

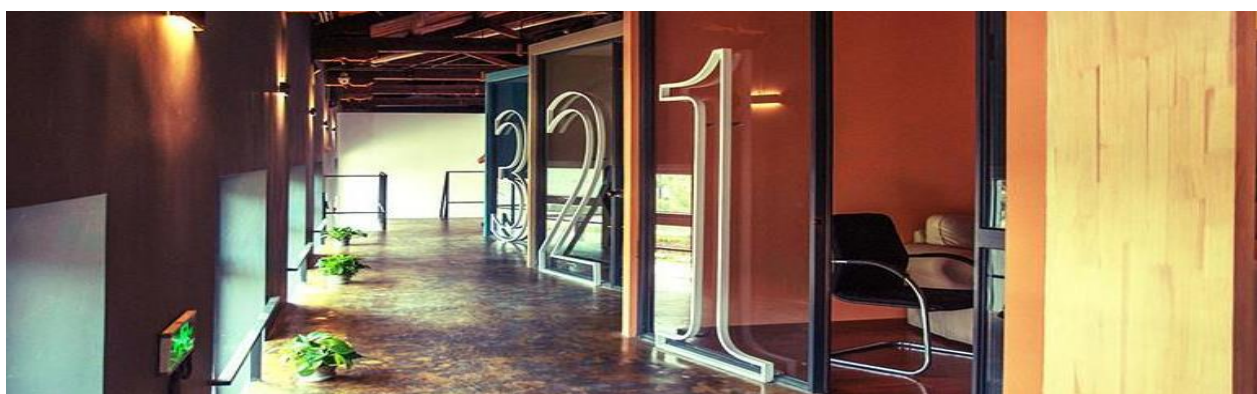


ST 派华

NEEQ: 838523

北京派华文化传媒股份有限公司

BeiJing PaiHua Culture Communication Co.,Ltd.



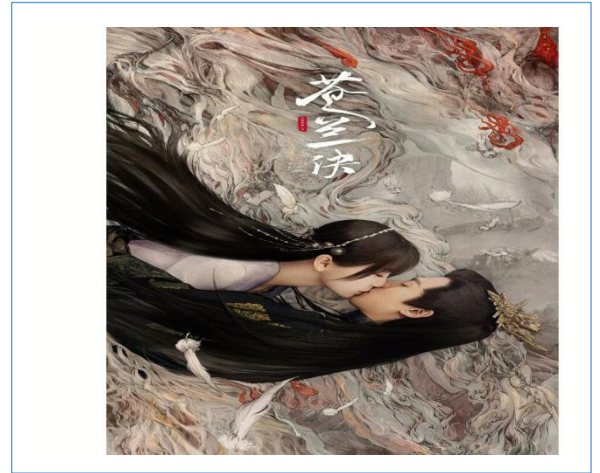
年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



派华传媒参与今年热播电影  
《四海》音频全流程后期制作



派华传媒参与今年爆款剧情《苍  
兰诀》后期音视频全流程制作



派华传媒参与热播剧《民国大侦  
探》后期音频和特效制作工作



派华旗下子公司唐人恒艺参与  
制作热播剧《女士的品格》音  
视频后期全流程制作

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	104

## 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。

公司负责人石小羽、主管会计工作负责人聂思伟及会计机构负责人（会计主管人员）聂思伟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）对公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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. 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）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有强调事项段的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，将积极扩大营业收入、提高营利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，维护公司和广大投资者的利益。

### 【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
宏观经济波动风险	随着影视行业过去 15 年持续高增长时代的结束，行业财富效应极速放大带来的乱象、行业泡沫问题不断显现，国家为了整顿行业陆续出台相关政策，影视行业进入史上最猛的调整阶段。
市场竞争风险	伴随影视行业蓬勃发展，各类小型的后期制作公司如雨后春笋般建立起来，对于剪辑、调色、包装、简单的特效等制作，不需要专门的机房和昂贵的设备及软件，具备一定制作经验的个人就可以组建团队进行后期制作，降低了行业准入门槛，小公司的人员水平差异及不健全的管理机制加剧了不良竞争的发

	展。在与小公司的价格战博弈中，后期制作的行业标准进一步被破坏。
人员流失风险	专业人才是影视后期制作的核心资源，由于目前教育制度与公司实际需求脱节，高校传统教育依然集中在表演、导演、编剧等热门专业人才的培养，单纯的后期制作很少开设专业的专业课程，导致供给不能满足市场需求；基础技术人员大多通过社会短期的培训学校上岗，没有系统全面的知识体系，缺乏艺术创造力，由于社会生活压力大，工资待遇不高，技术人员工作一段周期后会转行到其他行业发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、ST 派华	指	北京派华文化传媒股份有限公司
派华嘉韵	指	北京派华嘉韵文化传播有限公司
派华视觉	指	北京派华虚拟视觉科技有限公司
派华影业	指	北京派华影业文化传媒有限公司
唐人恒艺	指	唐人恒艺（北京）科技发展有限公司
江苏派华	指	江苏派华文化传媒有限公司
海南派华	指	海南派华文化传媒有限公司
《公司章程》	指	《北京派华文化传媒股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东大会	指	北京派华文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京派华文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京派华文化传媒股份有限公司监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京派华文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Paihua Culture Communication Co.,Ltd.
证券简称	ST 派华
证券代码	838523
法定代表人	石小羽

### 二、 联系方式

董事会秘书	石小羽
联系地址	北京市朝阳区三间房东路 1 号懋隆文创园 6 幢
电话	010-82053321
传真	010-82053321
电子邮箱	alice@paihuaproduction.com
公司网址	www.paihuaproduction.com
办公地址	北京市朝阳区三间房东路 1 号懋隆文创园 6 幢
邮政编码	100024
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 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
主要业务	影视后期制作
主要产品与服务项目	电影、电视剧、电视节目、广告及各类视频内容的策划创意、前期摄制、后期制作
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（石小羽）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（石小羽），一致行动人为（石小羽）

#### 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	911101026605201594	否
注册地址	北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座 605 室 (德胜园区)	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券	
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街 108 号腾达大厦 1508 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国海证券	
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	袁春然	李先慧
	5 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,393,542.90	26,214,072.32	-14.57%
毛利率%	8.66%	14.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,667,907.45	-4,485,144.33	48.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,973,639.11	-4,472,557.64	55.92%
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）	-	0.00%	-
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）	-	0.00%	-
基本每股收益	-0.22	-0.15	48.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,109,605.23	17,595,364.63	-36.86%
负债总计	35,096,129.14	34,913,036.64	0.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	-24,903,665.51	-18,235,758.06	36.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.83	-0.61	36.57%
资产负债率%（母公司）	137.02%	111.32%	-
资产负债率%（合并）	315.91%	196.97%	-
流动比率	0.21	0.42	-
利息保障倍数	-83.98	-131.60	-

##### (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	-246,607.66	-649,724.12	62.04%
应收账款周转率	28.89	30.2191	-
存货周转率	2.30	2.0147	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-36.86%	16.12%	-
营业收入增长率%	-14.57%	25.10%	-
净利润增长率%	48.67%	-20.33%	-

(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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
政府补助	299,037.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,694.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>305,731.66</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>305,731.66</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

全资子公司海南派华文化传媒有限公司作为新增合并全资子公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

派华传媒所属行业为广播、电视、电影和影视录音制作业，公司为各种影视剧项目提供音频、视频、调色、包装、特效等全流程解决方案，属于诸多影视出品方的服务提供商，拥有十年以上的团队管理经验，丰富的影视合作方资源，具备成熟完善的后期全流程制作团队，拥有广播电视节目制作经营许可资质，同时公司开始了影视剧 IP 的开发及储备，从而打造了一个将影视制作与 IP 开发完美融合的“新技术”、“新文化”的传媒公司。报告期内，公司继续坚持完善核心业务板块：一是夯实传统音视频后期制作业务，科学管理前期团队跟组及素材管理流程，为后期音视频制作、包装、调色等服务奠定良好的基础，更好的为剧组从前期策划到后期影视拍摄与制作提供高品质的服务；其中特效制作业务，集传统电影视觉科技（Special Visual Effects）与虚拟视觉科技（Virtual Reality）的研发与艺术创作为一体；涵盖电影视觉设计，电影视觉特效拍摄、电影视觉模型研发以及电影色彩管理等技术与制作板块；二是向影视产业链的前端拓展业务：包括电影、网络大电影项目的投资业务的研究；艺人经济业务发展，文旅知识付费等。公司销售渠道主要是维系原有长期客户，通过新业务领域深层次开发潜在客户资源；报告期内，公司收入主要来源是第一大核心业务板块，即传统影视剧后期影片制作业务收入，高端影视剧特效设计及制作业务收入。报告期内，公司商业模式较上一年度未发生重大变化；报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 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

#### 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	金额	占总资产的比重%	

		比重%			
货币资金	215,124.48	1.94%	647,557.94	3.63%	-66.78%
应收票据					
应收账款	335,278.32	3.02%	1,214,957.66	6.80%	-72.40%
存货	6,160,584.31	55.45%	11,600,669.88	64.96%	-46.89%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	718,184.83	6.46%	796,492.48	4.46%	-9.83%
在建工程					
使用权资产	1,403,151.97	12.63%	1,061,382.64	4.46%	32.20%
无形资产	28,615.94	0.26%	37,490.1	0.21%	-23.67%
商誉					
短期借款	1,000,000.00	9.00%	1,000,000.00	5.60%	
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	1,740,339.53	15.67%	1,860,947.38	10.42%	-6.48%
应付账款	4,297,776.77	38.69%	5,336,225.46	29.88%	-19.46%
合同负债	18,684,195.95	168.18%	20,909,910.59	117.09%	-10.64%
其他应付款	7,305,157.36	65.76%	4,685,313.63	26.24%	55.92%
租赁负债	1,652,570.93	14.88%	897,840.81	5.03%	84.06%

### 资产负债项目重大变动原因：32.

#### 1.货币资金：

报告期期末货币资金余额为 21.51 万元，较上年期末的 64.76 万元减少 66.78%。主要是因为收入减少所致；

#### 2.应收账款：

报告期期末应收账款余额为 33.53 万元，较上年期末的 121.50 万元减少 72.40%。主要是因为《纸画皮》、《爱情神话》、《建国大业》等部分项目结算款客户已支付；

#### 3.存货：

报告期期末存货余额为 616.06 万元，较上年期末的 1,160.07 万元减少 46.89%。主要是因为对暂停过长的项目计提了减值准备；

#### 4.短期借款：

报告期期末货币短期借款为 100.00 万元，与上年期末的 100 万元持平。主要是为了经营资金周转，向北京银行连贷短期借款；

#### 5.应付账款：

报告期期末应付账款余额为 429.78 万元，较上年期末的 533.62 万元减少 19.46%。主要是因为结清了上年的部分供应商款所致；

#### 6.合同负债：

报告期期末合同负债余额为 1,868.42 万元，较上年期末的 2,090.99 万元减少 10.64%。主要是因为项目预收账款减少；

#### 7.其他应付款：

报告期期末其他应付余额为 730.52 万元，较上年期末的 468.53 万元增加 55.92%。主要是因为公司资金周转问题，向北京林海佰艺文化发展有限责任公司和股东石小羽等借款导致；

#### 8. 租赁负债：

报告期期末租赁负债余额为 165.26 万元，较上年期末的 89.78 万元增加 84.06%。主要是因为原租赁合同到期，新签租赁合同所致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,393,542.90	-	26,214,072.32	-	-14.57%
营业成本	20,453,671.83	91.71%	22,310,054.65	85.11%	7.92%
毛利率	8.66%	-	14.89%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00		
管理费用	7,548,521.54	33.71%	8,014,733.11	30.57%	-5.95%
研发费用	0		0.00		
财务费用	98,699.51	0.44%	90,241.16	0.34%	-9.37%
信用减值损失	-77,312.05	-0.35%	-462,957.30	-1.77%	83.30%
资产减值损失	-1,258,383.98	-5.62%	0.00		
其他收益	50,869.16	0.23%	92,144.97	0.35%	-44.79%
投资收益	0		0.00		
公允价值变动收益	0		0.00		
资产处置收益	0		-947.69		100%
汇兑收益	0		0.00		
营业利润	-7,027,844.20	-31.38%	-4,666,773.47	-17.80%	50.59%
营业外收入	300,710.45	1.34%	54,234.57	0.21%	454.46%
营业外支出	6,726.50	0.03%	65,851.37	0.25%	-89.79%
净利润	-6,668,851.90	-29.78%	-4,562,650.93	-17.41%	46.16%

#### 项目重大变动原因：

##### 1. 营业收入：

2022 年营业收入 2,239.35 万元，比上年同期减少 382.05 万元，减少 14.57%，主要原因是受疫情持续影响严重收入减少；

##### 2. 营业成本：

2022 年营业成本 2,045.37 万元，比上年同期减少 176.64 万元，减少 7.92%，主要是因为收入减少，相应成本也减少；

##### 3. 管理费用：

2022 年管理费用 753.79 万元，比上年同期减少 47.68 万元，减少 5.95%，主要是因为公司不断降低管理人员成本及各项资产折旧、房屋装修摊销逐年减少所致；

##### 4. 财务费用：

2022年财务费用9.87万元，比上年同期增加0.85万元，主要是因为2022年银行短期贷款利息支出增加。

5.信用减值损失：

2022年信用减值损失-7.73万元，比上年同期减少38.56万元，减少83.30%，主要是因为长期预期的应收账款以前年度均计入信用减值损失，新增预期金额不大所致；

6.资产减值损失：

2022年资产减值损失125.84万元，上年同期为0，主要是2022年对以前长期搁置的项目所发生的存货计提了资产减值损失所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,393,542.90	26,214,072.32	-14.57%
其他业务收入	0	0.00	
主营业务成本	20,453,671.83	22,310,054.65	-8.32%
其他业务成本	0	0.00	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
影视制作	22,393,542.90	20,453,671.83	8.66%	-14.57%	-8.32%	-41.82%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入、营业成本无重大变化。

## (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	宁波斯奇影视有限公司	2,480,000.00	10.71%	否
2	北京精彩无忧影视科技有限公司	2,377,000.00	10.26%	否
3	深圳市乐享影业有限公司	1,717,250.00	7.42%	否
4	深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,496,001.57	6.46%	否
5	霍尔果斯恒星引力浩瀚星空影视传媒有限公司	1,188,000.00	5.13%	否
	合计	9,258,251.57	39.98%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京佐佑映画影视文化传媒有限公司	1,386,000.00	11.46%	否
2	北京梦之影文化传媒有限公司	1,368,000.00	11.31%	否
3	北京厚文文化有限责任公司	737,371.67	6.10%	否
4	象山万历文化传媒工作室	729,040.00	6.03%	否
5	一茹影视传媒(北京)有限公司	600,000.00	4.96%	否
合计		4,820,411.67	39.86%	-

#### 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	-246,607.66	-649,724.12	62.04%
投资活动产生的现金流量净额	-106,820.00	-137,189.86	22.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-79,005.80	965,136.11	-108.19%

#### 现金流量分析：

##### 1.经营活动现金流量：

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-24.66万元，比上年同期增加40.31万元。增加62.04%，主要原因是增加石小羽个人借款到账。

##### 2.投资活动现金流量：

报告期内，公司投资活动现金流量净额为-10.68万元，比上年同期增加3.04万元。增加22.14%，主要是由于2022年购买电脑等制作设备减少。

##### 3.筹资活动现金流量：

报告期内，公司筹资活动现金流量净额为-7.90万元，比上年同期减少104.41万元。减少108.19%，主要是由于2022年向北京银行归还100万元短期借款。

#### (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
北京派华嘉韵文化	控股子公司	影视后期	3,750,000.00	12,305,661.80	1,798,801.26	284,936,274	-2,469.78



传播有限公司	司	声音视频制作					
唐人恒艺(北京)科技有限公司	控股子公司	影视后期全流程制作	500,000.00	2,507,737.78	-3,947,001.71	10,046,529.12	8,830,053
北京派华影业有限公司	控股子公司	影视IP孵化	3,333,300.00	2,261,510.29	-4,641,157.40	0.00	-1,396,491.36
江苏派华文化传媒有限公司	控股子公司	影视后期全流程制作	15,000,000.00	12,703,622.32	8,914,970.13	3,100,534.12	769,393.30
海南派华文化传媒有限公司	控股子公司	影视后期全流程制作	1,000,000.00	451,336.01	-6,633.69	0.00	-6,633.69

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2、“持续经营”所述，派华传媒 2020 年度、2021 年度及 2022 年度归属于母公司股东的净利润分别为-5,629,320.67 元、-4,485,144.33 元、-6,667,907.45 元，累计亏损 55,485,700.42 元，截止 2022 年 12 月 31 日，归属于母公司所有者权益合计-24,903,665.51 元，流动负债高于资产总额 21,989,752.98 元，以上财务报表数据表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
北京派华 虚拟视觉 科技有限 公司	李金辉、获 金（北京） 电影制作 有限公司、 北京获金 电影艺术 工作室	损害公司 利益责任 纠纷	是	1,643,296.64	否	判决生效	2023年4 月7日
<b>总计</b>	-	-	-	1,643,296.64	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

损害公司利益责任纠纷

2019年3月11日北京市朝阳区人民法院下发受理通知书。

2019年5月20日由法院组织原被告双方进行庭前证据交换，双方在法院规定期限内提交质证意见。

2019年8月29日该案件在北京市朝阳区人民法院开庭审理，原被告双方进行举证质证。

2019年10月17日该案件再次开庭，原被告均提交了补充证据，并进行举证质证。

2019年11月20日原被告双方再次向法院提交了补充证据。

2019年12月5日该案件第三次开庭，原被告进行举证质证，法庭辩论，当事人陈述意见。

2020年10月26日收到一审判决书，判决被告李金辉等于判决生效之日起十日内向原告北京派华虚拟视觉科技有限公司赔偿损失 4285052.40 元。

2020年11月10日被告上诉。

2021年3月31日，二审开庭审理。

法院最终作出判决被告李金辉向原告北京派华虚拟视觉科技有限公司赔偿损失 1,643,296.64 元。

截至目前，公司已追回赔偿款 1,497,549.52 元，剩余款项将依法追缴。

该案件胜诉对公司财务状况将产生积极的影响。

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2015年11月17日北京派和信息咨询合伙企业（有限合伙）成立，作为实施股权激励计划二设立的员工持股平台。2016年5月24日，派华传媒与北京德恒律师事务所签署了《聘请专项法律顾问合同》，律师为公司制定了股权激励方案；

股权激励模式为：由有限合伙企业作为股权激励持股平台，以激励对象作为有限合伙人，通过间接持股方式对激励对象进行激励。

股权激励对象为：高级管理人员；核心员工；公司认为应当给予激励的其他人员。

份额分配：持股平台持股3.5%用于对激励对象的激励，各激励对象所给予的财产份额将按照激励对象的岗位职责、工作业绩、服务年限等因素综合确定，同时股权激励方案对入伙退伙、份额转让、实施程序及方案调整进行了详细规定。

截至报告期内，股权激励计划尚未执行。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月25日	2099年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月	2099年12	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	25日	月31日		承诺	竞争	
其他股东	2016年3月25日	2099年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	关于减少规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016年3月25日	2099年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	补缴社保、报销费用、住房公积金的声明和承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月25日	2099年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	关于资金占用等事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月25日	2099年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	避免使用个人卡进行公司业务收支的承诺	正在履行中
其他股东	2016年3月25日	2099年12月31日	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	依法代扣代缴公司整体变更以及未分配利润转增股本时合伙人所涉及的所得税税款承诺	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	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

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

- 1.公司股东、公司董事、公司监事、高级管理人员做出了《避免同业竞争的承诺》；
- 2.公司股东做出了《关于减少，规范关联交易的承诺》；
- 3.公司股东作出了关于《补缴社保报销费用、住房公积金的声明和承诺》；
- 4.公司控股股东、实际控制人出具《关于资金占用等事项的承诺》；
- 5.公司控股股东、实际控制人出具《避免使用个人卡进行公司业务收支的承诺》。
- 6.合伙企业股东派和咨询出具《依法代扣代缴公司整体变更以及未分配利润转增股本时合伙人所涉及的所得税税款承诺》。

公司及相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,407,500	48.02%	0	14,407,500	48.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,012,500	13.38%	0	4,012,500	13.38%	
	董事、监事、高管	5,197,500	17.32%	0	5,197,500	17.32%	
	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	15,592,500	51.98%	0	15,592,500	51.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,037,500	40.12%	0	12,037,500	40.12%	
	董事、监事、高管	15,592,000	51.98%	0	15,592,000	51.98%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数						15	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	石小羽	16,050,000	0	16,050,000	53.50%	12,037,500	4,012,500	0	0
2	闾化	4,740,000	0	4,740,000	15.80%	3,555,000	1,185,000	0	0
3	天津恒 泽惠康 科技有 限公司	3,960,000	0	3,960,000	13.20%	0	3,960,000	0	0
4	陈玉生	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0	1,500,000	0	0
5	北京派 和信息 咨询合 伙企业 (有	1,050,000	0	1,050,000	3.50%	0	1,050,000	0	0

	限合 伙)								
6	马朝阳	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000	0	0
7	段志红	600,000	0	600,000	2.00%	0	600,000	0	0
8	郭晓楠	375,000	0	375,000	1.25%	0	375,000	0	0
9	欧阳斌	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000	0	0
10	李宇辰	150,000	0	150,000	0.50%	0	150,000	0	0
<b>合计</b>		<b>29,325,000</b>	<b>0</b>	<b>29,325,000</b>	<b>97.75%</b>	<b>15,592,500</b>	<b>13,732,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

石小羽，女，1978年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2016年3月至今担任北京派华文化传媒股份有限公司董事长、总经理。北京派华文化传媒股份有限公司控股股东、实际控制人，报告期内持股数16,050,000，持股比例53.50%，未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 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
石小羽	董事、董事会秘书、总经理	女	否	1978年5月	2022年5月20日	2025年4月24日
戴军	董事	男	否	1977年1月	2022年5月20日	2025年4月24日
杨民军	董事	男	否	1974年5月	2022年5月20日	2025年4月24日
闻化	董事	男	否	1984年9月	2022年5月20日	2025年4月24日
戴天	董事	男	否	1981年11月	2022年5月20日	2025年4月24日
张颖	监事会主席	女	否	1978年3月	2022年5月20日	2025年4月24日
史磊	职工代表监事	男	否	1981年11月	2022年4月25日	2025年4月24日
王然	监事	男	否	1975年12月	2022年5月20日	2025年4月24日
贾晓娜	财务负责人	女	否	1992年5月	2022年8月25日	2025年8月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

石小羽为公司控股股东，实际控制人，直接持有公司 53.5%的股份；  
闻化直接持有公司 15.8%的股份；  
其他董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人没有亲属关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
崔琳瑞	财务负责人	离任	无	离任	无
贾晓娜	无	新任	财务负责人	新任	无

### 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

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
贾晓娜	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

贾晓娜，全日制本科财务管理专业毕业，2016年开始从事财务工作，2021年3月22日加入派华传媒，现任北京派华文化传媒股份有限公司财务负责人。
---

### (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	贾晓娜，1992年生，中国国籍，无永久境外居留权，全日制，本科财务管理专业毕业，2016年开始从事财务工作至今5年以上，2021年3月22日加入派华传媒，现任北京派华文化传媒股份有限公司财

		务负责人。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长石小羽,是北京派华文化传媒股份有限公司的董事长、总经理兼董事会秘书。

(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
销售人员	0	0	0	0
生产人员	77	19	21	75
管理人员	13	4	7	10
财务人员	3	0	0	3
员工总计	93	23	28	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	40	41
专科	47	42
专科以下	3	2
员工总计	93	88

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

无

(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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律的要求，且均按照相关法律法规履行各自的权利义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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

公司重大决策按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经公司董事会、监事会和股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项下，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

##### 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

2020年5月25日，派华2019年度股东大会公告审议通过《关于修订的议案》修订的条款为：第五十五条、第九十三条、第九十八条、第一百一十八条、第一百一十九条、第一百二十八条、第一百二十九条、第一百三十二条、第一百三十七条、第一百四十条、第一百四十三条、第一百七十一条。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	2

## 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

## 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》《公司章程》三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议议程规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会认为 2022 年度报告及 2022 半年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。年报及半年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司《2022年度报告全文》、《2022半年度报告全文》所包含的信息存在不符合实际的情况，公司《2022年度报告全文》、《2022半年度报告全文》真实地反映出公司当期的经营管理和财务状况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、 业务独立性

公司拥有独立的技术团队业务体系，且掌握包括通过杜比认证的终混棚在内的多项核心技术，因此，公司完全具备独立面向市场经营的能力。公司的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足以构成业务依赖的关联交易。

#### 2、 资产独立性

公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施,能够以自有资产独立开展业务,独立运营。公司对外投资所形成的股权均由公司拥有并行使相应权利。报告期内,公司不存在利用资产对外提供担保的情况。

### 3、 人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 4、 财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 5、 机构独立性

公司拥有独立于控股股东和实际控制人的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。综上，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 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	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <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 012699 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 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁春然 5 年 李先慧 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	11 万元

#### 北京派华文化传媒股份有限公司全体股东：

##### 一、保留意见

我们审计了北京派华文化传媒股份有限公司（以下简称“派华传媒”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了派华传媒 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、形成保留意见的基础

截止 2022 年 12 月 31 日，资产负债表中存货列示的净值金额为 6,160,584.31 元。派华传媒管理层（以下简称管理层）根据成本对存货进行计量，部分项目未有预收账款，由于行业的特殊性，存在项目搁置风险。派华传媒的会计记录显示，如果管理层以亏损合同计量，存货列示金额将减少 1,246,912.38 元。相应的，资产减值损失将增加 1,246,912.38 元，净利润和股东权益将分别减少 1,246,912.38 元和 1,246,912.38 元。

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，我们独立于派华传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### **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、2所述，派华传媒 2020 年度、2021 年度及 2022 年度归属于母公司股东的净利润分别为-5,629,320.67 元、-4,485,144.33 元、-6,667,907.45 元，累计亏损 55,485,700.42 元，截止 2022 年 12 月 31 日，归属于母公司所有者权益合计为-24,903,665.51 元，流动负债高于资产总额 21,989,752.98 元，以上财务报表数据表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估派华传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算派华传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派华传媒的财务报告过程。

### **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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对派华传媒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致派华传媒不能持续经营。

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

(6) 就派华传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公

众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2023年4月26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	215,124.48	647,557.94
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	335,278.32	1,214,957.66
应收款项融资			
预付款项	六、3	113,761.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	236,497.79	208,058.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,160,584.31	11,600,669.88
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	10,561.03	154,017.12
<b>流动资产合计</b>		<b>7,071,807.00</b>	<b>13,825,261.35</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、7		
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、8	718,184.83	796,492.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,403,151.97	1,061,382.64
无形资产	六、10	28,615.94	37,490.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	8,953.02	60,853.94
递延所得税资产	六、12	1,878,892.47	1,813,884.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,037,798.23	3,770,103.28
<b>资产总计</b>		11,109,605.23	17,595,364.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	4,297,776.77	5,336,225.46
预收款项			
合同负债	六、15	18,684,195.95	20,909,910.59
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、16	1,740,339.53	1,860,947.38
应交税费	六、17	71,888.60	115,778.77
其他应付款	六、18	7,305,157.36	4,422,133.63
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>33,099,358.21</b>	<b>33,644,995.83</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	六、19	1,652,570.93	897,840.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、20	344,200.00	370,200.00
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>1,996,770.93</b>	<b>1,268,040.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,096,129.14</b>	<b>34,913,036.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	582,034.91	582,034.91
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、23	-55,485,700.42	-48,817,792.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-24,903,665.51	-18,235,758.06
少数股东权益		917,141.60	918,086.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-23,986,523.91</b>	<b>-17,317,672.01</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>11,109,605.23</b>	<b>17,595,364.63</b>

法定代表人：石小羽

主管会计工作负责人：聂思伟

会计机构负责人：聂思伟

## （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		51,790.39	41,144.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,348,162.77	1,888,745.76
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		152,716.45	2,438,680.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,215,768.98	5,665,176.91
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		10,561.03	108,001.09
<b>流动资产合计</b>		<b>5,778,999.62</b>	<b>10,141,748.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		17,029,921.07	14,129,921.07
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		365,154.70	333,397.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,403,151.97	897,809.12
无形资产		5,663.64	7,185.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,953.02	36,804.90
递延所得税资产		1,919,865.11	1,836,321.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,732,709.51</b>	<b>17,241,439.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,511,709.13</b>	<b>27,383,187.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		961,945.50	1,332,481.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,349,034.64	1,414,637.27
应交税费		16,196.87	16,965.58
其他应付款		25,971,442.18	19,508,120.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,030,872.04	5,944,078.05
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>34,329,491.23</b>	<b>29,216,282.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,652,570.93	897,840.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬		344,200.00	370,200.00
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>1,996,770.93</b>	<b>1,268,040.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,326,262.16</b>	<b>30,484,323.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		582,034.91	582,034.91
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		-40,396,587.94	-33,683,170.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-9,814,553.03</b>	<b>-3,101,136.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）     总计</b>		<b>26,511,709.13</b>	<b>27,383,187.59</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	六、24	22,393,542.90	26,214,072.32
其中：营业收入	六、24	22,393,542.90	26,214,072.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,136,560.23	30,509,085.77
其中：营业成本	六、24	20,453,671.83	22,310,054.65
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、25	35,667.35	94,056.85
销售费用		0.00	0.00
管理费用	六、26	7,548,521.54	8,014,733.11
研发费用			
财务费用	六、27	98,699.51	90,241.16
其中：利息费用	六、27	79,005.80	34,863.89
利息收入	六、27	1,391.70	3,511.88
加：其他收益	六、28	50,869.16	92,144.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-77,312.05	-462,957.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-1,258,383.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31		-947.69
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,027,844.20	-4,666,773.47
加：营业外收入	六、32	300,710.45	54,234.57



减：营业外支出	六、33	6,726.50	65,851.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,733,860.25	-4,678,390.27
减：所得税费用	六、34	-65,008.35	-115,739.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,668,851.90	-4,562,650.93
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）		-6,668,851.90	-4,562,650.93
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）		-944.45	-77,506.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,667,907.45	-4,485,144.33
<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>		-6,668,851.90	-4,562,650.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,667,907.45	-4,485,144.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-944.45	-77,506.60
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：石小羽

主管会计工作负责人：聂思伟

会计机构负责人：聂思伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		6,397,116.92	11,435,557.10
减：营业成本		8,425,759.06	9,705,230.93
税金及附加		5,968.31	34,788.91
销售费用			
管理费用		4,619,703.49	4,805,028.06
研发费用			
财务费用		95,142.72	73,360.31
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		24,113.20	50,820.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-151,452.41	-397,940.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-141,163.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-947.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,017,959.72	-3,530,919.24
加：营业外收入		221,022.95	25,352.89
减：营业外支出		23.67	60,851.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,796,960.44	-3,566,417.59
减：所得税费用		-83,543.45	-99,485.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,713,416.99	-3,466,932.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,713,416.99	-3,466,932.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,311,932.67	28,548,817.15
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		4,387.00	4,051.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	5,665,354.92	8,700,649.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,981,674.59</b>	<b>37,253,517.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,885,737.88	14,426,595.23
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		10,198,992.38	11,891,468.56

支付的各项税费		874,416.59	1,082,461.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	6,269,135.40	10,502,716.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,228,282.25</b>	<b>37,903,242.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-246,607.66</b>	<b>-649,724.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>160.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,820.00	137,349.86
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>106,820.00</b>	<b>137,349.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-106,820.00</b>	<b>-137,189.86</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		1,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,005.80	34,863.89
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,079,005.80</b>	<b>34,863.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-79,005.80</b>	<b>965,136.11</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>-432,433.46</b>	<b>178,222.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		647,557.94	469,335.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>215,124.48</b>	<b>647,557.94</b>

法定代表人：石小羽

主管会计工作负责人：聂思伟

会计机构负责人：聂思伟

(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		5,629,302.67	9,445,540.70
收到的税费返还			0
收到其他与经营活动有关的现金		15,998,488.17	17,992,566.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,627,790.84</b>	<b>27,438,107.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,665,900.00	7,921,513.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,896,412.46	5,822,237.73
支付的各项税费		266,579.61	431,180.66
支付其他与经营活动有关的现金		9,702,426.62	8,974,036.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,531,318.69</b>	<b>23,148,968.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,096,472.15</b>	<b>4,289,139.26</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			160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>160.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,820.00	63,456.96
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		2,900,000.00	5,250,000.00
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>3,006,820.00</b>	<b>5,313,456.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,006,820.00</b>	<b>-5,313,296.96</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		1,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,005.80	34,863.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,079,005.80</b>	<b>34,863.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-79,005.80</b>	<b>965,136.11</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>10,646.35</b>	<b>-59,021.59</b>

加：期初现金及现金等价物余额		41,144.04	100,165.63
六、期末现金及现金等价物余额		51,790.39	41,144.04

## (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	30,000,000.00				582,034.91						-48,817,792.97	918,086.05	-17,317,672.01
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	30,000,000.00				582,034.91						-48,817,792.97	918,086.05	-17,317,672.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,667,907.45	-944.45	-6,668,851.90
（一）综合收益总额											-6,667,907.45	-944.45	-6,668,851.90
（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>	30,000,000.00				582,034.91						-55,485,700.42	917,141.60	-23,986,523.91

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	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			



		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备			
<b>一、上年期末余额</b>	30,000,000.00				582,034.91						-44,332,648.64	995,592.65	-12,755,021.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00				582,034.91						-44,332,648.64	995,592.65	-12,755,021.08
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-4,485,144.33	-77,506.60	-4,562,650.93
（一）综合收益总额											-4,485,144.33	-77,506.60	-4,562,650.93
（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>	30,000,000.00				582,034.91							-48,817,792.97	918,086.05	-17,317,672.01

法定代表人：石小羽

主管会计工作负责人：聂思伟

会计机构负责人：聂思伟

(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	30,000,000.00				582,034.91						-33,683,170.95	-3,101,136.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				582,034.91						-33,683,170.95	-3,101,136.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,713,416.99	-6,713,416.99
（一）综合收益总额											-6,713,416.99	-6,713,416.99
（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>	30,000,000.00				582,034.91						-40,396,587.94	-9,814,553.03

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				582,034.91						-30,216,238.53	365,796.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				582,034.91						-30,216,238.53	365,796.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,466,932.42	-3,466,932.42

(一) 综合收益总额												-3,466,932.42	-3,466,932.42
(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、本年期未余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>582,034.91</b>						<b>-33,683,170.95</b>	<b>-3,101,136.04</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京派华文化传媒股份有限公司 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

##### 1、基本情况

北京派华文化传媒股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“派华传媒”)在 2007 年 04 月 05 日, 本公司依据《公司法》等法律、法规及规章的规定, 取得了西城区工商局核发的注册号为 1101012010102816 的《营业执照》。2016 年 03 月 25 日, 本公司经整体变更设立股份有限公司, 取得了北京市工商局核发的统一社会信用代码为 911101026605201594 的股份公司《营业执照》, 是北京市工商行政管理局西城分局以名称变更通知批准。注册地及总部地址为中华人民共和国北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座 605 室(德胜园区)。

公司经营范围: 组织文化艺术交流活动(不含演出); 文艺创作; 设计、制作、代理、发布广告; 承办展览展示活动; 广播电视节目制作。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 制作, 发行动画片、专题片、电视综艺, 不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

公司主要从事视频、音频等高端数字内容服务。

公司主要产品有: 电影、电视剧、电视节目、广告以及各类视频内容的策划创意、前期摄制、后期制作。

本公司最终控制人为石小羽。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

##### 2、合并报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括五家, 分别为北京派华嘉韵文化传播有限公司、北京派华影业文化传媒有限公司、唐人恒艺(北京)科技有限公司和江苏派华文化传媒有限公司、海南派华文化传媒有限公司, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 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, 按照财政部颁布

的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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**

本公司对报告期末起十二个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司 2020 年度、2021 年度及 2022 年度归属于母公司股东的净利润分别为 -5,629,320.67 元、-4,485,144.33 元、-6,667,907.45 元，累计亏损 55,485,700.42 元，截止 2022 年 12 月 31 日，归属于母公司所有者权益合计 -24,903,665.51 元，流动负债高于资产总额 21,989,752.98 元，以上财务报表数据表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，本公司拟采取或已采取以下措施来维持公司的持续经营：

（1）派华传媒会加强各个公司的内控，控制好各项成本费用。在立项的时候，根据公司技术及员工的技术水平合理评估项目成本并实施有效控制；（2）派华传媒在保证原有收入水平上，通过拓展资源渠道，利用子公司洽谈业务的同时带动后期制作产业链给母公司拓展资源。

## **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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、重要会计政策和会计估计**

### **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**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、记账本位币**

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、13“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、13“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”（详见本附注四、13、（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、13（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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## （4）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：账龄组合、关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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。

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
关联方组合	正常关联方账款。
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	备用金、押金、保证金等

对于划分为相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本公司确定的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含1 年）	2.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00

账 龄	应收账款计提比例（%）
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 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
关联方组合	正常关联方账款。
非关联方账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	备用金、押金、保证金等

对于划分为相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本公司确定的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含1 年）	2.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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。存货跌价准备通常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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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作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。

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。

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 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。

#### 14、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	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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、18“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 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。

### 15、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。

### 16、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

项目	预计使用寿命	依据
管理及制作软件	30年	行业经验及实际使用情况

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、19“长期资产减值”。

#### 17、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，固定资产改造支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 18、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。

## 19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20、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、辞退福利等。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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）。

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

## 21、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。

## 22、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控

制权的迹象。

### 23、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### 24、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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## **25、递延所得税资产/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年度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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期本公司重要会计政策、会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

### 2、各分子公司独立缴纳所得税执行的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
北京派华文化传媒股份有限公司	25%
北京派华嘉韵文化传播有限公司	25%
唐人恒艺（北京）科技有限公司	25%
北京派华影业文化传媒有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江苏派华文化传媒有限责任公司	25%
海南派华文化传媒有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

根据财政部、税务总局、海关总署公告——财税〔2016〕36号文规定，本公司属于现代服务业企业，按进项税额加计10%抵减应纳税额，政策实施期限暂定截至2022年底。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，上年年末指“2021年12月31日”，“期末”指2022年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	215.00	114,753.47
银行存款	214,909.48	532,804.47
其他货币资金		
合 计	215,124.48	647,557.94
其中：存放在境外的款项总额		

### 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	170,180.00	1,022,703.00
1至2年	131,773.00	160,583.02
2至3年	60,983.02	64,600.00
3至4年	7,996.23	18,600.00
4至5年	18,600.00	71,820.00
5年以上	236,820.00	165,000.00
小 计	626,352.25	1,503,306.02
减：坏账准备	291,073.93	288,348.36
合 计	335,278.32	1,214,957.66

#### （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		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,000.00		1,000.00		-
按组合计提坏账准备的应收账款	625,352.25		290,073.93		335,278.32

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	625,352.25		290,073.93		335,278.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		
合 计	626,352.25		291,073.93		335,278.32

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,000.00	0.07	1,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,502,306.02	99.93	287,348.36	19.13	1,214,957.66
其中：账龄组合	1,502,306.02	99.93	287,348.36	19.13	1,214,957.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,503,306.02	——	288,348.36	——	1,214,957.66

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
《无名侦探》-无	1,000.00	1,000.00	100%	
合 计	1,000.00	1,000.00		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,180.00	3,403.60	2.00
1 至 2 年	131,773.00	13,177.30	10.00
2 至 3 年	60,983.02	18,294.91	30.00
3 至 4 年	6,996.23	3,498.12	50.00
4 至 5 年	18,600.00	14,880.00	80.00
5 年以上	236,820.00	236,820.00	100.00
合 计	625,352.25	290,073.93	

(3) 坏账准备的情况

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	



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	
单项计提坏账准备的应收账款	1,000.00				1,000.00
账龄计提	287,348.36	2,725.57			290,073.93
合计	288,348.36	2,725.57			291,073.93

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
《海洋之恋》-北京东方星光国际影视文化传媒有限 公司	100,000.00	15.97	100,000.00
《军歌》-蒋晓群	76,420.00	12.20	11,420.00
《余生请别瞎指教》-北京译心文化传媒有限 公司	55,000.00	8.78	1,100.00
《是谁偷了我的吻》-飞凡星空影业（象山） 有限公司	52,000.00	8.30	1,040.00
《HOT 虚拟偶像》-腾讯科技（深圳）有限公 司	46,273.00	7.39	4,627.30
合计	329,693.00	52.64	118,187.30

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 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	113,761.07	100.00		
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	113,761.07	100.00		

### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	236,497.79	208,058.75
合计	236,497.79	208,058.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,519.64	661,223.11
1 至 2 年	460,888.11	105,924.04
2 至 3 年	194,104.04	1,138,502.17
3 至 4 年	1,130,822.37	668,372.62
4 至 5 年	826,713.30	4,563,448.89
5 年以上	4,601,224.89	37,776.00
小 计	7,278,272.35	7,175,246.83
减：坏账准备	7,041,774.56	6,967,188.08
合 计	236,497.79	208,058.75

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
保证金及押金	40,420.00	226,491.32
代垫单位款项	7,227,166.35	6,931,680.71
代垫款项（员工社保公积金）	10,686.00	17,074.80
小 计	7,278,272.35	7,175,246.83
减：坏账准备	7,041,774.56	6,967,188.08
合 计	236,497.79	208,058.75

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	6,152.14	21,507.34	6,939,528.60	6,967,188.08
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-21,507.34	21,507.34	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	48,527.08		26,059.40	74,586.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,679.22		6,987,095.34	7041774.56

④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(%)	坏账准备期末余额
北京派华虚拟视觉科技有限公司	代垫单位款项	6,987,095.34	1-5年	96.00	6,987,095.34
北京林海佰艺文化发展有限责任公司	代垫单位款项	78,100.00	1-2年	1.07	7,810.00
德胜街道总工会	代垫单位款项	76,240.65	3至4年	1.05	38,120.33
北京善品文化有限公司	代垫单位款项	51,000.00	5年以上	0.70	1,020.00
北京工艺艺嘉贸易有限责任公司	装修押金	36,000.00	1年以内	0.49	720.00
合计	——	7,228,435.99	——	99.32	7,034,765.67

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	7,418,968.29	1,258,383.98	6,160,584.31
合计	7,418,968.29	1,258,383.98	6,160,584.31

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,600,669.88		11,600,669.88
合计	11,600,669.88		11,600,669.88

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	10,561.03	
待摊费用		154,017.12
合计	10,561.03	154,017.12

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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
一、子公司						
北京派华虚拟视觉科技有限公司	2,550,000.00					
小 计	2,550,000.00					
合 计	2,550,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
一、子公司				2,550,000.00	2,550,000.00
北京派华虚拟视觉科技有限公司				2,550,000.00	2,550,000.00
小 计				2,550,000.00	2,550,000.00
合 计				2,550,000.00	2,550,000.00

注：本公司子公司北京派华虚拟视觉科技有限公司由于管理层损害公司利益，已停止经营，预计无法收回投资成本。

## 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	718,184.83	796,492.48
固定资产清理		
合 计	718,184.83	796,492.48

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	办公家	电子设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	775,039.50	8,059,005.43	8,834,044.93
2、本期增加金额		94,530.97	94,530.97
(1) 购置		94,530.97	94,530.97
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	775,039.50	8,153,536.40	8,928,575.90
二、累计折旧			
1、年初余额	720,671.90	7,316,880.55	8,037,552.45
2、本期增加金额	8,787.91	164,050.71	172,838.62
(1) 计提	8,787.91	164,050.71	172,838.62
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	729,459.81	7,480,931.26	8,210,391.07
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			

项 目	办公家	电子设备	合计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	45,579.69	672,605.14	718,184.83
2、年初账面价值	54,367.60	742,124.88	796,492.48

②暂时闲置的固定资产情况

无。

9、使用权资产

项 目	6 号楼	49 号楼	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,094,887.94	817,867.60	2,912,755.54
2、本年增加金额	1,637,010.63		1,637,010.63
3、本年减少金额	2,094,887.94	817,867.60	2,912,755.54
4、年末余额	1,637,010.63		1,637,010.63
二、累计折旧			
1、年初余额	1,197,078.82	654,294.08	1,851,372.90
2、本年增加金额	1,131,667.78	163,573.52	1,295,241.30
(1) 计提	1,131,667.78	163,573.52	1,295,241.30
3、本年减少金额	2,094,887.94	817,867.60	2,912,755.54
(1) 处置	2,094,887.94		2,094,887.94
4、年末余额	233,858.66		233,858.66
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,403,151.97		1,403,151.97
2、年初账面价值	897,809.12	163,573.52	1,061,382.64

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	特效制作软件	声音制作软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	63,965.25	31,401.82	37,588.25	132,955.32
2、本期增加金额				
(1) 购置				

项目	财务软件	特效制作软件	声音制作软件	合计
3、本期减少金额				
4、期末余额	63,965.25	31,401.82	37,588.25	132,955.32
二、累计摊销				
1、上年年末余额	56,779.89	15,192.33	23,493.00	95,465.22
2、本期增加金额	699.97	4,415.31	3,758.88	8,874.16
(1) 计提	699.97	4,415.31	3,758.88	8,874.16
3、本期减少金额				
4、期末余额	57,479.86	19,607.64	27,251.88	104,339.38
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	6,485.39	11,794.18	10,336.37	28,615.94
2、年初账面价值	7,185.36	16,209.49	14,095.25	37,490.10

#### 11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	33,994.88		33,994.88		
宽带费	26,859.06		17,906.04		8,953.02
合计	60,853.94		51,900.92		8,953.02

#### 12、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
信用减值准备	7,528,189.17	1,878,892.47	7,255,536.42	1,813,884.12
合计	7,528,189.17	1,878,892.47	7,255,536.42	1,813,884.12

#### 13、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

注、本公司保证借款为北京银行北京和平里支行提供，由北京国华文科融资担保有限公司提供担保，借款期限为一年。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
制作费	4,297,776.77	5,336,225.46
服务费		
合 计	4,297,776.77	5,336,225.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
寿光阿布文化传播工作室	1,100,000.00	项目未结算
象山聆箫文化传媒工作室	900,000.00	项目未结算
北京千裕影视科技有限公司	500,000.00	项目未结算
山东梵宇影视有限公司	400,000.00	项目未结算
北京赫拉克利斯文化传播有限公司	130,700.00	项目搁置
合 计	3,030,700.00	——

## 15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	18,684,195.95	20,909,910.59
合 计	18,684,195.95	20,909,910.59

## 16、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	1,759,274.78	9,247,467.02	9,371,846.75	1,634,895.05
二、离职后福利-设定提存计划	101,672.60	830,855.61	827,083.73	105,444.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,860,947.38	10,078,322.63	10,198,930.48	1,740,339.53

由于公司现金流紧张，公司 861,512.95 元工资未及时发放。

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,615,645.34	8,367,700.84	8,526,058.13	1,457,288.05
2、职工福利费				
3、社会保险费	59,172.90	505,454.28	507,084.15	57,543.03
其中：医疗保险费	56,223.60	492,712.14	492,469.74	56,466.00
工伤保险费	1,042.74	12,742.14	12,707.85	1,077.03
生育保险费	1,906.56		1,906.56	
4、住房公积金	5,367.00	249,520.00	214,914.00	39,973.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	68,679.83	22,949.25	22,949.25	68,679.83
6、劳务费	10,409.71	101,842.65	100,841.22	11,411.14
合 计	1,759,274.78	9,247,467.02	9,371,846.75	1,634,895.05

(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	98,050.88	805,662.16	801,805.68	101,907.36
2、失业保险费	3,621.72	25,193.45	25,278.05	3,537.12
合 计	101,672.60	830,855.61	827,083.73	105,444.48

17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	46,442.49	84,051.82
个人所得税	22,641.81	23,268.90
城市维护建设税	954.16	4,146.90
教育费附加	505.29	1,870.89
地方教育费附加	336.85	1,247.26
印花税	1,008.00	1,193.00
企业所得税	-	-
合 计	71,888.60	115,778.77

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,305,157.36	4,422,133.63
合 计	7,305,157.36	4,422,133.63

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
报销款	234,463.74	224,039.81
代扣社保款项	331,282.83	6,802.62
往来款	6,546,299.17	4,133,066.51
其他	193,111.62	58,224.69
合 计	7,305,157.36	4,422,133.63

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
-----	------	-----------



项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京林海佰艺文化发展有限责任公司	3,022,644.06	公司资金紧张，借款
北京全景万象文化传媒有限公司	744,100.00	公司资金紧张，借款
石小羽	2,303,248.34	公司资金紧张，借款
员工报销	112,340.00	历史遗留问题
北京汇智华强商贸有限责任公司	90,000.00	公司资金紧张，借款
合 计	6,272,332.40	——

### 19、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
租赁付款额	926,217.48	1,708,637.88	926,217.48	1,708,637.88
减：未确认融资费用	28,376.67	71,627.25	43,936.97	56,066.95
合 计	897,840.81	1,637,010.63	897,840.81	1,652,570.93

### 20、预计负债

项目	年末余额	上年年末余额
赔偿款	344,200.00	370,200.00
合 计	344,200.00	370,200.00

注：2020年1月8日，公司与新丽传媒集团有限公司签订和解协议，公司向新丽传媒提供总价值2,400,000.00元的影视制作工作偿还赔偿款。本年以影视制作工作偿付后余额为344,200.00元。

### 21、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00				30,000,000.00

### 22、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	582,034.91			582,034.91
合 计	582,034.91			582,034.91

### 23、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-48,817,792.97	-44,332,648.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-48,817,792.97	-44,332,648.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,667,907.45	-4,485,144.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	本 期	上 期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-55,485,700.42	-48,817,792.97

## 24、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,393,542.90	20,453,671.83	26,214,072.32	22,310,054.65
其他业务				
合 计	22,393,542.90	20,453,671.83	26,214,072.32	22,310,054.65

## 25、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	20,285.22	52,277.94
教育费附加	9,260.89	22,464.50
地方教育费附加	6,121.24	14,976.35
印花税		4,338.06
合 计	35,667.35	94,056.85

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	291,968.50	727,589.57
差旅费	56,439.00	66,707.49
房租	1,481,882.46	1,864,075.56
人员费用	4,926,897.41	4,749,708.65
残保金	1,284.23	
折旧、摊销、低值易耗品	188,421.67	194,473.14
中介服务费用	404,501.46	113,207.54
装修费摊销	33,994.88	67,990.19
业务招待费	163,131.93	123,939.53
技术服务费		106,422.44
其他费用		619.00
合 计	7,548,521.54	8,014,733.11

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,005.80	34,863.89
减：利息收入	1,391.70	3,511.88
手续费	5,525.11	5,513.91
未确认融资收益	15,560.30	53,375.24
合 计	98,699.51	90,241.16

### 28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计扣除	50,869.16	92,144.97	与收益相关
合 计	50,869.16	92,144.97	

### 29、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,725.57	- 71,155.32
其他应收款坏账损失	-74,586.48	- 391,801.98
合 计	-77,312.05	-462,957.30

### 30、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货减值损失	-1,258,383.98	
合 计	-1,258,383.98	

### 31、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-947.69	
合 计		-947.69	

### 32、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
个税返还	2,046.11	4,051.32	2,046.11
减免税	1,641.39	1,188.12	1,641.39
政府补助	123,500.00	25,330.69	123,500.00
房租补贴	173,491.00		173,491.00
其他	31.95	23,664.44	31.95
合 计	300,710.45	54,234.57	300,710.45

### 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	654.70	5,005.86	654.70

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	5,139.90	60,845.51	5,139.90
其他	931.90		931.90
合计	6,726.50	65,851.37	6,726.50

### 34、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		
递延所得税费用	-65,008.35	-115,739.34
合计	-65,008.35	-115,739.34

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-6,733,860.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,683,465.06
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,313.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,602,143.52
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-65,008.35

### 35、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	1,391.70	3,511.88
培训补助	300,678.50	62,400.00
往来款项	5,363,284.72	8,634,737.58
合计	5,665,354.92	8,700,649.46

#### (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
银行手续费	5,525.11	5,513.91
管理费用中的付现费用	2,399,207.58	3,052,811.53
培训支出		37,069.31

项 目	本期金额	上期金额
往来款	3,864,402.71	7,407,321.67
合 计	6,269,135.40	10,502,716.42

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,668,851.90	-4,562,650.93
加：资产减值准备	1,258,383.98	
信用减值损失	77,312.05	463,396.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,838.62	337,661.96
无形资产摊销	8,874.16	25,132.61
长期待摊费用摊销	51,900.92	88,426.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		947.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	79,005.80	34,863.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-65,008.35	-115,739.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,181,701.59	-1,053,901.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,449,480.75	-2,269,109.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-545,637.62	6,401,247.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-246,607.66	-649,724.12
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	215,124.48	647,557.94
减：现金的上年年末余额	647,557.94	469,335.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-432,433.46	178,222.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	215,124.48	647,557.94
其中：库存现金	215.00	114,753.47
可随时用于支付的银行存款	214,909.48	532,804.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	215,124.48	647,557.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

公司本期不存在所有权或使用权受限制的资产

七、合并范围的变更

本期合并范围增加一家，系新设立海南派华文化传媒有限公司，海南派华文化传媒有限公司成立于 2022 年 8 月 4 日，注册资本人民币 100.00 万。

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	
北京派华嘉韵文化传播有限公司	北京	北京	文化艺术交流活动	56.00		设立
唐人恒艺（北京）科技有限公司	北京	北京	文化艺术交流活动	100.00		购买
北京派华影业文化传媒有限公司	北京	北京	文化艺术交流活动	45.90		设立
江苏派华文化传媒有限公司	江苏省	江苏省	文化艺术交流活动	100.00		设立
海南派华文化传媒有限公司	海南		文化艺术交流活动	100.00		新设

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：公司持有北京派华虚拟视觉科技有限公司 51.00% 股权，但因业务失控，不纳入合并范围。

(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
北京派华嘉韵文化传播有限公司	44.00	-944.45	0.00	917,141.60
北京派华影业文化传媒有限公司	54.10	0.00	0.00	0.00

(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
北京派华嘉韵文化传播有限公司	12,125,099.95	180,561.85	12,305,661.80	10,506,860.54		10,506,860.54
北京派华影业文化传媒有限公司	2,239,411.08	22,099.21	2,261,510.29	6,902,667.69		6,902,667.69

(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
北京派华嘉韵文化传播有限公司	12,763,111.84	207,683.23	12,970,795.07	11,169,524.03		11,169,524.03
北京派华影业文化传媒有限公司	1,196,820.76	35,607.56	1,232,428.32	4,477,094.36		4,477,094.36

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京派华嘉韵文化传播有限公司	2,849,362.74	-2,469.78	-2,469.78	-1,489.13	2,989,062.33	-202,684.64	-202,684.64	25,616.90
北京派华影业文化传媒有限公司		-1,396,491.36	-1,396,491.36	2,187.79	289,647.87	-48,158.56	-48,158.56	-4,909.32

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，

账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本企业最终控制方是石小羽。

### 2、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石小羽	股东、董事长、总经理、董事、董事会秘书
陈玉生	股东
闻化	股东、董事
戴军	董事
杨民军	董事
戴天	董事
张颖	监事会主席
王然	监事
史磊	职工监事

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2022年度，公司与关联方间未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

2022年度，公司与关联方间未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包交易。

#### (3) 关联租赁情况

2022年度，公司与关联方间未发生关联租赁交易。

#### (4) 关联担保情况



无

(5) 关联方资金拆借

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京怡新信息咨询有限责任公司	10,500.00	1,050.00		
北京派和信息咨询合伙企业（有限合伙）	15,500.00	1,550.00		
北京派华虚拟视觉科技有限公司	6,987,095.34	6,987,095.34	6,864,752.60	6,864,752.60
合 计：	7,013,095.34	6,989,695.34	6,864,752.60	6,864,752.60

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
石小羽	2,303,248.34	
合 计：	2,303,248.34	

7、关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

1、 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

本公司于 2015 年 9 月 18 日与李金辉共同投资设立北京派华虚拟视觉科技有限公司（以下简称“派华视觉”），其中派华传媒股权比例为 51%，李金辉股权比例为 49%，主要从事影视后期特效制作及 VR 制作，由股东李金辉主管公司的运营。李金辉利用主管公司条件，使用办公场地、人员、设备，为客户服务，相关业务收入由李金辉控股公司获金（北京）电影制作有限公司、李金辉实际控制的北京获金电影艺术工作室获取。本公司于 2019 年 2 月 22 日对李金辉起诉，北京市第三中级人民法院于 2021 年 5 月 17 日作出的(2021)京 03 民终 2383 号民事判决书，由李金辉向北京派华虚拟视觉科技有限公司赔偿损失 3,582,693.00 元；

2019 年，北京获金电影艺术工作室就合同纠纷起诉派华视觉，2021 年，北京市第三中级人民法院(2021)京 03 民终 6267 号民事判决书，判决派华视觉于判决生效之日起十日内给付获金工作室合同款 1,938,138.36 元。两个诉讼抵消后减去应承担的诉讼费用 1,258.00 元，预计可获得补偿 1,643,296.64 元，

## 十二、资产负债表日后事项

2023年4月4日收到法院转移支付李金辉赔偿款1,497,549.52元，尚有145,747.12元未收到。

截至本财务报表对外报出日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

因本公司与新丽传媒集团有限公司的判决未执行完毕，持有子公司的股权被冻结，具体情况如下。

子公司名称	持股比例（%）	解除时间
北京派华嘉韵文化传播有限公司	56.00	2022年7月29日
唐人恒艺（北京）科技有限公司	100.00	2022年7月30日
北京派华影业文化传媒有限公司	45.90	2023年4月7日
北京派华虚拟视觉科技有限公司	51.00	2022年8月11日

## 十四、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	34,572.46	1,614,303.10
1至2年	1,066,873.10	91,333.02
2至3年	90,933.02	63,500.00
3至4年	63,500.00	125,500.00
4至5年	125,500.00	71,820.00
5年以上	236,820.00	165,000.00
小计	1,618,198.58	2,131,456.12
减：坏账准备	270,035.81	242,710.36
合计	1,348,162.77	1,888,745.76

#### （2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,618,198.58	100.00	270,035.81		1,348,162.77
其中：账龄组合	417,556.02	25.80	270,035.81		147,520.21
关联方组合	1,200,642.56	74.20			147,520.21

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	1,618,198.58	100.00	270,035.81		1,348,162.77

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	839,206.02	39.37	242,710.36	28.92	596,495.66
关联方组合	1,292,250.10	60.63			1,292,250.10
合 计	2,131,456.12	——	242,710.36	——	1,888,745.76

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,180.00	423.60	2.00
1至2年	93,373.00	9,337.30	10.00
2至3年	58,983.02	17,694.91	30.00
3至4年			50.00
4至5年	7,200.00	5,760.00	80.00
5年以上	236,820.00	236,820.00	100.00
合 计	417,556.02	270,035.81	

(3) 坏账准备的情况

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	
账龄组合	242,710.36	27,325.45			270,035.81
合 计	242,710.36	27,325.45			270,035.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京派华嘉韵文化传播有限公司	986,892.56	60.99	-
北京派华影业文化传媒有限公司	213,750.00	13.21	-
北京东方星光国际影视文化传媒有限公司	100,000.00	6.18	100,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
蒋晓群	76,420.00	4.72	41,420.00
腾讯科技(深圳)有限公司	46,273.00	2.86	4,627.30
合计	1,423,335.56	87.96	146,047.30

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,716.45	2,438,680.30
合计	152,716.45	2,438,680.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	248,242.28	1,676,560.94
1至2年	382,788.11	307,752.18
2至3年	194,104.04	2,092,458.86
3至4年	1,126,347.05	863,259.69
4至5年	826,713.30	4,563,448.89
5年以上	4,601,224.89	37,776.00
小计	7,379,419.67	9,541,256.56
减：坏账准备	7,226,703.22	7,102,576.26
合计	152,716.45	2,438,680.30

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
代垫单位款项	7,192,672.02	9,313,508.65
押金	40,420.00	40,420.00
代垫款项(员工社保公积金)		4,991.91
往来款	146,327.65	182,336.00
小计	7,379,419.67	9,541,256.56
减：坏账准备	7,226,703.22	7,102,576.26
合计	152,716.45	2,438,680.30

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	3,985.04	985.94	7,097,605.28	7,102,576.26
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额	3,985.04	985.94	7,097,605.28	7,102,576.26
在本期：				
——转入第二阶段	985.94	-985.94		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	39,560.22		84,566.74	124,126.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	44,531.20		7,182,172.02	7,226,703.22

#### ④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（%）	坏账准备期末余额
北京派华虚拟视觉科技有限公司	借款	7,182,172.02	1-5 年	97.33	7,182,172.02
北京善品文化有限公司	借款	51,000.00	1 年以内	0.69	1,020.00
北京工艺艺嘉贸易有限责任公司	押金	36,000.00	5 年以上	0.49	36,000.00
北京怡新信息咨询有限责任公司	代垫单位款项	10,500.00	1-2 年	0.14	1,050.00
北京派和信息咨询合伙企业（有限合伙）	往来款	15,500.00	1-2 年	0.21	1,550.00
合 计	——	7,295,172.02	——	98.86	7,221,792.02

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,579,921.07	2,550,000.00	17,029,921.07	16,679,921.07	2,550,000.00	14,129,921.07
合 计	19,579,921.07	2,550,000.00	17,029,921.07	16,679,921.07	2,550,000.00	14,129,921.07

#### （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
北京派华虚拟视觉科技有限公司	2,550,000.00				2,550,000.00	2,550,000.00
唐人恒艺（北京）科技有限公司	5,849,921.07				5,849,921.07	
北京派华影业文化传媒有限公司	1,530,000.00				1,530,000.00	
北京派华嘉韵文化传播有限公司	1,500,000.00				1,500,000.00	

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
北京派华虚拟视觉科技有限公司	2,550,000.00				2,550,000.00	2,550,000.00
唐人恒艺（北京）科技有限公司	5,849,921.07				5,849,921.07	
江苏派华文化传媒有限公司	5,250,000.00	2,900,000.00			8,150,000.00	
海南派华文化传媒有限公司						
合计	16,679,921.07	2,900,000.00			19,579,921.07	2,550,000.00

#### 4、营业收入、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	6,397,116.92	8,425,759.06	11,435,557.10	9,705,230.93
其他业务				
合计	6,397,116.92	8,425,759.06	11,435,557.10	9,705,230.93

### 十五、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	299,037.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	说 明
响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,694.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	305,731.66	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	305,731.66	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	—	-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	—	-0.23	-0.23

北京派华文化传媒股份有限公司

2023年4月26日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事办公室