



五星传奇

NEEQ: 872068

北京五星传奇文化传媒股份有限公司

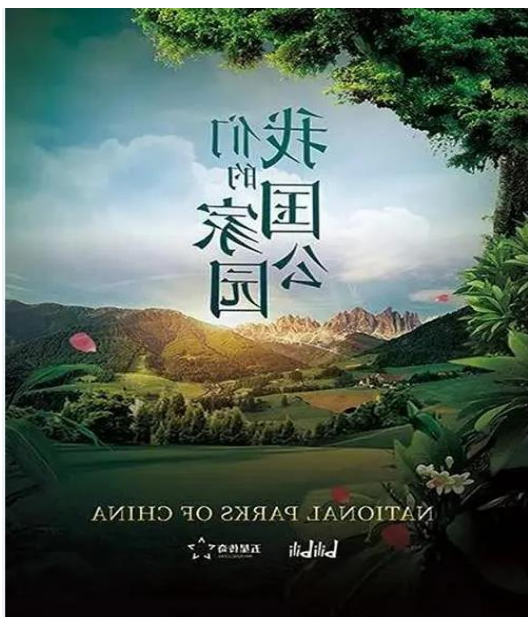
Beijing Five Star Cultural & Media Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



正在拍摄项目《我们的国家公园》

《我们的国家公园》是一个以“中国第一批国家公园试点”为主角的自然与人文系列纪录片，共7集，每集30分钟。这个系列纪录片，将带领观众去认识属于我们的国家公园，了解这些国家公园的独特性、重要性，以及对所有中国人的意义。



正在拍摄项目《走进西藏》

《走进西藏》是按照“西藏潮”及以年轻人为代表的当代西藏各族群众所折射出的精神特质进行分集，每集用30分，分别从“探索”“成长”“传承”“情怀”“包容”“逐梦”为切面，记录下西藏当代年轻人正在发生的故事，讲述西藏在现代化的进程中，他们如何从传统中汲取智慧，利用所学，抓住时代机遇，实现人生梦想的故事。他们的故事正汇聚成一股潮流，寓示着西藏的未来，本部纪录片将这股潮流命名为“西藏潮”。该片希望藉此向全球观众呈现一个丰富多元、具有强烈时代风貌的现代西藏，一个传统与现代正在交融的西藏，一个既古老又年轻、活力四射、富有想象力的西藏，让世人感受到世界最高的土地上当代中国人的生命高度和温度。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	98

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。

公司负责人任春雨、主管会计工作负责人孔祥冬及会计机构负责人（会计主管人员）孔祥冬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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
成本上升的风险	受劳务及商品的市场价格总体水平上升的影响，公司制作纪录片过程中发生的人工成本、差旅成本、劳务外协人员报酬、布景、道具、设备采购或租赁等制作费用不断上升，公司因此面临纪录片制作成本持续上升的风险。同时，人力成本是公司成本费用的重要组成部分。随着传媒行业的快速发展，行业内人才竞争日益激烈，具有丰富行业经验的中高端人才薪酬呈上升趋势，公司因此面临人力成本上升的风险。
作品内容审核风险	公司的主营业务为纪录片的制作，按照制播分离的原则，纪录片播出的终审权在各个播出平台，公司制作的纪录片存在不能通过审查的风险。纪录片内容也可能因不符合监管政策规定或舆论影响恶劣而被主管部门禁播。公司制作的各种类型纪录片均受到该类风险的影响
盗版侵权的风险	公司的主营业务为纪录片的制作，按照制播分离的原则，纪录片播出的终审权在各个播出平台，公司制作的纪录片存在不能通过审查的风险。纪录片内容也可能因不符合监管政策规定或舆论影响恶劣而被主管部门禁播。公司制作的各种类型纪录片

	均受到该类风险的影响。
与生产经营相关的证书不能续展的风险	公司从事纪录片制作业务,需要取得国家一系列的认证和许可,公司目前取得了新闻出版广电局颁发的《广播电视节目制作经营许可证》。该证书到期后的续展受到诸多因素的影响,公司若不能取得上述证书的续展,则会给公司经营带来重大影响。
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、五星传奇、股份公司	指	北京五星传奇文化传媒股份有限公司
股东大会	指	北京五星传奇文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京五星传奇文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京五星传奇文化传媒股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
主办券商、中信建投证券、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京五星传奇文化传媒股份有限公司公司章程》
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》
本年度报告、本报告	指	《北京五星传奇文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京五星传奇文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Five Star Cultural Media Co.,Ltd -
证券简称	五星传奇
证券代码	872068
法定代表人	任春雨

二、 联系方式

董事会秘书	温沛
联系地址	北京市朝阳区广渠路 98 号菁英梦谷文创园 J1
电话	010-59258661
传真	010-59258661
电子邮箱	262396237@qq.com
公司网址	www.iwuxing.com
办公地址	北京市朝阳区广渠路 98 号菁英梦谷文创园 J1
邮政编码	100022
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 6 月 9 日
挂牌时间	2017 年 9 月 12 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-86 广播、电视、电影和影视录音制作业-863 电影和影视节目制作-8630 电影和影视节目制作
主要业务	以纪录片为主的非虚构类影视作品的制作
主要产品与服务项目	以纪录片为主的非虚构类影视作品的制作
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	9,900,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（任春雨）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任春雨、胡小鹿、曾海若、杜兴），一致行动

	人为（任春雨、胡小鹿、曾海若、杜兴）
--	--------------------

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	91110105556852487J	否
注册地址	北京市朝阳区光华路 4 号 3 号楼地下-105	否
注册资本	9,900,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层 010-85156335	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
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	白海云	蒲登溱
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 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	19,441,509.43	19,277,067.72	0.85%
毛利率%	22.03%	37.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-536,862.63	1,631,819.63	-132.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,476,401.42	-689,988.37	113.97%
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）	-2.10%	6.53%	-
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）	-5.78%	-2.76%	-
基本每股收益	-0.05	0.16	-131.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	138,662,329.42	143,598,109.59	-3.44%
负债总计	113,392,067.90	117,790,985.44	-3.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,270,261.52	25,807,124.15	-2.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.61	-2.30%
资产负债率%（母公司）	81.78%	82.03%	-
资产负债率%（合并）	81.78%	82.03%	-
流动比率	119.54%	118.91%	-
利息保障倍数	-4.30	10.56	-

(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	3,452,044.28	-16,590,976.32	120.81%
应收账款周转率	574.87%	456.68%	-
存货周转率	12.12%	13.14%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.44%	50.67%	-
营业收入增长率%	0.85%	-63.95%	-
净利润增长率%	-132.90%	-65.18%	-

(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	9,900,000	9,900,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	536,929.32
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	588,640.22
其他营业外收入和支出	3,148.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,000.71
非经常性损益合计	1,252,718.39
所得税影响数	313,179.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	939,538.79

(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

(1) 会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称‘试运行销售’)”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表未产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表未产生重大影响。。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 销售模式 公司业务收入主要有纪录片制作收入和内容经营收入以及版权销售收入。客户主动委托是目前公司获取纪录片制作收入的主要形式。由于公司在纪录片制作行业中具有较高的知名度及影响力，部分纪录片在国内造成较高影响，其创意能力及制作质量受业内好评，且由于目前专业从事纪录片制作的机构较少，因此在制作规模没有大幅提升的情况下，公司目前没有业务承揽压力。目前纪录片制作业务来源主要是电视台、大型企业、政府机构和新媒体平台四类主体。 公司目前未进行大规模的广告营销，主要通过自身制作的纪录片在电视台以及在线视频播放平台来进行自我宣传，具有市场号召力的纪录片成为天然的营销宣传手段。 (二) 采购模式 公司采购分为设备采购和专业配套服务采购两类。对于办公设备和专业影视制作设备的采购，内部决策过程为各部门或者纪录片制片人提出采购申请，由总经理批准后直接向合格设备供应商采购。对专业配套服务的采购，在项目启动会时，由制片人在预算范围内提出需要外协制作的部分，制片人根据制作内容需求提出采购申请，总经理批准后在业内选取价格优、质量好、专业水平高的制作方进行采购。 (三) 制作模式 公司纪录片产品的制作模式为：由公司自身力量完成纪录片创作的主体部分，由公司组织协作单位完成纪录片制作的部分环节，这些环节通常具有技术性较强或劳动密集等特点。公司外协制作内容主要分为拍摄和后期制作两类。其中拍摄主要为纪录片所需的影音素材采集，分为一般拍摄、海外拍摄及特殊拍摄三类。后期制作主要包含剪辑、音效、包装、CG 特效制作（如情景再现）等工作。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	5,378,837.47	3.88%	6,013,813.07	4.19%	-10.56%
应收票据					
应收账款	1,954,908.30	1.41%	2,641,305.30	1.84%	-25.99%
预付账款	0		2,437,256.12	1.70%	-100%
其他应收款	1,249,057.28	0.9%	842,854.58	0.59%	48.19%
存货	126,141,016.39	90.97%	124,031,930.83	86.37%	1.70%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	305,554.97	0.22%	429,325.37	0.3%	-28.83%
在建工程					
无形资产					
使用权资产	1,695,470.17	1.22%	4,124,987.49	2.87%	-58.90%
商誉					
长期待摊费用	0		441,434.50	0.31%	-100%
递延所得税资产	1,648,397.98	1.19%	1,070,668.52	0.75%	53.96%
短期借款	5,005,138.89	3.61%	7,006,737.50	4.88%	-28.57%
长期借款					
应付账款	8,796,149.00	6.34%	8,589,984.35	5.98%	2.40%
合同负债	81,317,519.27	58.64%	84,863,825.44	59.10%	-4.18%
应付职工薪酬	641,651.79	0.46%	529,736.36	0.37%	21.13%
应交税费	18,820.18	0.01%	43,581.54	0.03%	-56.82%
其他应付款	12,218,790.99	8.81%	12,365,124.47	8.61%	-1.18%

一年内到期的非流动负债	1,246,567.09	0.90%	2,263,840.09	1.58%	-44.94%
租赁负债	444,170.56	0.32%	2,128,155.69	1.48%	-79.13%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、预付账款较上年度下降 100%，是公司年末未进行大规模采购，同时公司为合理利用资金，通过合理议价保障公司资金有效使用。
- 2、其他应收款较上年度上升 48.19%，是员工外出拍摄纪录片项目借款所致。
- 3、使用权资产较上年度下降 58.90%，是变更房租合同减少房屋租赁面积以及房租摊销所致。
- 4、递延所得税资产较上年上升 53.96%，是未抵扣亏损增加所致。
- 5、一年内到期的非流动负债较上年度下降 44.94%，是房屋租赁面积减少所致。
- 6、租赁负债较上年度下降 79.13%，是房屋租赁面积减少所致。

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	19,441,509.43	-	19,277,067.72	-	0.85%
营业成本	15,158,574.55	77.97%	12,073,770.97	62.63%	25.55%
毛利率	22.03%	-	37.37%	-	-
销售费用	284,904.50	1.47%	457,082.24	2.37%	-37.67%
管理费用	4,671,840.72	24.03%	4,815,275.47	24.98%	-2.98%
研发费用	1,543,313.17	7.94%	1,814,869.03	9.41%	-14.96%
财务费用	400,943.39	2.06%	508,393.66	2.64%	-21.14%
信用减值损失	250,756.42	1.29%	-549,499.87	-2.85%	145.63%
资产减值损失	0		0		
其他收益	712,640.93	3.67%	2,674,292.75	13.87%	-73.35%
投资收益	0		17,061.65	0.09%	-100%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	536,929.32	2.76%	0		100%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-1,117,740.23	-5.75%	1,749,530.88	9.08%	-163.89%
营业外收入	3,467.43	0.02%	76.80	0%	4,414.88%
营业外支出	319.29	0%	29,417.26	0.15%	-98.91%
净利润	-536,862.63	-2.76%	1,631,819.63	8.47%	-132.90%

项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失较上年增加 145.63%，是回收应收账款所致。
- 2、其他收益较上年减少 73.35%，是本年度政府专项资金减少所致。

- 3、营业利润较上年减少 163.89%，是本年度营业成本增加所致。
- 4、净利润较上年减少 132.90%，是本年度营业成本增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,441,509.43	19,277,067.72	0.85%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	15,158,574.55	12,073,770.97	25.55%
其他业务成本	0	0	0%

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
受托制作	19,415,094.34	15,158,574.55	21.92%	3.05%	25.55%	-14%
版权收入	26,415.09	0	100%	-93.94%		

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度收入构成无变动

(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	上海宽娱数码科技有限公司	16,028,301.88	82.44%	否
2	北京和百飞鸣影视有限公司	2,679,245.28	13.78%	否
3	北京全景国家地理新媒科技有限公司	424,528.31	2.18%	否
4	深圳市一怡以艺文化传媒有限公司	283,018.87	1.46%	否
5	北京地道风科技有限公司	26,415.09	0.14%	否
合计		19,441,509.43	100%	-

(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	北京众大影视文化传媒有限公司	7,000,000.00	54.42%	否
2	江河映像（北京）文化科技有限公司	2,300,000.00	17.88%	否

3	S. E. N. S COMPANY	400,000.00	3.11%	否
4	北京章鱼爱学教育科技有限公司	371,000.00	2.88%	否
5	北京华仁天程文化传媒有限公司	279,980.00	2.18%	否
合计		10,350,980.00	80.48%	-

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	3,452,044.28	-16,590,976.32	120.81%
投资活动产生的现金流量净额		5,017,061.65	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,087,019.88	2,396,046.92	-270.57%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 120.81%，是本期收到税费返还金额较大所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 100%，是本期公司未做投资活动所致。
- 3、筹资活动产生的现金净流量较上期下降 270.57%，是本期偿还贷款所致。

(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

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

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标较为健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定。内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此,公司拥有良好的持续经营能力。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	50,000,000.00	5,000,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☒是 ☐否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号：2022-006	购买理财	购买理财	不超过 3000 万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2022 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过了《关于授权公司进行对外投资购买理财产品》的议案。

(一)、对外投资购买理财产品的目的：为提高公司资金使用效率，提高收益水平，合理利用闲置资金，在不影响公司正常生产经营的情况下，公司将以平时周转的暂时不用的流动资金用于投资理财产品，为公司和股东创造更大的收益。

(二)、对外投资购买理财产品的额度：公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，授权总经理不超过人民币 3,000 万元的自有闲置资金对外投资。上述额度经公司股东大会审议通过之日起一年 内，额度内资金可以滚动使用。投资理财产品期限：每一期最长不超过一年，并授权公司总经

理具体 操作。本次对外投资购买理财产品使用的资金仅限于公司的自有闲置资金。

(三)、对外投资购买理财产品对公司的影响：公司运用自有闲置资金，根据公司关于投资的内部控制制度的 规定对外投资购买理财产品符合公司的财务状况，不会造成公司资金压力，也不会影响公司主营业务 的正常开展，同时能提高公司闲置自有资金的利用率为公司股东谋取更多的投资回报。

(四)、对外投资购买理财产品风险控制分析：公司建立了较为完善的内部控制制度。投资资金由财务部门进行管理，监事会对投资资金使用情况进行监督，并有权聘请独立的外部审计机构进行专项审计。公司将根据监管部门规定，及时履行信息披露的义务。公司将持续跟踪理财产品的最新动态，如若判断或 发现存在不利情形，将及时采取措施，最大限度控制投资风险，确保公司资金安全。截至报告期内，公司滚动购买理财金额为 0 元，赎回理财金额为 0 元，单一时点累计购买理财产品未超过 3,000 万元。

(六)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	5,712,750	57.70%	0	5,712,750	57.70%
	其中：控股股东、实际控制人	1,305,750	13.19%	0	1,305,750	13.19%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,187,250	42.30%	0	4,187,250	42.30%
	其中：控股股东、实际控制人	4,187,250	42.30%	0	4,187,250	42.30%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		9,900,000	-	0	9,900,000	-
普通股股东人数		13				

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	任春雨	3,151,000	0	3,151,000	31.83%	2,363,250	787,750		
2	李威	2,379,600	0	2,379,600	24.04%	0	2,379,600		
3	胡小鹿	1,172,000	0	1,172,000	11.84%	879,000	293,000		
4	曾海若	900,000	0	900,000	9.10%	675,000	225,000		
5	上海凯石益正资产管理有限公司-凯石新三板 1 号资产管理计划	500,400	0	500,400	5.05%	0	500,400		
6	恒天中岩投资管理有限公司	449,000	0	449,000	4.54%	0	449,000		
7	杜兴	270,000	0	270,000	2.73%	202,500	67,500		
8	兴业财富资产—兴业银行—兴业财富新三板 1 号特定多客户专项资产管理计划	270,000	0	270,000	2.73%	0	270,000		
9	宋秋霞	270,000	0	270,000	2.73%	0	270,000		
10	宁波睿成投资管理有限公司	225,000	0	225,000	2.27%	0	225,000		

公司—宁波 干杯股权投资 合伙企业 (有 限 合 伙)									
合计	9,587,000.00	0	9,587,000.00	96.86%	4,119,750.00	5,467,250.00			
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东任春雨、胡小鹿、曾海若、杜兴签署《一致行动协议》，为一致行动人。									

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

公司的控股股东是任春雨。截止报告期末，任春雨持有公司 31.83%的股份、胡小鹿持有公司 11.84%的股份、曾海若持有公司 9.09%的股份、杜兴持有公司 2.73%的股份，四人合计持有公司 55.49%的股份，处于绝对控制地位。 报告期内，任春雨、胡小鹿、曾海若、杜兴为一致行动人

(二) 实际控制人情况

截止报告期末，任春雨持有公司 31.83%的股份、胡小鹿持有公司 11.84%的股份、曾海若持有公司 9.09%的股份、杜兴持有公司 2.73%的股份，四人合计持有公司 55.49%的股份，处于绝对控制地位。2016 年 10 月，上述四人签署《一致行动协议》，约定“在公司的股东大会表决投票时采取一致行动，共同扩大各方所能够支配的公司表决权数量，以保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率；若各方无法达成一致意见的，以任春雨所持的表决意见作为各方共同表决意见；一致行动的期限为三十六个月。”综上所述，任春雨、胡小鹿、曾海若及杜兴共同为公司实际控制人。

任春雨先生，董事长，1976 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，本科学历。1998 年 9 月至 2000 年 3 月，就职于北京晨报，担任编辑记者；2000 年 3 月至 2001 年 10 月，就

职于共青团中央中青少发展服务中心，担任培训部主任；2001年11月至2014年10月，就职于北京金慧恒业教育投资咨询有限公司，担任总经理；2014年11月，加入五星传奇，现任公司董事长，董事长任期至2019年9月，直接持有公司股份3,150,000股。

胡小鹿女士，董事、总经理，曾用名胡晓鹿，1974年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中文化程度。1997年1月至2000年1月，就职于摩登天空文化发展有限公司，担任企划；2000年2月至2004年8月，就职于北京泛音网络科技有限公司，担任业务经理；2004年9月至2006年9月，就职于北京京文唱片传播有限公司，担任企划经理；2006年10月至2010年5月，就职于北京清澈泉文化传媒有限公司，担任总经理；2010年6月加入五星传奇，现任公司董事、总经理，任期至2019年9月，直接持有公司股份1,172,000股。

曾海若先生，董事，1978年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，本科学历。2001年2月至2005年5月，就职于中央电视台，担任编导；2005年5月至2010年5月，就职于北京清澈泉文化传媒有限公司，担任总导演；2010年6月加入五星传奇。现任公司董事、总导演，董事任期至2019年9月，直接持有公司股份900,000股。

杜兴先生，董事、副总经理，1981年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于长江大学，本科学历。2004年7月至2006年3月，就职于湖北省黄冈中学，担任高中语文教师；2006年3月至2007年8月，就职于北青传媒股份有限公司，担任《河北青年报》记者；2007年9月至2012年12月，就职于成都传媒集团，先后担任《看历史》记者、编辑、专题总监、副主编；2013年4月，加入五星传奇。现任公司董事兼副总经理，任期至2019年9月，直接持有公司股份270,000股。

报告期内，公司的实际控制人始终为任春雨、胡小鹿、曾海若、杜兴，未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	招商银行宣武门支行	银行	2,000,000	2021年8月6日	2022年6月5日	3.85%
2	保证借款	北京银行甘家口支行	银行	5,000,000	2022年6月15日	2023年6月14日	3.85%
合计	-	-	-	7,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
任春雨	董事长	男	否	1976 年 2 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日
胡小鹿	董事、总经理	女	否	1974 年 4 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日
曾海若	董事	男	否	1978 年 2 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日
胡吗个	董事	男	否	1974 年 5 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日
温沛	董事、董事会秘书	男	否	1975 年 5 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日
张娜	监事会主席	女	否	1974 年 2 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日
窦然	监事	男	否	1991 年 12 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日
于飞	职工代表监事	男	否	1987 年 7 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 月 16 日
孔祥冬	财务负责人	女	否	1988 年 12 月	2022 年 10 月 17 日	2025 年 10 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：

股东任春雨、胡小鹿、曾海若、及杜兴签署《一致行动协议》，为一致行动人。董事胡吗个与股东胡小鹿为夫妻关系。

(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
王一丰	职工代表监事	离任	无	任期满	已离职
于飞	无	新任	职工代表监事	选举	

李多钰	副总经理	离任	无	任期满	已离职
-----	------	----	---	-----	-----

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(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

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：

新任职职工代表监事于飞先生，男，1987年7月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权。 自2019年3月至今，在公司担任人事专员职务。

(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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
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	不适用
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	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（限于近亲属）	否	不适用
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	不适用

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	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
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	不适用
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	否	不适用

(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
管理人员	6	0	0	6
财务人员	2	0	0	2
销售人员	3	0	0	3
生产人员	27	0	5	22
技术人员	5	0	0	5
员工总计	43	0	5	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	26	22
专科	9	9
专科以下	3	3
员工总计	43	38

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照国家有关法律规定建立劳动、人事和分配管理制度，与员工均签订劳动合同。员工薪酬根据级别、岗位不同由基本工资、各项补贴和绩效工资构成。公司针对专业人员、一般员工分别开展形式多样的培训提升活动。这些培训计划不仅立足于员工对目前岗位的胜任能力，还积极引导员工向更高级别岗位所需的胜任能力努力。目前公司不存在承担费用的离退休职工。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及规范性文件的要求以及公司实际发展情况，不断完善公司法人治理机构，建立健全内部管理和控制水平，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》，公司不断完善自身的治理水平，规范公司运作。

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

目前，公司已建立规范的制度体系与决策程序，确保股东大会、董事会、监事会和经理层为核心的“三会一层”在各自权限范围内高效、科学运行，逐步形成了权责明确、各司其职、科学决策、有效制衡的法人治理结构。报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等的相关要求，完成股东大会的召开，确保所有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

公司重大决策均严格按照《公司章程》及公司有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司重大决策运作情况良好

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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司分别于 2020 年 2 月 17 日召开第二届董事会第六次会议和 2020 年 3 月 13 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过了关于修订<公司章程>的议案。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订 <公司章程>的公告》（公告编号：2020-009）。

（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	2	4	4

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，会议程序规范。公司董事、监事及高级管理人员均符合《公司法》等法律法规的任职，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务为纪录片制作。公司已独立取得了各项业务所要求的资质证书，具有完整的业务流程和业务体系，独立对外开展业务，独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主经营能力，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

2、资产独立情况

公司合法拥有与生产经营有关的资产的所有权或者使用权，资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与控制股东及关联方资产权属界限明晰。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，公司与员工均签订了劳动合同，公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。

4、财务独立情况

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

5、机构独立情况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

(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

公司严格按照制定的《年度报告重大差错责任追究制度》，在报告期内，公司董事会、监事会及信息披露负责人严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，年度报告披露不存在重大缺陷和重要信息遗漏情况，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	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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 014039 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 号院 1 号楼南楼 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	白海云	蒲登漆
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 014039 号

北京五星传奇文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京五星传奇文化传媒股份有限公司（以下简称“五星传奇公司”）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，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，公允反映了五星传奇公司 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，我们独立于五星传奇公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

五星传奇公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括五星传奇公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估五星传奇公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算五星传奇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五星传奇公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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，就可能导致对五星传奇公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致五星传奇公司不能持续经营。

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

（6）就五星传奇公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：白海云

中国·北京

中国注册会计师：蒲登溱

2023 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,378,837.47	6,013,813.07
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	1,954,908.30	2,641,305.30
应收款项融资			
预付款项	六、3		2,437,256.12
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	1,249,057.28	842,854.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	126,141,016.39	124,031,930.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	195,117.10	
其他流动资产	六、7	93,969.76	1,564,533.81
流动资产合计		135,012,906.30	137,531,693.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	305,554.97	429,325.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,695,470.17	4,124,987.49

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		441,434.50
递延所得税资产	六、11	1,648,397.98	1,070,668.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,649,423.12	6,066,415.88
资产总计		138,662,329.42	143,598,109.59
流动负债：			
短期借款	六、12	5,005,138.89	7,006,737.50
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、13	8,796,149.00	8,589,984.35
预收款项			
合同负债	六、14	81,317,519.27	84,863,825.44
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、15	641,651.79	529,736.36
应交税费	六、16	18,820.18	43,581.54
其他应付款	六、17	12,218,790.99	12,365,124.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	1,246,567.09	2,263,840.09
其他流动负债	六、19	3,703,260.13	
流动负债合计		112,947,897.34	115,662,829.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	444,170.56	2,128,155.69
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		444,170.56	2,128,155.69
负债合计		113,392,067.90	117,790,985.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	9,900,000.00	9,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	9,317,885.08	9,317,885.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,250,439.23	1,250,439.23
一般风险准备			
未分配利润	六、24	4,801,937.21	5,338,799.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,270,261.52	25,807,124.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		25,270,261.52	25,807,124.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,662,329.42	143,598,109.59

法定代表人：任春雨

主管会计工作负责人：孔祥冬

会计机构负责人：孔祥冬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		19,441,509.43	19,277,067.72
其中：营业收入	六、25	19,441,509.43	19,277,067.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,059,576.33	19,669,391.37
其中：营业成本	六、25	15,158,574.55	12,073,770.97
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			
销售费用	六、26	284,904.50	457,082.24
管理费用	六、27	4,671,840.72	4,815,275.47
研发费用	六、28	1,543,313.17	1,814,869.03
财务费用	六、29	400,943.39	508,393.66
其中：利息费用		210,230.56	179,987.50
利息收入		4,403.86	11,173.32
加：其他收益	六、30	712,640.93	2,674,292.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		17,061.65
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、32	250,756.42	-549,499.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	536,929.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,117,740.23	1,749,530.88
加：营业外收入	六、34	3,467.43	76.80
减：营业外支出	六、35	319.29	29,417.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,114,592.09	1,720,190.42
减：所得税费用	六、36	-577,729.46	88,370.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-536,862.63	1,631,819.63
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）		-536,862.63	1,631,819.63
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-536,862.63	1,631,819.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-536,862.63	1,631,819.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-536,862.63	1,631,819.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.16

法定代表人：任春雨

主管会计工作负责人：孔祥冬

会计机构负责人：孔祥冬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,597,912.00	65,559,793.13
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		2,281,291.93	95,871.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	9,033,651.66	7,875,736.82
经营活动现金流入小计		31,912,855.59	73,531,401.53
购买商品、接受劳务支付的现金		13,348,831.63	80,446,030.02
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		5,253,444.05	6,542,927.88
支付的各项税费		29,120.32	162,516.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	9,829,415.31	2,970,903.62
经营活动现金流出小计		28,460,811.31	90,122,377.85
经营活动产生的现金流量净额		3,452,044.28	-16,590,976.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			17,061.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,017,061.65
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			5,017,061.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,829.17	146,086.11
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、37	1,875,190.71	2,457,866.97
筹资活动现金流出小计		9,087,019.88	4,603,953.08
筹资活动产生的现金流量净额		-4,087,019.88	2,396,046.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-634,975.60	-9,177,867.75
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	6,013,813.07	15,191,680.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	5,378,837.47	6,013,813.07

法定代表人：任春雨

主管会计工作负责人：孔祥冬

会计机构负责人：孔祥冬

(四) 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	优先 股	永续 债	其他	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		
一、上年期末余额	9,900,000.00				9,317,885.08				1,250,439.23		5,338,799.84		25,807,124.15
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	9,900,000.00				9,317,885.08				1,250,439.23		5,338,799.84		25,807,124.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-536,862.63		-536,862.63
（一）综合收益总额											-536,862.63		-536,862.63
（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												
四、本年年末余额	9,900,000.00				9,317,885.08				1,250,439.23		4,801,937.21	25,270,261.52

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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
一、上年期末余额	9,900,000.00				9,317,885.08				1,155,289.94		4,108,875.95	24,482,050.97
加：会计政策变更									-30,674.64		-276,071.81	-306,746.45

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	9,900,000.00			9,317,885.08				1,124,615.30		3,832,804.14		24,175,304.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								125,823.93		1,505,995.70		1,631,819.63
（一）综合收益总额										1,631,819.63		1,631,819.63
（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								125,823.93		-125,823.93		
1．提取盈余公积								125,823.93		-125,823.93		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	9,900,000.00				9,317,885.08				1,250,439.23		5,338,799.84		25,807,124.15

法定代表人：任春雨

主管会计工作负责人：孔祥冬

会计机构负责人：孔祥冬

三、 财务报表附注

北京五星传奇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、公司注册地、组织形式和总部地址

北京五星传奇文化传媒股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2016 年 9 月 26 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准,在北京五星传奇文化传媒有限公司的基础上整体变更设立,于 2010 年 6 月 8 日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 91110105556852487J 的《企业法人营业执照》。公司注册地:北京市朝阳区光华路 4 号院 3 号楼地下-105。法定代表人:任春雨。公司现有注册资本为人民币 990.00 万元,总股本为 990.00 万股,每股面值人民币 1 元。公司股票于 2017 年 9 月 12 日在全国股转系统挂牌交易。

本公司成立时注册资本 9,000,000.00 元,实收资本 3,000,000.00 元。其中:李威认缴 1,000,000.00 元,实缴 1,000,000.00 元,占注册资本 11.11%;胡晓鹿认缴 800,000.00 元,占注册资本 8.89%;邓勤认缴 1,350,000.00 元,实缴 500,000.00 元,占注册资本 15.00%;马蕾认缴 1,350,000.00 元,实缴 500,000.00 元,占注册资本 15.00%;北京清澈泉文化传媒有限公司认缴 4,500,000.00 元,实缴 1,000,000.00 元,占注册资本 50.00%。此次出资经北京东财会计师事务所审验并出具了东财【2010】验字第 C618 号验资报告。

2009 年 12 月 28 日,根据五峰土家族自治县五峰镇派出所开具的证明,证实股东兼监事胡晓鹿于 2009 年 7 月更名为胡小鹿。

2011 年 1 月 5 日,根据公司股东会决议,李威将持有公司 1,000,000.00 元股权中已实缴的 100,000.00 元转让给曾海若,北京清澈泉文化传媒有限公司将持有公司 4,500,000.00 元股权中未缴的 280,000.00 元转让给胡小鹿,北京清澈泉文化传媒有限公司将持有公司 4,500,000.00 元股权中未缴的 350,000.00 元转让给曾海若。

同时,公司注册资本保持不变,实收资本由 3,000,000.00 元增至 6,500,000.00 元,由胡小鹿、邓勤、马蕾、北京清澈泉文化传媒有限公司和曾海若以货币资金出资。本次变更后,李威认缴 900,000.00 元,实缴 900,000.00 元,占注册资本 10.00%;胡小鹿认缴 1,080,000.00 元,实缴 1,080,000.00 元,占注册资本 12.00%;邓勤认缴 1,350,000.00 元,实缴 1,350,000.00 元,占注册资本 15.00%;马蕾认缴 1,350,000.00 元,实缴 1,350,000.00 元,占注册资本 15.00%;北京清澈泉文化传媒有限公司认缴 3,870,000.00 元,实缴 1,370,000.00 元,占注册资本 43.00%;曾海若认缴 450,000.00 元,实缴 450,000.00 元,占注册资本 5.00%。

此次变更经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并出具了京润(验)字[2011]第202471号验资报告。

2012年4月13日,根据公司股东会决议,北京清澈泉文化传媒有限公司将持有公司3,870,000.00元股权中已实缴的1,170,000.00元转让给曾海若,北京清澈泉文化传媒有限公司将持有公司3,870,000.00元股权中已实缴的200,000.00元转让给胡小鹿,北京清澈泉文化传媒有限公司将持有公司3,870,000.00元股权中未缴的520,000.00元转让给胡小鹿,北京清澈泉文化传媒有限公司将持有公司3,870,000.00元股权中未缴的990,000.00元转让给马蕾,北京清澈泉文化传媒有限公司将持有公司3,870,000.00元股权中未缴的990,000.00元转让给邓勤。

同时,公司注册资本保持不变,实收资本由6,500,000.00元增至9,000,000.00元,由马蕾、邓勤和胡小鹿以货币资金出资。本次变更后,李威出资900,000.00元,占注册资本10.00%;胡小鹿出资1,800,000.00元,占注册资本20.00%;邓勤出资2,340,000.00元,占注册资本26.00%;马蕾出资2,340,000.00元,占注册资本26.00%;曾海若出资1,620,000.00元,占注册资本18.00%。此次变更经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验并出具了京润(验)字[2012]第207800号验资报告。

2014年11月20日,根据公司股东会决议,马蕾将持有公司450,000.00元的股权转让给关庆伟,马蕾将持有公司1,890,000.00元的股权转让给任春雨,邓勤将持有2,250,000.00元的股权转让给李威,邓勤将持有公司90,000.00元的股权转让给杜兴,胡小鹿将持有公司180,000.00元的股权转让给杜兴,胡小鹿将持有公司540,000.00元的股权转让给任春雨,曾海若将持有公司720,000.00元的股权转让给任春雨。本次变更后,李威出资3,150,000.00元,占注册资本35.00%;胡小鹿出资1,080,000.00元,占注册资本12.00%;曾海若出资900,000.00元,占注册资本10.00%;任春雨出资3,150,000.00元,占注册资本35.00%;关庆伟出资450,000.00元,占注册资本5.00%;杜兴认缴270,000.00元,占注册资本3.00%。

2015年12月25日,根据公司股东会决议,关庆伟将持有公司450,000.00元的股权转让给胡小鹿。本次变更后,李威出资3,150,000.00元,占注册资本35.00%;胡小鹿出资1,530,000.00元,占注册资本17.00%;曾海若出资900,000.00元,占注册资本10.00%;任春雨出资3,150,000.00元,占注册资本35.00%;杜兴出资270,000.00元,占注册资本3.00%。

2016年3月30日,根据公司股东会决议,本公司申请增加注册资本人民币900,000.00元,变更后的注册资本为人民币9,900,000.00元。其中:浙江浙商证券资产管理有限公司以其管理的“浙商恒天稳钻1号新三板定向资产管理计划”出资10,000,000.00元,认缴注册资本人民币450,000.00元,剩余9,550,000.00元计入资本公积,占变更后注册资本的4.55%,出资方式为货币;浙江浙商证券资产管理有限公司以其管理的“张正明-浙江浙商证券资产管理有限公司-中国农业银行股份有限公司浙江省分行定向资产管理计划”出资

5,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 225,000.00 元，剩余 4,775,000.00 元计入资本公积，占变更后注册资本的 2.27%，出资方式为货币；上海泽延投资管理有限公司以其管理的“泽延 7 号私募投资基金”出资 5,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 225,000.00 元，剩余 4,775,000.00 元计入资本公积，占变更后注册资本的 2.27%，出资方式为货币。上述变更事项业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中汇沪会验[2016]0543 号验资报告。

同时李威将持有公司 500,400.00 元的股权转让给上海凯石益正资产管理有限公司，上海凯石益正资产管理有限公司以其管理的“凯石新三板 1 号资产管理计划”购买股权；李威将持有公司 270,000.00 元的股权转让给兴业财富资产管理有限公司，兴业财富资产管理有限公司以其管理的“兴业财富-新三板 1 号特定多客户专项资产管理计划”购买股权；胡小鹿将持有公司 270,000.00 元的股权转让给宋秋霞，胡小鹿将持有公司 90,000.00 元的股权转让给毛静。公司已于 2016 年 4 月 26 日办理完成上述增资及股权转让的工商变更登记手续。

2016 年 9 月 22 日，根据公司股东会决议，公司股东将截至 2016 年 4 月 30 日止的净资产共计人民币 19,217,885.08 元(其中:实收资本 9,900,000.00 元,资本公积 19,100,000.00 元,未分配利润-9,782,114.92 元)按 1: 0.5151 的折股比例折合股份总数 9,900,000.00 股，每股面值 1 元，计入实收资本(股本)，超过折股部分的净资产 9,317,885.08 元作为资本公积。此次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中汇会验[2016]4216 号验资报告。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司的股权结构如下：

股东名称	股本(元)	股权比例
任春雨	3,151,000.00	31.83%
李 威	2,379,600.00	24.03%
胡小鹿	1,172,000.00	11.84%
曾海若	900,000.00	9.09%
上海凯石益正资产管理有限公司管理的“凯石新三板 1 号资产管理计划”	500,400.00	5.05%
恒天中岩投资管理有限公司	449,000.00	4.54%
杜 兴	270,000.00	2.73%
宋秋霞	270,000.00	2.73%
兴业财富资产管理有限公司管理的“兴业财富-新三板 1 号特定多客户专项资产管理计划”	270,000.00	2.73%
宁波睿成投资管理有限公司—宁波干杯股权投资合伙企业（有限合伙）	225,000.00	2.27%

上海泽延投资管理有限公司管理的“泽延7号 私募投资基金”	224,000.00	2.26%
毛 静	88,000.00	0.89%
张正明	1,000.00	0.01%
合 计	9,900,000.00	100.00%

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属文化行业。经营范围为：组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；电脑图文设计、制作；影视策划；会议服务；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；摄影服务；销售电子产品、照相器材、机械设备、计算机、软件及辅助设备、工艺品、收藏品（文物除外）；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（广播电视节目制作经营许可证有效期至2021年03月31日）。

（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月25日经公司董事会批准对外报出。

4、合并报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共0户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围比上期减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和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

本公司及各子公司从事以纪录片为主的非虚构类影视作品的制作。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、19 “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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、12“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

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、12 “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、12、（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、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

（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，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应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产，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	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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
应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表		
账龄	应收账款预期信用损失率(%)	
1 年以内（含，下同）	5.00	
1-2 年	15.00	
2-3 年	30.00	
3-4 年	100.00	
4-5 年	100.00	

5 年以上	100.00
-------	--------

②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
账龄组合	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。

其他应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

10、存货

（1）存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、素材、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料和委托加工的影视作品等。

1) 原材料系计划拍摄影视作品所发生的文学剧本支出和素材，在影视作品拍摄使用时，转入在产品。

2) 在产品系拍摄制作过程中的影视作品成本。

3) 库存商品系公司制作完成但未交付验收的影视作品及按照计划收入比例法结转的影视作品成本剩余未结转部分。

（2）企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。公司自主制作以及受托制作的影视作品，按照实际成本法将相关成本费用进行归集，公司从事与其他单位联合制作影视作品的，公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约

定预付的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算；当纪录片完成摄制结转入库时，再将该款项转作纪录片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

(3) 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。对于受托制作业务，公司仅按照委托方要求制作符合要求的影视作品，不享有影视作品任何著作权及其他经营权利的，在验收完成确认收入时一次性结转销售成本；对于自主制作以及联合制作业务中，公司享有著作权或者其他经营权的影视作品，企业采用分账结算方式，或采用多次、局部(一定区域、一定时期内)将发行权、播映权转让给媒介，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视产品，应在符合收入确认条件之日起，在不超过 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。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

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、9、金融资产减值。

12、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、9“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。

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。

（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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（3）固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
影视制作设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

3) 公司至少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。

(4) 其他说明

1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）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、16“长期资产减值”。

15、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等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、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。

17、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。

18、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）。

19、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。

本公司收入主要包括受托制作收入、内容经营收入、版权收入等。

(1) 受托制作收入：按完工进度确认收入，确认时点包括：公司承接业务签订合同后；公司提交委托合约规定要求的纪录片及相关内容；委托方验收完毕后(若需安排播出平台，则播出方审片完成后)等。

(2) 内容经营收入：按完工进度确认收入，确认时点包括：公司承接业务签订合同后；相关内容或行为在委托方指定媒介(或完成委托方指定多种媒介形式播放要求)开始出现于公众面前时。

(3) 版权收入：平台收入在授权期限内按照直线法确认收入或根据分成约定及双方确认的收入结算单确认收入。

20、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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该成本增加了本集团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。

21、政府补助

（1）政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：a、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；b、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认时点

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；

②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；

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)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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，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

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分

期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期财务报表未产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表未产生重大影响。。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

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）收入确认

如本附注四、19、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、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，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 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	5,276.14	3,015.29
银行存款	5,366,659.27	6,003,895.72
其他货币资金	6,902.06	6,902.06
合 计	5,378,837.47	6,013,813.07

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	1,380,000.00	1,134,240.00
1 至 2 年		1,839,738.00
2 至 3 年	919,869.00	
3 至 4 年		860,000.00
4 至 5 年	630,000.00	
小 计	2,929,869.00	3,833,978.00
减：坏账准备	974,960.70	1,192,672.70
合 计	1,954,908.30	2,641,305.30

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,929,869.00	100.00	974,960.70	33.28	1,954,908.30
其中：					
账龄分析组合	2,929,869.00	100.00	974,960.70	33.28	1,954,908.30
个别认定组合					
合 计	2,929,869.00	——	974,960.70	——	1,954,908.30

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,833,978.00	100.00	1,192,672.70	31.11	2,641,305.30
其中：					

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析组合	1,994,240.00	52.01	916,712.00	45.97	1,077,528.00
个别认定组合	1,839,738.00	47.99	275,960.70	15.00	1,563,777.30
合 计	3,833,978.00	——	1,192,672.70	——	2,641,305.30

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,380,000.00	69,000.00	5.00
1-2 年			15.00
2-3 年	919,869.00	275,960.70	30.00
3-4 年			100.00
4-5 年	630,000.00	630,000.00	100.00
合 计	2,929,869.00	974,960.70	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,134,240.00	56,712.00	5.00
1-2 年			15.00
2-3 年			30.00
3-4 年	860,000.00	860,000.00	100.00
4-5 年			100.00
合 计	1,994,240.00	916,712.00	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,192,672.70	12,288.00		230,000.00	974,960.70
合 计	1,192,672.70	12,288.00		230,000.00	974,960.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目		核销金额			
实际核销的应收账款		230,000.00			
其中：重要的应收账款核销情况					
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东影视制作股份有限公司	制作费收入	230,000.00	协议核减	总经理会批准	否
合 计	——		——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额为 2,929,869.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 974,960.70 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海宽娱数码科技有限公司	1,230,000.00	1 年以内	41.98	61,500.00
北京泛太瑞博公关顾问有限公司	919,869.00	3-4 年	31.40	275,960.70
北京非马文化传媒有限公司	630,000.00	4-5 年	21.50	630,000.00
北京全景国家地理新媒体科技有限公司	150,000.00	1 年以内	5.12	7,500.00
合 计	2,929,869.00		100.00	974,960.70

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			2,239,961.68	91.91
1 至 2 年			106,184.44	4.36
2 至 3 年			69,000.00	2.83
3 年以上			22,110.00	0.91
合 计			2,437,256.12	——

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,249,057.28	842,854.58
合 计	1,249,057.28	842,854.58

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	876,830.67
1 至 2 年	23,952.78
2 至 3 年	565,297.55
3 至 4 年	301,540.00
4 至 5 年	185,461.22
5 年以上	
小计	1,953,082.22
减：坏账准备	704,024.94
合 计	1,249,057.28

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
押金	435,507.00	769,500.00
保证金	250,000.00	250,000.00
员工备用金	1,267,575.22	796,102.49
小计	1,953,082.22	1,815,602.49
减：坏账准备	704,024.94	972,747.91
合 计	1,249,057.28	842,854.58

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	967,069.36	5,678.55		972,747.91
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		-5,678.55	5,678.55	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	263,044.42			263,044.42
本期转销			5,678.55	5,678.55
本期核销				
其他变动				
期末余额	704,024.94			704,024.94

注：垫付工资 5,678.55 元，对该款项已全额计提减值，期末已核销。

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	972,747.91		263,044.42	5,678.55	704,024.94
合 计	972,747.91		263,044.42	5,678.55	704,024.94

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 (%)	坏账准备期末余额
何家仪	备用金	530,000.00	2-3 年	27.14	159,000.00
北京枫林梦谷商务服务有限公司	押金	300,507.00	1-2 年、4-5 年	15.39	47,800.35
温智勇	保证金	250,000.00	3-4 年	12.80	250,000.00
胡苏	备用金	242,577.00	1 年以内	12.42	12,128.85
北京租果网络科技有限公司	押金	135,000.00	2-3 年/4-5 年	6.91	121,000.00
合 计	——	1,458,084.00	——	74.66	589,929.20

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
原材料	6,323,000.51		6,323,000.51

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	235,134.52		235,134.52
项目成本	119,582,881.36		119,582,881.36
合 计	126,141,016.39		126,141,016.39

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,323,000.51		6,323,000.51
在产品	241,624.78		241,624.78
项目成本	117,467,305.54		117,467,305.54
合 计	124,031,930.83		124,031,930.83

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	195,117.10		详见附注六、10
合 计	195,117.10		

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	93,969.76	1,564,533.81
合 计	93,969.76	1,564,533.81

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	305,554.97	429,325.37
合 计	305,554.97	429,325.37

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	办公设备	影视制作设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	670,152.76	3,662,707.83	4,332,860.59
2、本期增加金额			

项 目	办公设备	影视制作设备	合 计
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	670,152.76	3,662,707.83	4,332,860.59
二、累计折旧			
1、年初余额	504,507.95	3,399,027.27	3,903,535.22
2、本期增加金额	11,662.06	112,108.34	123,770.40
(1) 计提	11,662.06	112,108.34	123,770.40
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	516,170.01	3,511,135.61	4,027,305.62
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	153,982.75	151,572.22	305,554.97
2、年初账面价值	165,644.81	263,680.56	429,325.37

注：(1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,727,345.02 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,760,836.92	10,760,836.92
2、本年增加金额	2,543,205.26	2,543,205.26
经营租赁	2,543,205.26	2,543,205.26
3、本年减少金额	10,760,836.92	10,760,836.92
租赁变更	10,760,836.92	10,760,836.92

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	2,543,205.26	2,543,205.26
二、累计折旧		
1、年初余额	6,635,849.43	6,635,849.43
2、本年增加金额	1,553,167.73	1,553,167.73
（1）计提	1,553,167.73	1,553,167.73
3、本年减少金额	7,341,282.07	7,341,282.07
（1）处置	7,341,282.07	7,341,282.07
4、年末余额	847,735.09	847,735.09
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	1,695,470.17	1,695,470.17
2、年初账面价值	4,124,987.49	4,124,987.49

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	441,434.50		246,317.40	195,117.10	
合 计	441,434.50		246,317.40	195,117.10	

11、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,678,985.64	419,746.41	2,165,420.61	541,355.15
未抵扣亏损	4,914,606.27	1,228,651.57	2,117,253.47	529,313.37
合 计	6,593,591.91	1,648,397.98	4,282,674.08	1,070,668.52

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,005,138.89	7,006,737.50
信用借款		
合 计	5,005,138.89	7,006,737.50

注:相关担保情况详见十、4 关联方交易情况。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	836,289.00	2,842,924.35
1-2 年	2,212,800.00	50,000.00
2-3 年	50,000.00	6,500.00
3 年以上	5,697,060.00	5,690,560.00
合 计	8,796,149.00	8,589,984.35

(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
国家地理	5,490,560.00	尚未结算完毕
合 计	5,490,560.00	——

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
纪录片制作项目	81,317,519.27	84,863,825.44
减: 计入其他非流动负债		
合 计	81,317,519.27	84,863,825.44

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	529,736.36	4,955,298.26	5,023,144.21	461,890.41
二、离职后福利-设定提存计划		444,558.86	264,797.48	179,761.38
三、辞退福利				
合 计	529,736.36	5,399,857.12	5,287,941.69	641,651.79

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	421,522.20	4,531,582.32	4,743,954.09	209,150.43
2、职工福利费				
3、社会保险费	72,291.63	274,850.54	205,909.57	141,232.60
其中：医疗保险费	69,855.63	242,526.55	183,215.87	129,166.30
工伤保险费		10,766.07	6,407.84	4,358.24
生育保险费	2,436.00	21,557.92	16,285.86	7,708.06
4、住房公积金	10,782.00	148,865.40	48,222.00	111,425.40
5、工会经费和职工教育经费	25,140.53		25,058.55	81.98
合 计	529,736.36	4,955,298.26	5,023,144.21	461,890.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		431,047.68	256,734.08	174,313.60
2、失业保险费		13,511.18	8,063.40	5,447.78
合 计		444,558.86	264,797.48	179,761.38

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	16,981.13	
个人所得税	1,839.05	43,581.54
印花税		
合 计	18,820.18	43,581.54

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	12,218,790.99	12,365,124.47
合 计	12,218,790.99	12,365,124.47

(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
暂借款	11,475,000.00	12,190,891.95
职工垫款	358,140.42	96,166.65
工会经费	182,948.31	
社保公积金	122,035.85	
其他	80,666.41	78,065.87
合 计	12,218,790.99	12,365,124.47

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
上海烁闪映画文化传播工作室	1,000,000.00	未清偿
深圳市一怡以艺文化传媒有限公司	7,600,000.00	未清偿
上海雅兴文化创意工作室	75,000.00	未清偿
合 计	8,675,000.00	——

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、20）	1,246,567.09	2,263,840.09
合 计	1,246,567.09	2,263,840.09

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,703,260.13	
合 计	3,703,260.13	

20、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
办公房屋	1,744,680.48	4,588,018.35
租赁付款额总额小计	1,744,680.48	4,588,018.35
未确认融资费用	-53,942.83	-196,022.57
租赁付款额现值小计	1,690,737.65	4,391,995.78
减：一年内到期的租赁负债	1,246,567.09	2,263,840.09
合 计	444,170.56	2,128,155.69

21、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,900,000.00						9,900,000.00

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,317,885.08			9,317,885.08
合 计	9,317,885.08			9,317,885.08

23、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,250,439.23	1,250,439.23			1,250,439.23
合 计	1,250,439.23	1,250,439.23			1,250,439.23

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	5,338,799.84	4,108,875.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-276,071.81
调整后年初未分配利润	5,338,799.84	3,832,804.14
加：本期归属于母公司股东的净利润	-536,862.63	1,631,819.63
减：提取法定盈余公积		125,823.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,801,937.21	5,338,799.84

25、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	19,441,509.43	15,158,574.55	19,277,067.72	12,073,770.97
合 计	19,441,509.43	15,158,574.55	19,277,067.72	12,073,770.97

（2）本期合同产生的收入情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
受托制作收入	19,415,094.34	15,158,574.55	18,840,889.87	12,073,770.97
版权收入	26,415.09		436,177.85	
合 计	19,441,509.43	15,158,574.55	19,277,067.72	12,073,770.97

(3) 本期主要合同产生的收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海宽娱数码科技有限公司	16,028,301.88	82.44
北京和百飞鸣影视有限公司	2,679,245.28	13.78
北京全景国家地理新媒科技有限公司	424,528.31	2.18
合 计	19,132,075.47	98.40

26、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	219,241.70	319,402.95
差旅交通费	65,662.80	41,029.04
业务招待费		9,036.08
办公费		19,500.32
制作费		50,916.85
劳务费		10,150.00
其他		7,047.00
合 计	284,904.50	457,082.24

27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,702,739.89	2,186,878.44
中介咨询服务费	250,943.40	266,792.46
房租		6,478.23
办公费	473,904.35	509,756.14
差旅交通费	155,178.05	86,082.26
业务招待费	7,910.00	35,683.30
折旧与摊销费	1,381,446.58	1,655,701.66
维修费	133,557.54	67,461.98
会费	5,000.00	441.00
项目费用	561,160.91	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	4,671,840.72	4,815,275.47

28、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
房租		
职工薪酬	964,467.96	945,947.69
折旧与摊销	578,845.21	865,921.34
交通费		3,000.00
合 计	1,543,313.17	1,814,869.03

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	210,230.56	179,987.50
减：利息收入	4,403.86	11,173.32
手续费支出	2,633.64	73,618.05
担保费	50,000.00	
未确认融资费用	142,483.05	265,961.43
合 计	400,943.39	508,393.66

30、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
《胡同》项目补助资金		2,135,771.65	
增值税加计扣除		272,021.10	
《小小少年》扶持资金		200,000.00	
社保代培费	54,500.00	66,500.00	54,500.00
中国野生动物生物影像奖金	40,000.00		40,000.00
减免税额	84,000.71		84,000.71
房租通补贴	534,140.22		534,140.22
合 计	712,640.93	2,674,292.75	712,640.93

31、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		17,061.65
合 计		17,061.65

32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-12,288.00	77,842.96
其他应收款坏账损失	263,044.42	-627,342.83
合 计	250,756.42	-549,499.87

33、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
使用权资产处置利得或损失	536,929.32		536,929.32
合 计	536,929.32		536,929.32

34、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
无法支付的应付款项	3,467.43		3,467.43
保险金返还		76.80	
合 计	3,467.43	76.80	3,467.43

35、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
滞纳金罚款	319.29	100.00	319.29
清算损失		29,317.26	
合 计	319.29	29,417.26	319.29

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-577,729.46	88,370.79
合 计	-577,729.46	88,370.79

(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	-1,198,592.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-299,648.20
子公司适用不同税率的影响	

项 目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-76,820.39
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除影响	-201,260.87
所得税费用	-577,729.46

37、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
往来款	8,444,478.76	7,502,191.92
利息收入	4,403.86	11,173.32
政府补助	534,140.22	200,000.00
返还费用	50,628.82	162,371.58
合 计	9,033,651.66	7,875,736.82

(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
付现费用	1,256,796.52	2,847,285.57
往来款	8,570,000.00	50,000.00
手续费	2,618.79	73,618.05
合 计	9,829,415.31	2,970,903.62

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁本金及利息支出	1,875,190.71	2,457,866.97
合 计	1,875,190.71	2,457,866.97

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-536,862.63	1,631,819.63
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-250,756.42	549,499.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,676,938.13	2,464,463.73
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	246,317.40	252,248.29
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-577,729.46	88,370.79
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)	-2,109,085.56	-66,369,762.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,285,772.40	-1,955,100.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,717,450.42	46,747,484.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,452,044.28	-16,590,976.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,378,837.47	6,013,813.07
减: 现金的年初余额	6,013,813.07	15,191,680.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-634,975.60	-9,177,867.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中: 库存现金	5,276.14	3,015.29

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	5,366,659.27	6,003,895.72
可随时用于支付的其他货币资金	6,902.06	6,902.06
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	5,378,837.47	6,013,813.07
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		

39、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
房租通补贴	534,140.22	其他收益	534,140.22
社保代培费	54,500.00	其他收益	54,500.00
合计	588,640.22		588,640.22

① 收到社保代培费 54,500.00 元。

② 公司收到北京市国有文化资产管理中心房租通补贴资金计入其他收益金额 534,140.22 元。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、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五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1、利率风险

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1、信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2、已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(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。

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4、预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短

缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 81.78%(2021 年 12 月 31 日：81.97%)。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比 例 (%)
任春雨、胡小鹿、曾海若、杜兴	55.46	55.46

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京丽影影视文化传媒有限公司	受本公司副总经理控制的企业
胡吗个	董事
温沛	董事、董事会秘书
张娜	监事、监事会主席
窦然	监事
于飞(2022 年 10 月 17 日任命生效)	职工代表监事
王一丰(2022 年 10 月 17 日辞职)	职工代表监事
孔祥冬	财务负责人

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任春雨、胡小鹿、曾海若、杜兴	2,000,000.00	2021 年 8 月 6 日	2022 年 6 月 5 日	履行完毕
任春雨、胡小鹿、曾海若	5,000,000.00	2021 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日	履行完毕
任春雨、胡小鹿、曾海若	5,000,000.00	2022 年 6 月 15 日	2023 年 6 月 14 日	正在履行

注 1：2020 年 6 月 19 日，本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订《授信协议》，

授信额度 300 万。授信期限 2020 年 6 月 19 日至 2022 年 6 月 18 日，由北京中小融资信用再担保有限公司担保。任春雨、胡小鹿、曾海若、杜兴分别与北京中小融资信用再担保有限公司签订《反保证合同》为本公司的上述借款提供无限连带责任保证担保。2020 年 7 月 23 日，取得流动资金贷款 200 万元，借款到期日 2021 年 7 月 21 日，贷款已履行完毕。2021 年 8 月 6 日取得流动资金贷款 200 万元，贷款到期日 2022 年 6 月 5 日。

注 2：2021 年 6 月 15 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村支行签订《流动资金借款合同》，合同编号：0683543，由北京中关村融资担保有限公司担保。由北京中关村科技融资担保有限公司担保，任春雨、胡小鹿、曾海若、杜兴分别与北京中关村融资担保有限公司担保签订《反保证合同》为本公司的上述借款提供无限连带责任保证担保。借款起止日 2021 年 6 月 15 日至 2022 年 6 月 14 日。

注 3：2022 年 6 月 15 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村支行签订《流动资金借款合同》，合同编号：0683543，由北京中关村融资担保有限公司担保。由北京中关村科技融资担保有限公司担保，任春雨、胡小鹿、曾海若、杜兴分别与北京中关村融资担保有限公司担保签订《反保证合同》为本公司的上述借款提供无限连带责任保证担保。借款起止日 2022 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 14 日，已取得流动资金贷款 500 万元，

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员人数	8	7
在本公司领取报酬人数	8	7
报酬总额(万元)	157, 42	141. 20

4、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
应付账款				
北京丽影影视文化传媒有限公司	50, 000. 00		50, 000. 00	
合 计	50, 000. 00		50, 000. 00	
其他应收款：				
窦然	83, 024. 74			
合 计	83, 024. 74			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		

项目名称	期末余额	上年年末余额
胡小鹿	17,480.10	17,480.10
任春雨	200,000.00	300,000.00
张娜	16,078.97	
合计	233,559.07	317,480.10

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,297,735.80	2,832,487.88
资产负债表日后第 2 年	446,944.68	2,216,851.88
资产负债表日后第 3 年		
以后年度		
合 计	1,744,680.48	5,049,339.76

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁费用	未确认融资费用	142,483.05
合 计		142,483.05

② 与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
租赁支付的付款额	筹资活动现金流出	1,875,190.71

项 目	现金流量类别	本年金额
合 计	—	1,875,190.71

④其他信息

A、租赁活动的性质

本期主要的租赁资产的类别为房屋建筑物，原租赁房屋租赁期从 2018 年 10 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日，2022 年 4 月 28 日提前终止，新租赁房屋租赁期从 2022 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 27 日，不存在续租选择权。

十四、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	536,929.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减		
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	588,640.22	补助资金等
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	3,467.43	
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		

项 目	金 额	说 明
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		
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	-319.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,000.71	
小 计	1,252,718.39	
所得税影响额	313,179.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	939,538.79	

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	-2.10	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.78	-0.15	-0.15

北京五星传奇文化传媒股份有限公司

2023 年 4 月 26 日

法定代表人：任春雨

主管会计工作负责人：孔祥冬

会计机构负责人：孔祥冬

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
