100.00		设立
北京华夏星火数字电影院线有限公司	北京市	北京市	电影放映	60.00		非同一控制企业合并

本公司原子公司鄂尔多斯海润影业有限公司于本期开展注销清算工作，截止日 2022 年 12 月 31 日已经清算完毕，并履行注销主体相关流程。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京华夏星火数字电影院线有限公司	40.00%	-8,792.86		767,254.72

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
北京华夏星火数字电影院线有限公司	2,071,007.89	7,875.00	2,078,882.89	160,746.11	-	160,746.11

(续)

子公司名称	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
北京华夏星火数字电影院线有限公司	2,071,206.39	29,475.00	2,100,681.39	160,782.55	-	160,782.55

(续)

子公司名称	本期金额				上年金额			
	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
北京华夏星火数字电影院线有限公司		-21,762.06	-21,762.06	-198.50		-21,982.14	-21,982.14	9,617.86

### 2、在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营及合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京海润华夏影视制作发行有限公司	北京市	北京市	影视制作	40.00		权益法
江苏小宇宙映像文化有限公司	宜兴市	宜兴市	影视文化咨询、设计、影视基地经营、器材租赁等	20.00		权益法
脸谱传媒有限公司	北京市	北京市	影视制作	50.00		权益法
北京恒信海润文化传媒有限公司	北京市	北京市	租赁舞台灯光音响设备;租赁服装;电影	40.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
			摄制;文艺创作			

注 1:江苏小宇宙映像文化有限公司成立于 2016 年 12 月 5 日,认缴注册资本共 5,000.00 万元,本公司认缴注册资本 1,000.00 万元占比 20.00%。截止 2022 年 12 月 31 日尚未实际缴付出资。

注 2:脸谱传媒有限公司成立于 2016 年 01 月 14 日,认缴注册资本共 5,000.00 万元,本公司认缴注册资本 2,500.00 万元占比 50.00%。截止 2022 年 12 月 31 日尚未实际缴付出资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

表 1

项目	北京海润华夏影视制作发行有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上年金额
流动资产	12,017,486.48	12,017,473.22
非流动资产		
<b>资产合计</b>	<b>12,017,486.48</b>	<b>12,017,473.22</b>
流动负债	180,176.24	180,176.24
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>180,176.24</b>	<b>180,176.24</b>
按持股比例计算的净资产份额	<b>4,734,924.10</b>	<b>4,734,918.79</b>
调整事项		
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>4,734,924.10</b>	<b>4,734,918.79</b>
营业收入		
净利润	4,142.66	4,111.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
<b>综合收益总额</b>	<b>4,142.66</b>	<b>4,111.79</b>
本期收到的来自联营企业的股利	无	无

表 2

项目	北京恒信海润文化传媒有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上年金额
流动资产	949,084.91	949,336.80
非流动资产		
<b>资产合计</b>	<b>949,084.91</b>	<b>949,336.80</b>
流动负债	19,249.26	19,249.26
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>19,249.26</b>	<b>19,249.26</b>
按持股比例计算的净资产份额	<b>371,934.26</b>	<b>372,035.02</b>
调整事项		

项目	北京恒信海润文化传媒有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上年金额
对联营企业权益投资的账面价值	371,934.26	372,035.02
营业收入	47,169.80	150,943.41
净利润	-6,481.27	-25,284.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
<b>综合收益总额</b>	<b>-6,481.27</b>	<b>-25,284.25</b>
本期收到的来自联营企业的股利	无	无

## 九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见“附注四、8 金融工具和附注四、9 金融资产减值”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

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

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

### 1、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的信用减值损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### 2、流动风险

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

行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

(1) 金融资金期末余额：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
货币资金	1,886,173.86			1,886,173.86
应收账款			22,152,063.29	22,152,063.29
其他应收款		3,896,245.58		3,896,245.58
<b>合计</b>	<b>1,886,173.86</b>	<b>3,896,245.58</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>27,934,482.73</b>

(2) 金融负债期末余额：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款		12,923,531.16		12,923,531.16
应交税费	3,373.14			3,373.14
其他应付款	24,350,280.57	45,472,794.86		69,823,075.43
<b>合计</b>	<b>24,353,653.71</b>	<b>58,396,326.02</b>	<b>0.00</b>	<b>82,749,979.73</b>

### 3、持续经营风险管理

为改善本公司持续经营状况，进一步优化公司资产负债结构，降低资产负债率，提高盈利能力，以下事项将对本公司持续经营状况有重大影响：

(1) 经营能力方面，公司长期深耕电影业务领域，拥有丰富的运营管理经验，具有出色的研发能力及制作能力，公司重视内容创新，注重影片内容与商业性的结合，在国产类型片探索上不断创新。在电影行业低迷的情况下，公司推陈出新、不断制作优秀的电影作品，并在 2020 年至 2022 年度均有电影上映/拍摄。

(2) 本公司关于流动性改善相关应对措施

本公司在新电影上映方面，由公司执行制片并出品的电影《龙马精神》已于 2021 年 11 月底前杀青，目前进入后期制作阶段，该片已定于 2023 年 4 月上映。该项目由电影《宠爱》的导演杨子担任编剧及执导，成龙、刘浩存、郭麒麟领衔主演，电影《龙马精神》是 2022 年第一部定档跨年贺岁的影片，有望再度领跑跨年及元旦档，预计将会给公司带来持续的运营收入，产生充足的经营性现金流。

(3) 往来借款承诺展期支付说明，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司账面有经营性往来借款共计 51,164,218.56 元，其中包括股东云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司 2,000,000.00 元、股东刘燕铭 12,000,000.00 元、股东北京润品物业管理有限公司 11,804,222.00 元、关联单位北京海润华夏影视制作发行有限公司 6,626,804.56 元，上述提供往来借款的单位及个人均承诺将上述借款无偿延期至 2023 年 12 月 31 日，以支持本公司在电影行业的发展，因此本公司未来两年内无偿债压力。另外，公司控股股东承诺当公司流动资金紧张时，将会无条件给予资金支持。

### 十、公允价值的披露

本公司无需披露的公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的控制人情况

名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘燕铭	实际控制人	59.55	59.55

注①：刘燕铭先生直接持股比例为 26.27%，刘燕铭先生通过其控制的北京云深资本管理有限公司持有本公司股份比例 33.28%，刘燕铭先生直接及间接合计持有本公司股份比例为 59.55%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益相关披露。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、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
诸暨临润投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制
海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
上海海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
江苏海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
苏州春秋鼎盛文化传播有限公司	受同一实际控制人控制
浙江海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
海南海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
西安海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
北京海润伙伴投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
北京海润时代演艺经纪有限公司	受同一实际控制人控制
北京海润国际广告有限公司	实际控制人参股
北京铭润华艺投资管理有限公司	受同一控股股东控制
银河映像（香港）有限公司	实际控制人参股
Avaler Benefice	受同一实际控制人控制
HR Investment Holdings Limited	受实际控制人刘燕铭配偶控制
北京润品物业管理有限公司	公司董事参股的公司
北京云深资本管理有限公司	受同一实际控制人控制
海润娱乐行销（鄂尔多斯）有限公司	实际控制人控制的企业

### 5、关联方交易情况

#### 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘燕铭	8,635,740.00	2018-05-02	2023-12-31	获得展期支付承诺
北京润品物业管理有限公司	12,504,222.00	2017-11-28	无到期日	获得展期支付承诺
北京海润华夏影视制作发行有限公司	7,976,804.56	2015-08-31	无到期日	获得展期支付承诺

### 6、关联方应收应付款项

#### 关联方应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
<b>应付账款：</b>		
银河映像（香港）有限公司	980,000.00	980,000.00
<b>合计</b>	<b>980,000.00</b>	<b>980,000.00</b>
<b>其他应付款：</b>		
北京润品物业管理有限公司	12,504,222.00	11,804,222.00
北京海润华夏影视制作发行有限公司	7,976,804.56	6,626,804.56
刘燕铭	8,635,740.00	12,000,000.00
海润娱乐行销（鄂尔多斯）有限公司	815,313.21	-
<b>合计</b>	<b>29,932,079.77</b>	<b>30,431,026.56</b>

## 十二、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本报告出具日 2023 年 4 月 25 日，本公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

## 十四、其他重要事项

截至本报告出具日 2023 年 4 月 25 日，无需要披露的其他重大事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	22,123,782.80	22,123,782.80
<b>小 计</b>	<b>22,123,782.80</b>	<b>22,123,782.80</b>
<b>减：信用减值损失准备</b>	<b>22,123,782.80</b>	<b>22,123,782.80</b>
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		信用减值损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提信用减值损失准备应收款项	9,433,962.27	42.64	9,433,962.27	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提信用减值损失准备应收款项	9,433,962.27	42.64	9,433,962.27	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失准备的应收款项	12,689,820.53	57.36	12,689,820.53	100.00	
其中：账龄组合	12,689,820.53	57.36	12,689,820.53	100.00	
合并关联方					
<b>合计</b>	<b>22,123,782.80</b>	<b>100.00</b>	<b>22,123,782.80</b>	<b>100.00</b>	



(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		信用减值损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提信用减值损失准备应收款项	9,433,962.27	42.64	9,433,962.27	100.00	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失准备应收款项	12,689,820.53	57.36	12,689,820.53	100.00	
其中：账龄组合	12,689,820.53	57.36	12,689,820.53	100.00	
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>22,123,782.80</b>	<b>100.00</b>	<b>22,123,782.80</b>	<b>100.00</b>	

## (3) 期末单项计提的信用减值损失准备

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	信用减值损失准备	计提比例 (%)	计提理由
北京浩马世纪广告有限公司	5,660,377.36	5,660,377.36	100.00	预计无法收回
湖南丰沃文化传媒有限公司	3,773,584.91	3,773,584.91	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>9,433,962.27</b>	<b>9,433,962.27</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## (4) 组合中，按预期信用风险简易模型计提信用减值损失准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	信用减值损失准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	12,689,820.53	12,689,820.53	100.00
<b>合计</b>	<b>12,689,820.53</b>	<b>12,689,820.53</b>	<b>100.00</b>

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	信用减值损失准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	12,689,820.53	12,689,820.53	100.00
<b>合计</b>	<b>12,689,820.53</b>	<b>12,689,820.53</b>	<b>100.00</b>

## (5) 信用减值损失准备变化的情况

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	
应收账款信用减值损失准备	22,123,782.80				22,123,782.80
<b>合计</b>	<b>22,123,782.80</b>				<b>22,123,782.80</b>

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,698,113.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.48%，相应计提的信用减值损失准备期末余额汇总金额为 16,698,113.22 元。

债务人名称	电影名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	信用减值损失准备期末余额
湖南丰沃文化传媒有限公司	《情况不妙》	3,773,584.91	17.06	3,773,584.91
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	《老爸当家》	5,948,113.21	26.89	5,948,113.21
北京浩马世纪广告有限公司	《惊天大逆转》	5,660,377.36	25.59	5,660,377.36
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	《华丽上班族》	750,000.00	3.39	750,000.00
客户 4	《我是马布里》	566,037.74	2.55	566,037.74
<b>合计</b>		<b>16,698,113.22</b>	<b>75.48</b>	<b>16,698,113.22</b>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	10,463.56	144,500.00
<b>合计</b>	<b>10,463.56</b>	<b>144,500.00</b>

(1) 按照账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		70,000.00
1 至 2 年		500.00
2 至 3 年		60,000.00
3 年以上	3,758,209.97	4,161,505.59
<b>小计</b>	<b>3,758,209.97</b>	<b>4,292,005.59</b>
<b>减：信用减值损失准备</b>	<b>3,747,746.41</b>	<b>4,147,505.59</b>
<b>合计</b>	<b>10,463.56</b>	<b>144,500.00</b>

(2) 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
其他经营性往来	3,758,209.97	4,167,505.59
保证金		50,000.00
关联方往来		74,500.00
<b>小计</b>	<b>3,758,209.97</b>	<b>4,292,005.59</b>
<b>减：信用减值损失准备</b>	<b>3,747,746.41</b>	<b>4,147,505.59</b>
<b>合计</b>	<b>10,463.56</b>	<b>144,500.00</b>

(3) 信用减值损失准备情况

信用减值损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额			4,147,505.59	4,147,505.59
2022 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本 ——转入第三阶段				
本期计提				
本期转回			399,759.18	399,759.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>			<b>3,747,746.41</b>	<b>3,747,746.41</b>

## (4) 信用减值损失准备的情况

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	
信用减值损失 准备	4,147,505.59		399,759.18		3,747,746.41
<b>合 计</b>	<b>4,147,505.59</b>		<b>399,759.18</b>		<b>3,747,746.41</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	信用减值损失准 备 期末余额
客户 5	往来款	2,800,000.00	3 年以上	74.50	2,800,000.00
客户 6	投资款	780,240.82	3 年以上	20.76	780,240.82
其他	其他往来	127,505.59	3 年以上	3.39	127,505.59
客户 7	预付款	40,000.00	3 年以上	1.06	40,000.00
北京华夏星火数字电影院 线有限公司	往来款	10,463.56	3 年以上	0.28	10,463.56
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,758,209.97</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>3,758,209.97</b>

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (7) 转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00	1,939,067.11	4,060,932.89
对联营企业投资	5,106,953.81		5,106,953.81
<b>合计</b>	<b>11,106,953.81</b>	<b>1,939,067.11</b>	<b>9,167,886.70</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00	1,939,067.11	4,060,932.89
对联营企业投资	5,106,953.81		5,106,953.81
<b>合计</b>	<b>11,106,953.81</b>	<b>1,939,067.11</b>	<b>9,167,886.70</b>

## (2) 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
北京华夏星火数字电影院线公司	3,000,000.00			3,000,000.00		1,939,067.11
北京海润电影发行有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>			<b>6,000,000.00</b>		<b>1,939,067.11</b>

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京海润华夏影视制作发行有限公司	4,734,918.79			5.31		
北京恒信海润文化传媒有限公司	372,035.02			-100.76		
<b>合计</b>	<b>5,106,953.81</b>			<b>-95.45</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京海润华夏影视制作发行有限公司				4,734,924.10	
北京恒信海润文化传媒有限公司				371,934.26	
<b>合计</b>				<b>5,106,858.36</b>	

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,622,098.42	3,904,518.42	66,324,884.48	50,932,874.97
其他业务收入				
<b>合计</b>	<b>4,622,098.42</b>	<b>3,904,518.42</b>	<b>66,324,884.48</b>	<b>50,932,874.97</b>

## 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影票房分账收入	3,532,500.00	3,057,933.54	58,918,276.00	50,871,615.36
广告植入收入	678,735.85	846,584.88		61,259.61
电影版权收入	410,862.57		7,406,608.48	

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	4,622,098.42	3,904,518.42	66,324,884.48	50,932,874.97

### 5. 投资收益

项目	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-95.45	-197,140.43
子公司处置	-63,500.00	
合计	-63,595.45	-197,140.43

## 十六、补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		与收入相关但缺乏持续性。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-832,963.21	
小计	-832,963.21	
所得税影响额	-208,240.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-624,722.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### （1）2022年度加权平均净资产收益及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.12	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.06	-0.09	-0.09

#### （2）2021年度加权平均净资产收益及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.55	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.91	-0.01	-0.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京海润影业股份有限公司

2023年4月25日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室