

证券代码:836657

证券简称:银河长兴

主办券商:中泰证券



银河长兴

NEEQ: 836657

北京银河长兴影视文化传播股份有限公司

(Beijing Yinhe Changxing Cultural Television Broadcast Co.,Ltd.)



年度报告

2022

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	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	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	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。

公司负责人刘政辉、主管会计工作负责人宋多多及会计机构负责人（会计主管人员）宋多多保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input 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：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具无法表示意见审计报告，主要原因是：首先公司期末存货账面价值 7,087.41 万元，占期末总资产的 97.92%，存货主要是高清三维动画片《三国演义》发生的制作成本及两集完工的产成品，制作成本主要为处于制作阶段的剧集，包括制作阶段发生的制作团队人员工资及社保、支付的房租及水电费、设备折旧等，由于公司无法合理估计未来版权收入，导致无法合理预测存货的可变现金额。会计师无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述存货是否存在减值及具体减值金额。其次公司累计经营性亏损 18,875.24 万元，2021 年、2022 年归属于母公司净利润分别为 -647.45 万元、-59.52 万元，经营活动产生的现金流量净额多年为负数，银河长兴公司目前面临一定的经营风险。

针对审计报告载明“无法表示意见”，公司将通过以下措施增加流动资金，提高利润水平：

（1）公司 2021 年 12 月和上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司签订《三国演义》第二季意向合作

协议，上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司投资金额 1100 万元，预计今年资金能够投资到位。同时，上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司有意向继续投资《三国演义》项目，投资金额将达到 2 亿元。

(2) 公司以素材数据库资源应用为目标，积极筹备寻找以培训、生产、研发、销售、服务为一体的“创意产业园”项目，以增加流动资金，提高利润水平。目前正在和北京市政府接洽，预计今年上半年签署协议。

(3) 公司子公司河北福桥教育科技有限公司，2022 年 12 月和石家庄市新华区百易专修学校签订培训合同书，预计今年开展招生培训业务。

(4) 利用公司的技术优势，继续开发完善“3D 动画制作智能平台”，争取早日投入运营。

(5) 公司在日常经营过程中，出现资金紧张时，股东承诺无息借款，提供流动资金支持。

【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
1、知识产权保护风险	因国内知识产权保护体系尚存在不足，如果公司未能有效保护自身动漫作品的知识产权，或被其他公司恶意侵权，将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势，从而对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：公司已经建立并完善了知识产权管理的规章制度，设立专人进行知识产权管理工作，力求规范化、专业化，积极、及时的完成知识产权的申请登记、监督管理及后续保护工作。通过增加培训学习的方式，加大知识产权保护的宣传力度及普及范围。
2、动画产品投资回报不确定性风险	公司一直坚持民族文化与科技紧密结合，依靠文化题材优势及技术优势，促进自身动漫产业化发展。但由于动漫创意产业的核心在于动漫作品的内涵价值，以及创意及消费者偏好的未知性，创意产品的低可复制性，公司动画产品的投资回报仍存在一定的不确定性，从而有可能引起公司盈利能力的波动。应对措施：公司打造的动漫数据库集成系统将实现动画制片的规模化和系列化，单一动画作品的风险被公司的品牌优势、知识产权优势以及在动画作品方面的多产品线模式所平滑。利用动漫数据库集成系统归集形成的“中华传统文化”动漫资源素材数据库，在现有项目基础上，开发电影、教育、广告、游戏等动漫衍生产品，充分挖掘素材库资源再利用。公司通过对动画片制作的前期、中期、后期进行论证和评估，根据持续的投资回报跟踪分析来调整后续投资计划，从而大大降低了投资风险，保障了动画片投资收益的稳定性。
3、核心人才流失风险	公司自成立以来所取得的动漫设计与开发成果，主要依赖于公司拥有一支核心创业团队，团队中的核心人才在动漫创意、设计、制作等方面有着比较丰富的经验，在提高公司核心竞争力，促进公司发展方面起着关键作用。但国内动漫行业竞争激烈，核心人才比较稀缺，动漫企业对此类人才需求较大，公司核心

	<p>人才流失，将会对公司的业务经营造成不利影响。应对措施：公司自成立以来便高度重视人才培养与稳定，采取了通过核心人才直接或间接持股方式实施股权激励等措施，稳定核心人才与公司的服务关系。同时，公司在市、区两级政府有关部门的支持下，通过增加留京指标、人才引进等方式，提高了核心人才稳定性。</p>
<p>4、未来收入不确定性风险</p>	<p>公司原创动漫影视作品《三国演义》第一季（1-40集，22分钟版本）于2017年10月18日在“腾讯视频”及“笑逗网”同步首播，第二季（41-60集，22分钟版本）于2019年4月19日播映，这两季都取得了网络播映权收入。第三季于2021年9月18日与上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司签订了《〈三国演义〉动画剧集联合投资摄制合同》，收到了投资。但该剧后续剧集仍处于制作阶段，且公司动漫数据库系统尚处于补充、整理阶段，数据库资源除授权部分动画形象的卡牌游戏使用权外，其他各主要项目也未能实现销售盈利。虽然公司通过盈利预测，合理预期未来收入金额，但由于市场需求变化等因素存在不确定性，存在收入不确定性风险。应对措施：公司正在通过建设营销渠道和销售网络等措施提高公司品牌知名度，拓展收入来源。同时，构建“一网一库跨平台”的产业链和经营模式，以素材数据库资源应用为目标，创建动漫众创云平台，形成培训、生产、研发、销售、服务为一体的创意-城市综合体“创意园”。</p>
<p>5、存货金额较大的风险</p>	<p>公司期末存货账面价值7,087.41万元，占期末总资产的97.92%，报告期内，后续剧集仍处于制作阶段，存货金额较大、占比较高。在影视产品制作完成后，仍会面临着作品的审查风险和市場风险，因此如果公司的电视剧存货未能顺利通过审查或通过审查后无法顺利实现销售，则存在较大的存货跌价风险，从而影响公司的利润情况。应对措施：公司依托于自身专业人才队伍和外部专家顾问团队的人力资源优势，通过制作高品质产品、不断研发高新技术领域应用，及增大制作符合社会主旋律的影视作品数量、拓宽发行、销售渠道等方式提高产品市场份额及产品知名度，降低存货金额较大的风险。同时，积极采取重复利用已积累的动漫资源素材数据库内资源开发新的影视作品及创作多类型、多领域微视频产品，提高素材的利用率及使用频率，发挥素材库资源的优势，有效降低存货跌价的风险。</p>
<p>6、持续经营风险</p>	<p>公司累计经营性亏损较大，2021年、2022年归属于母公司净利润分别为-647.45万元、-59.52万元，经营活动产生的现金流量净额多年为负数。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，（1）公司2021年12月和上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司签订《三国演义》第二季意向合作协议，上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司投资金额1100万元，预计今年资金能够投资到位。同时，上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司有意向继续投资《三国演义》项目，投资金额将达到2亿元。（2）公司以素材数据库资源应用为目标，积极筹备寻找以培训、生产、研发、销售、服务为一体的“创意产业园”项目，以增加</p>

	流动资金，提高利润水平。目前正在和北京市政府接洽，预计今年上半年签署协议。(3) 公司子公司河北福桥教育科技有限公司，2022 年 12 月和石家庄市新华区百易专修学校签订培训合同书，预计今年开展招生培训业务。(4) 利用公司的技术优势，继续开发完善“3D 动画制作智能平台”，争取早日投入运营。(5) 公司在日常经营过程中，出现资金紧张时，股东承诺无息借款，提供流动资金支持。
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、本公司、股份有限公司	指	北京银河长兴影视文化传播股份有限公司
公司章程	指	北京银河长兴影视文化传播股份有限公司章程
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本年度	指	2022 年 1 月-12 月
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
烟台银河长兴	指	烟台银河长兴文化传媒有限公司，公司全资子公司
银河树仁	指	北京银河树仁教育科技有限公司，公司全资子公司
香港银河慧达	指	香港银河慧达商贸有限公司，公司全资子公司
一网	指	由公司创建，以互联网应用为存在形式的动漫众创云平台
一库	指	公司自主创建的动漫素材资源数据库
一网一库跨平台	指	以互联网为基础，将公司动漫素材资源数据库予以跨网络、影视、动漫等多领域几平台应用

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京银河长兴影视文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yinhe Changxing Cultural Television Broadcast Co.,Ltd.
证券简称	银河长兴
证券代码	836657
法定代表人	刘政辉

二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘伟
联系地址	北京市石景山区西井路 17 号诚海大厦 4 层
电话	010-88797321
传真	010-88796311
电子邮箱	changxing_zhong@163.com
公司网址	www.sanguoyanyi.cc
办公地址	北京市石景山区西井路 17 号诚海大厦 4 层
邮政编码	100041
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	北京市石景山区西井路 17 号诚海大厦 609 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	1996 年 10 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作-电影和影视节目制作(R8630)
主要业务	1、三维高清动画影视。2、大动漫数据集成系统。3、三维高清动画教学平台。4、创意城市综合体（CYC）产业园
主要产品与服务项目	从事具有民族文化特色的原创三维动画影视创作与发行、动漫数据库集成系统建设、三维动画数字教学平台建设、新媒体三维动画设计、制作与发行，以及基于自主知识产权的动漫产业链综合运营。
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）	86,965,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘伟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘伟、刘政辉），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110107101206825R	否
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 17 号 办公楼四层中厅东厅	否
注册资本	86,965,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦，投资者沟通电话： 0531-68889937	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	余利民
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

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	2,869,602.09	7,557,592.69	-62.03%
毛利率%	61.81%	40.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-595,214.61	-6,474,490.05	-90.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-661,814.61	-7,078,078.14	-90.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.51%	-81.52%	-
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）	-15.02%	-89.12%	-
基本每股收益	-0.01	-0.07	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,379,699.97	70,428,706.34	2.77%
负债总计	68,286,958.59	65,723,838.98	3.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,109,652.75	4,704,867.36	-12.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.05	0.00%
资产负债率%（母公司）	91.15%	90.70%	-
资产负债率%（合并）	94.35%	93.32%	-
流动比率	1.05	1.06	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-990,637.27	-3,029,469.96	-
应收账款周转率	0.00%	1,325.89%	-
存货周转率	0.00%	2.77%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.77%	-7.35%	-
营业收入增长率%	-62.03%	655.76%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	86,965,000	86,965,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	0.00%
计入负债的优先股数量	-	-	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
非流动资产处置损益	
增值税减免税款	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,600.00
非经常性损益合计	66,600.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	66,600.00

(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企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“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”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“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”,以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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**

本公司处于文化创意产业的三维影视动画制作领域,以民族文化与科技相结合作为发展理念,坚持以创意创新为核心,立足于原创三维高清动画内容的创作和动画技术的研发与自主创新。

公司拥有中关村高新技术企业认证,并依托于自身专业队伍和外部专家顾问团队的人力资源优势以及自主创新的计算机技术和信息技术优势,自主研发创建的动漫资源数据库,与院线、图书、音像制品、文具、玩具、灯具等传统动漫衍生品及裸眼 3D、虚拟空间(VR/AR)、手机游戏等新兴高科技领域可建立互利合作关系并形成上下游产业链,公司在现有数据库资源及各影视项目基础上,不断巩固可持续、良性的经营模式,并完善未来盈利渠道。

公司以传播弘扬中华民族传统文化为宗旨,知识产权为核心,写实风格为特色,动漫影视内容制作

为引擎，资源数据库研发建设为基础，创建动漫众创云平台为载体，构建了“一网一库跨平台”的产业链和经营模式。重点通过直销方式开拓业务，通过影视剧发行、素材数据库合作开发等方式获得收益。并以素材数据库资源应用为目标，以“笑逗网”为平台，形成培训、生产、研发、销售、服务为一体的创意-城市综合体“创意园”，打造安全可控的信息产业生态体系。

报告期内，公司仍以制作为重点，商业模式没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变更。

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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	936,789.29	1.29%	1,506,473.39	2.14%	-37.82%
应收票据					
应收账款			1,105,800.00	1.57%	-100.00%
存货	70,874,122.88	97.92%	67,141,800.00	95.33%	5.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	519,817.80	0.72%	579,349.09	0.82%	-10.28%
在建工程					
无形资产					

商誉					
短期借款					
长期借款					
递延所得税资产					
应付职工薪酬	5,490,227.32	7.59%	3,940,349.28	5.59%	39.33%
其他应付款	62,248,014.68	86.00%	61,702,148.60	87.61%	0.88%
资产总计	72,379,699.97	100.00%	70,428,706.34	100.00%	2.77%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末货币资金余额为 93.68 万元，较上期期末减少 56.97 万元，降幅为 37.82%，主要原因是本期主营业务收入较上期减少，导致公司期末的货币资金减少。

2、应收账款

上年期末应收账款 110.58 万元，报告期末全部收回。

3、固定资产

报告期末固定资产余额为 51.98 万元，较上期期末减少 5.95 万元，降幅为 10.28%，主要原因是本年度公司没有增加固定资产。

4、应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬为 549.02 万元，较上期增加 154.99 万元，涨幅为 39.33%，主要原因是公司未能按期支付员工薪酬所致。公司管理层将继续采取分散项目资金风险、优化生产流程、重点发展优势项目等措施，同时积极筹措资金，寻求合作，以保证支付应付职工薪酬和保障公司生产持续、稳定、健康进行。

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	2,869,602.09	-	7,557,592.69	-	-62.03%
营业成本	1,095,851.19	38.19%	4,522,387.53	59.84%	-75.77%
毛利率	61.81%	-	40.16%	-	-
销售费用	115,377.92	4.02%	213,068.80	2.82%	-45.85%
管理费用	2,310,302.22	80.51%	2,683,071.59	35.50%	-13.89%

研发费用	-		-		
财务费用	-744.76	-0.03%	-679.19	-0.01%	
信用减值损失	-2,808.26	-0.10%	-100,387.99	-1.33%	
资产减值损失	-		-7,073,776.62	-93.60%	
其他收益	-		388,068.76	5.13%	-100.00%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-678,725.98	-	-6,661,523.96	-	-
营业外收入	66,600.00	2.32%	215,588.09	2.85%	-69.11%
营业外支出	-		-		
净利润	-612,125.98	-21.33%	-6,474,490.05	-85.67%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入及营业成本：

营业收入本期发生额比上年同期减少 468.80 万元，降幅为 62.03%。主要原因是本期《三国演义》项目没有取得播映权授权收入。

营业成本本期发生额比上年同期减少 342.65 万元，降幅为 75.77%。主要原因是报告期内，公司营业收入较上期减少，因此营业成本相应下降。

2、销售费用：本期销售费用发生额为 11.54 万元，减少 9.77 万元，降幅为 45.85%。主要原因是公司的人员成本下降。

3、管理费用：本期发生额比上年同期减少 37.28 万元，降幅为 13.89%，主要原因是受疫情影响，公司为控制成本，缩减开支，本期的业务招待费、差旅费、办公费、租赁费、咨询服务费等相关费用均较上年同期有所减少。

4、其他收益：本年度公司没有收到政府补贴，本期其他收益发生额为 0。

5、营业外收入：本期发生额 6.66 万元，比上年同期减少 14.90 万元，降幅为 69.11%，主要是本年度的赔偿款比去年减少所致。

(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	2,869,602.09	7,557,592.69	-62.03%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	1,095,851.19	4,522,387.53	-75.77%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
制作收入	2,869,602.09	1,095,851.19	61.81%	-62.03%	-75.77%	-53.91%
合计	2,869,602.09	1,095,851.19	61.81%	-62.03%	-75.77%	53.91%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务仍为原创高清三维动画影视项目的开发、制作和发行，完善扩容自主创建的“中华传统文化”动漫资源素材数据库系统，以及利用素材库资源为义务教育教科书《语文》和《中华传统文化》读本制作配套视频、并同期开发《中华成语典故》系列微电影等。公司重点制作的动画影视项目因其艺术标准高，制作难度大，周期较长，目前仅有《三国演义》项目第一季和第二季（1-60集，22分钟版本）于“腾讯视频”及“笑逗网”播出，除此渠道外，其它项目尚未完成销售。报告期内，本年度主营业务收入为《三国演义》第三季项目获得上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司投资收入。

(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	上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	2,162,490.50	75.36%	否
2	灵境数字（北京）科技有限公司	701,262.30	24.44%	否
3	武汉合众易宝科技有限公司	2,373.10	0.08%	否
4	北京潘家园文化创意有限公司	2,344.66	0.08%	否
5	北京城市大数据研究院有限公司	943.43	0.03%	否
合计		2,869,413.99	99.99%	-

(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	北京蜂巢音悦文化传播有限公司	206,700.00	54.65%	否

2	柯瑶（北京）国际文化传媒有限公司	171,539.55	45.35%	否
合计		378,239.55	100.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-990,637.27	-3,029,469.96	-
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	420,953.17	3,959,032.63	-89.37%

现金流量分析：

1、净利润和经营活动现金流量的差异分析：

报告期内，公司净利润为-61.21 万元，经营性现金流量净额为-99.06 万元，公司净利润较经营性现金流量净额存在 37.85 万元差异，主要原因是本期坏账增加 0.28 万元，折旧增加 5.95 万元，存货增加 373.23 万元，经营项目应收减少 114.93 万元，经营项目应付增加 214.22 万元。

2、经营活动产生的现金流量净额为-99.06 万元，本年比去年增加 203.88 万元。主要原因是本报告期销售商品提供劳务收到现金减少 182.49 万元，收到其他经营活动的现金减少 53.71 万元，支付给职工工资较去年减少 444.71 万元，支付其他经营有关现金减少 14.43 万元，支付各项税费增加 19.65 万元。

3、投资活动产生的现金流量净额本年上年均未发生。

4、筹资活动产生的现金流量净额为 42.10 万元，本年比去年减少 353.81 万元。主要原因是报告期内公司向控股股东、实际控制人及其他关联方借款减少所致。

(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

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
烟台银河长兴文化传媒有限公司	控股子公司	动漫设计、制作；电子游戏制作；广告设计、制作、代理、发布；	10,000,000	32,497,669.36	29,694,182.33	0.00	-217,395.36

		数据库管理；计算机软件的开发、销售；信息系统设计、集成、维护；信息技术咨询；非学历职业技能培训。					
北京银河树仁教育科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；教育咨询；销售文化用品、电子产品；版权贸易；软件开发。	10,000,000	61,595.06	-18,671.00	4,905.86	-6,878.86
河北福桥教育科技有限公司	控股子公司	教育软件、数字影像、互联网技术研发、技术转让、技术培训、技术咨询、技术服务；动漫设计、制作、发布、销售；文化艺术交流活动的组织策划；会议及展	3,000,000	541,993.50	-34,513.00	0.00	-34,513.00

		展览展示服务；礼仪服务；翻译服务；文印服务；因私出入境中介服务（凭许可证经营）；企业管理咨询；商务信息咨询服务（金融、证券、期货、教育、投资除外）；市场营销策划；市场调查；教育软件、教学设备、图书报刊、日用百货、工艺礼品、通讯器材（卫星和地面接收设施除外）、体育器材的销售；网页设计；计算机软硬件的研发销售。我看					
--	--	--	--	--	--	--	--

注：香港银河慧达商贸有限公司成立于 2019 年 5 月 20 日，尚未出资，未发生业务。

银河长兴传媒科技（烟台）有限公司成立于 2021 年 7 月 21 日，尚未出资，未发生业务。

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

1、公司所在行业及主营业务均为国家重点鼓励和支持

动漫创作的源头在于创意，创意设计同文化产业的发展密切相关。自 2009 年《文化产业振兴规划》以来，国家大力发展文化创意产业，推动文化大发展大繁荣，将文化创意、影视制作、动漫等产业作为重点推进的文化产业。

在上一个五年规划发展期间，国家积极加大优秀动漫产品扶持推广力度，强化在创作内容、引导原创动画创作生产、强化国产动画播映体系。经过稳健而快速的发展建设，形成了以北京、上海、广州等城市为代表构成的六大文化创意产业聚集区。

2017 年 4 月，文化部颁布《文化部“十三五”时期文化产业发展规划》再次确立文化创意产业作为国民经济发展支柱之一，并将动漫列为 11 个文化产业重点行业。明确提出“加快发展动漫、游戏、创意设计、网络文化等新型文化业态，支持原创动漫创作生产和宣传推广，培育民族动漫创意和品牌，持续推动手机(移动终端)动漫等标准制定和推广，扶持建设国家动漫产业综合示范园区建设等。”随着供给侧改革的不断深入，国家相关管理机构将进一步促进优化消费结构，实现消费品不断升级。目前，随着我国移动互联网的普及和高速发展，新媒体平台不断涌现，国民的文化消费水平也不断提升。

文化创意产业作为国家经济新的战略性支柱，体现了国家的软实力及国际影响力，是体现“文化自信”的重要途径及有力保障。公司创建的“中华传统文化”动漫素材库系统具有特点鲜明、应用领域广阔的市场优势，同时，公司制作的系列动漫微视频，以其文化内涵和精工细作，是市场需求及国家鼓励发展的方向。公司筹备并创建的“笑逗网”+众创云平台的规划理念恰以创新创意驱动发展的模式紧随时代发展趋势。

因此，公司所处的行业不仅是国家大力鼓励支持的行业，公司的主营业务也是符合国家在动漫产业所鼓励和重点发展的，在一定意义上，起到行业带头引领的作用。

2、公司具有较强的资金筹集能力

由于动画制作行业具有资金密集型、技术密集型、劳动密集型的特点，以及三维高清动漫制作涉及细节工作繁多需要投入大量的专业技术和动漫制作人员，公司除投入自有资金外，还通过向关联方或股东采取借款、发行股票募集资金等方式获得生产运营资金。

3、公司盈利模式多元化且预期收益显著

公司自成立以来坚持“民族文化+技术”的动漫产业化发展模式，以传播弘扬中华民族传统文化为宗旨，动漫影视内容制作为引擎，资源数据库研发建设为基础，创建动漫众创云平台为载体，构建了“一网一库跨平台”的产业链和经营模式。目前公司产品主要包括高清三维动漫影视制作与发行、“中华传统文化”动漫素材高清数据库平台、三维高清动漫教学平台、新媒体三维高清动漫制作与发行等四大类别。

同时，在充分利用数据库资源的基础上，公司线上投产制作影视产品，主要有：（1）原创三维动画《三国演义》电视连续剧；（2）与国家语委《现代汉语成语规范大词典》编写组合作开发《中华成语典故》系列故事微视频；（3）与语文出版社合作研发九年义务教育语文教材配套微视频；（4）与语文出版社合作研发十二年教育《中华传统文化读本》配套微视频。

目前公司各项目仍处于研发及制作周期，报告期内已取得部分收益，但连续处于亏损。主要原因是：（1）公司创建的“中华传统文化”动漫素材资源数据库初具规模，在应用领域推广及新产品研发方面均处于细分市场调研及初期产品制作阶段，仅以微视频应用领域取得部分收入，尚不能弥补前期投入，其他领域产品未进行规模化生产；（2）公司致力于采用高清三维技术打造中国古典名著《三国演义》动画版，在继承历史名著精髓的基础上，使用最新高清三维动画技术进行突破性制作。由于动画精品项目制作精度要求高，周期较长，报告期内该动画剧大部分剧集仍处于制作阶段；（3）报告期内，公司在专注于动画片制作的同时，保持各项日常经营活动正常运行，发生期间费用导致营业利润亏损。

鉴于公司挂牌初期已存在动画产品投资回报不确定性风险、未来收入不确定性风险、存货金额较大风险本报告期内未改变，但公司管理层已采取分散项目资金风险、优化生产流程、重点发展三国演义和素材数据库项目等措施，降低以上风险对公司持续经营的影响，同时积极筹措资金，寻求合作，保障公司生产持续、稳定、健康进行。

综合以上分析，公司具备持续经营能力。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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
董监高	2015年11月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月26日		挂牌	资金占用承诺	不违规占用公司资金、资产及其他资源	正在履行中
董监高	2020年7月		整改	关联交易	彻底杜绝违规关	正在履行中

	23 日			承诺	联交易等情形	
实际控制人 或控股股东	2020 年 7 月 23 日		整改	关联交易 承诺	杜绝违规关联交 易等情形	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

持续到本年度的承诺事项：

- 1、公司股东和董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》。
- 2、公司的实际控制人、控股股东出具了《关于杜绝占用公司资金的承诺函》。
- 3、公司以及公司的实际控制人、控股股东、全体董事、高级管理人员出具《承诺函》，将严格执行《中华人民共和国票据法》等相关法律、法规的有关规定，彻底杜绝违规关联交易等情形。

上述承诺在报告期内均严格履行，未有违背。

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	34,394,200	39.55%	-48,600	34,345,600	39.49%
	其中：控股股东、实际控制人	17,303,175	19.90%	0	17,303,175	19.90%
	董事、监事、高管	211,625	0.24%	25,000	236,625	0.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	52,570,800	60.45%	48,600	52,619,400	60.51%
	其中：控股股东、实际控制人	51,909,525	59.69%	0	51,909,525	59.69%
	董事、监事、高管	634,875	0.73%	75,000	709,875	0.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		86,965,000	-	0	86,965,000	-
普通股股东人数						27

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、孙鹏飞，离职董事解除限售 26,400 股，可交易时间为 2022 年 2 月 7 日。
- 2、刘述祥，新任监事所持股票限售 75,000 股，无限售 25,000 股，申请时间为 2022 年 3 月 15 日。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘伟	51,226,600		51,226,600	58.90%	38,419,950	12,806,650		
2	刘政辉	17,986,100		17,986,100	20.68%	13,489,575	4,496,525		
3	北京亿发惠诚企业管理咨询有限公司	8,426,500		8,426,500	9.69%		8,426,500		
4	北京树仁秋实投资管理合伙	3,487,000		3,487,000	4.01%		3,487,000		

	企业（有限合伙）								
5	北京新意诚投资顾问有限责任公司	2,700,000		2,700,000	3.10%		2,700,000		
6	龚淑春	500,000		500,000	0.57%		500,000		
7	郭恒平	300,000		300,000	0.35%	225,000	75,000		
8	何珊	300,000		300,000	0.35%		300,000		
9	毕雪梅	300,000		300,000	0.35%		300,000		
10	冯静	300,000		300,000	0.35%		300,000		
	合计	85,526,200	0	85,526,200	98.35%	52,134,525	33,391,675	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东刘伟与股东刘政辉为父子关系，其他股东间没有关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘政辉	董事长	男	否	1981年10月	2022年6月 22日	2024年10月 22日
刘政辉	董事	男	否	1981年10月	2021年10月 23日	2024年10月 22日
刘伟	董事	男	否	1956年3月	2021年10月 23日	2024年10月 22日
刘伟	总经理、信息披 露负责人	男	否	1956年3月	2022年8月 14日	2024年10月 22日
杨启功	董事	男	否	1949年8月	2021年10月 23日	2024年10月 22日
杨宜春	董事	男	否	1947年12月	2021年10月 23日	2024年10月 22日
董向东	董事	男	否	1982年7月	2021年10月 23日	2024年10月 22日
王伟	监事会主席	男	否	1971年5月	2021年10月 23日	2024年10月 22日
郭恒平	监事	女	否	1949年3月	2021年10月 23日	2024年10月 22日
刘述祥	监事	男	否	1962年6月	2022年3月 14日	2024年10月 14日
宋多多	财务总监	女	否	1983年1月	2021年10月 23日	2024年10月 22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:

董事长刘政辉与董事刘伟为父子关系，刘伟和刘政辉父子二人为公司的实际控制人，刘伟为公司控股股东；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间均无关系。

(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
刘伟	董事长	离任	董事	刘伟先生因个人原因辞去公司董事长职务。	
刘伟	董事	新任	董事、总经理、信息披露负责人	因刘政辉先生辞去公司总经理职务，公司第三届董事会第五次会议于 2022 年 8 月 14 日审议并通过：聘任刘伟先生为公司总经理、信息披露负责人。	
刘政辉	董事、总经理	新任	董事长、董事、总经理	因刘伟先生辞去公司董事长职务，公司第三届董事会第四次会议于 2022 年 6 月 22 日审议并通过：选举刘政辉先生为公司董事长。	
刘政辉	董事长、董事、总经理	离任	董事长、董事	刘政辉先生因个人原因辞去公司总经理职务。	
耿晓辉	监事	离任	无	因个人原因辞去公司监事职务。	
刘述祥	无	新任	监事	原职工代表监事耿晓辉离职，公司召开 2022 年第一次职工代表大会选举刘述祥为公司新的职工代表监事。	

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	是	1
总经理	是	1
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

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
刘述祥	监事	100,000	0	100,000	0.12%	0	0
合计	-	100,000	-	100,000	0.12%	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：

刘述祥，男，汉族，1962年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年10月至1985年09月，在八一电影制片厂故事片部道具车间任职；1985年10月至2014年08月转入八一电影制片厂技术部照明车间，历任分队长、副灯光师，灯光师；2014年9月至今，在北京银河长兴影视文化传播有限公司股份公司担任公司灯光指导；2022年3月14日至今，任北京银河长兴影视文化传播股份有限公司监事一职。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上

是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	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	公司聘任刘伟先生为公司总经理、信息披露负责人。

(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	3	0	0	3
生产人员	25	0	3	22
销售人员	2	0	2	0
技术人员	9	0	1	8
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	1	2
员工总计	45	0	7	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	16
专科	23	18
专科以下	3	3
员工总计	45	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

公司以推动战略目标实现为目标,以有利于保持内部公平竞争和持续激励、合理控制人工成本、优化配置人力资源为原则,建立富有竞争力和激励性的薪酬体系。公司员工薪酬按岗位类别分为绩效薪酬和非绩效薪酬两类。工资总额由岗位工资、司龄工资、绩效工资、午餐补贴、竞密补贴等构成。根据国

家有关政策，公司代扣代缴个人所得税和社会保险。公司在每个财务年度结束后，根据国家和地方相关规定，参考动漫行业薪酬水平，综合考虑公司经营业绩，对员工薪酬进行相应调整。

(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

公司根据《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）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，不断完善法人治理结构，制定了较完善的公司治理制度，建立了股东大会、董事会、监事会的三会制度，确保公司能有效的决策、执行和监督。报告期内，公司依照《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等内部控制制度，并根据全国股份转让系统公司要求，进行公司日常管理。公司已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

公司根据《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）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，不断完善法人治理结构，制定了较完善的公司治理制度，建立了股东大会、董事会、监事会的三会制度，确保公司能有效的决策、执行和监督。报告期内，公司依照《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等内部控制制度，并根据全国股份转让系统公司要求，进行公司日常管理。公司已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

告期内，根据《公司章程》的相关规定及对外担保、对外投资、关联交易、募集资金管理等重要事项相应的制度，公司对重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照有关制度及规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规

的要求。

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

(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	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

在报告期内，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、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。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决

和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会对本年度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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司主要从事动漫素材资源数据库建设及开发、高清影视动画项目制作、互联网教育平台内容建设及等业务。公司具有独立的生产经营场所，独立的采购、发行销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、人员独立情况

公司与所有的员工均已签署劳动合同，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定选举产生，不存在违规兼职的情况。公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情况。

3、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与生产经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的机器设备、知识产权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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形。

5、机构独立情况

公司设置独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司生产经营与办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

(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

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并且严格执行。报告期内，公司未发生重大年度报告更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字(2023)第 202095 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	余利民
	2 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	8 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 202095 号

北京银河长兴影视文化传播股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计北京银河长兴影视文化传播股份有限公司（以下简称银河长兴公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的银河长兴公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1. 银河长兴公司期末存货账面价值 7,087.41 万元，占期末总资产的 97.92%，存货主要是高清三维动画片《三国演义》发生的制作成本及两集完工的产成品，制作成本主要为处于制作阶段的剧集，包括制作阶段发生的制作团队人员工资及社保、支付的房租及水电费、设备折旧等，由于银河长兴公司无法合理估计未来版权收入，导致无法合理预测存货的可变现金额。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述存货是否存在减值及

具体减值金额。

2. 如财务报表附注二、2 所述，银河长兴公司 2021、2022 年度财务报表列示，归属于母公司净利润为-647.45 万元、-59.52 万元，经营活动产生的现金流量净额为-302.95 万元、-99.06 万元，累计亏损金额为 18,815.72 万元、18,875.24 万元，同时银河长兴公司期末应付职工薪酬余额 549.02 万元、其他应付款余额 6,224.80 万元，银河长兴公司目前流动资金不足，面临经营和财务风险。基于以上情况，银河长兴公司持续经营能力存在重大不确定性。虽然银河长兴公司已在附注二中披露了拟改善持续经营能力的相关措施，但我们无法取得充分、适当的审计证据评估其持续经营能力。因此，我们无法判断银河长兴公司运用持续经营假设编制 2022 年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估银河长兴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银河长兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银河长兴公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对银河长兴公司的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于银河长兴公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2023 年 04 月 27 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
流动资产：			
货币资金	五、1	936,789.29	1,506,473.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2		1,105,800.00
应收款项融资			
预付款项	五、3		20,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	48,970.00	75,283.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	70,874,122.88	67,141,800.00
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			
流动资产合计		71,859,882.17	69849357.25
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	五、6	519,817.80	579,349.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、7		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8		
其他非流动资产			
非流动资产合计		519,817.80	579349.09
资产总计		72,379,699.97	70,428,706.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、9	542,000.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	5,490,227.32	3,940,349.28
应交税费	五、11	6,716.59	81,341.10
其他应付款	五、12	62,248,014.68	61,702,148.6
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			
流动负债合计		68,286,958.59	65723838.98
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		68,286,958.59	65,723,838.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	86,965,000.00	86,965,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	105,897,097.69	105,897,097.69
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	五、15	-188,752,444.94	-188,157,230.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,109,652.75	4,704,867.36
少数股东权益		-16,911.37	
所有者权益（或股东权益）合计		4,092,741.38	4,704,867.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,379,699.97	70,428,706.34

法定代表人：刘政辉

主管会计工作负责人：宋多多 会计机构负责人：宋多多

(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
流动资产：			
货币资金		372,946.37	1,488,985.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1		1,105,800.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	88,822.00	117,324.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		70,874,122.88	67,141,800.00

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			
流动资产合计		71,335,891.25	69,853,909.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		517,792.80	574,743.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,517,792.80	35,574,743.26
资产总计		106,853,684.05	105,428,652.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,200,227.32	3,724,349.28
应交税费		6,716.59	81,341.10
其他应付款		92,194,997.09	91,817,880.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		97,401,941.00	95,623,571.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,401,941.00	95,623,571.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,965,000.00	86,965,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,897,097.69	105,897,097.69
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		-183,410,354.64	-183,057,015.88
所有者权益（或股东权益）合计		9,451,743.05	9,805,081.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		106,853,684.05	105,428,652.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		2,869,602.09	7,557,592.69
其中：营业收入	五、16	2,869,602.09	7,557,592.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,095,851.19	4,522,387.53
其中：营业成本	五、16	1,095,851.19	4,522,387.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、17	24,733.24	15,172.07
销售费用	五、18	115,377.92	213,068.80
管理费用	五、19	2,310,302.22	2,683,071.59
研发费用			-
财务费用	五、20	-744.76	-679.19
其中：利息费用			
利息收入		1,372.26	1,546.39
加：其他收益	五、21		388,068.76
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	-2,808.26	-100,387.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、23		-7,073,776.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-678,725.98	-6,661,523.96
加：营业外收入	五、24	66,600.00	215,588.09
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-612,125.98	-6,445,935.87
减：所得税费用	五、25		28,554.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-612,125.98	-6,474,490.05
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）		-612,125.98	-6,474,490.05
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）		-16911.37	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-595,214.61	-6,474,490.05

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		-612,125.98	-6,474,490.05
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-595,214.61	-6,474,490.05
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-16,911.37	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.01	-0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.07

法定代表人：刘政辉

主管会计工作负责人：宋多多
会计机构负责人：宋多多**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、4	2,864,696.23	7,550,716.95
减：营业成本	十二、4	1,088,951.19	4,522,387.53
税金及附加		24,730.78	15,172.07
销售费用		115,377.92	213,068.80
管理费用		2,054,492.12	2,380,418.05
研发费用			
财务费用		-719.02	-999.59
其中：利息费用			
利息收入		1,332.02	1,406.09

加：其他收益			388,068.76
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）		-1,802.00	-98,392.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,073,776.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-419,938.76	-6,363,429.77
加：营业外收入		66,600.00	215,519.33
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-353,338.76	-6,147,910.44
减：所得税费用			27,979.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-353,338.76	-6,175,889.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-353,338.76	-6,175,889.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-353,338.76	-6,175,889.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		4,722,314.25	6,547,170.92
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、26	67,972.26	605,138.45
经营活动现金流入小计		4,790,286.51	7,152,309.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,750,696.94	1,756,678.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,794,894.94	7,241,947.22
支付的各项税费		264,970.72	68,506.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、26	970,361.18	1,114,647.29
经营活动现金流出小计		5,780,923.78	10,181,779.33
经营活动产生的现金流量净额		-990,637.27	-3,029,469.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
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		0.00	0.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、26	1,616,243.17	6,030,915.77
筹资活动现金流入小计		1,616,243.17	6,030,915.77
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、26	1,195,290.00	2,071,883.14
筹资活动现金流出小计		1,195,290.00	2,071,883.14
筹资活动产生的现金流量净额		420,953.17	3,959,032.63
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		-569,684.10	929,562.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,506,473.39	576,910.72
六、期末现金及现金等价物余额		936,789.29	1,506,473.39

法定代表人：刘政辉

主管会计工作负责人：宋多多
会计机构负责人：宋多多**(六) 母公司现金流量表**

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		4,175,338.05	6,540,226.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,932.02	604,994.09
经营活动现金流入小计		4,243,270.07	7,145,220.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,743,796.94	1,736,678.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,794,894.94	7,233,073.94
支付的各项税费		264,897.92	68,506.22
支付其他与经营活动有关的现金		832,929.51	973,993.77
经营活动现金流出小计		5,636,519.31	10,012,252.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,393,249.24	-2,867,032.02
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			11,000.00
投资活动现金流入小计			11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,500.00	72,482.00
投资活动现金流出小计		7,500.00	72,482.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,500.00	-61,482.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,454,000.00	5,674,125.00
筹资活动现金流入小计		1,454,000.00	5,674,125.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,169,290.00	1,798,700.00
筹资活动现金流出小计		1,169,290.00	1,798,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		284,710.00	3,875,425.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,116,039.24	946,910.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,488,985.61	542,074.63
六、期末现金及现金等价物余额		372,946.37	1,488,985.61

(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	86,965,000.00				105,897,097.69						-188,157,230.33		4,704,867.36
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	86,965,000.00				105,897,097.69						-188,157,230.33		4,704,867.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-595,214.61	-16,911.37	-612,125.98
（一）综合收益总额											-595,214.61	-16,911.37	-612,125.98
（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、本年期末余额	86,965,000.00				105,897,097.69						-188,752,444.94	-16,911.37	4,092,741.38

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	86,965,000.00				105,897,097.69						-181,682,740.28		11,179,357.41
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	86,965,000.00				105,897,097.69						-181,682,740.28		11,179,357.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,474,490.05		-6,474,490.05
（一）综合收益总额											-6,474,490.05		-6,474,490.05
（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													

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	86,965,000.00				105,897,097.69						-183,057,015.88	9,805,081.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,965,000.00				105,897,097.69						-183,057,015.88	9,805,081.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-353,338.76	-353,338.76
（一）综合收益总额											-353,338.76	-353,338.76
（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、本年期末余额	86,965,000.00				105,897,097.69						-183,410,354.64	9,451,743.05

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	86,965,000.00				105,897,097.69						-176,881,125.94	15,980,971.75

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	86,965,000.00				105,897,097.69					-176,881,125.94	15,980,971.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,175,889.94	-6,175,889.94
（一）综合收益总额										-6,175,889.94	-6,175,889.94
（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、本年期末余额	86,965,000.00				105,897,097.69						-183,057,015.88	9,805,081.81

三、 财务报表附注

财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

北京银河长兴影视文化传播股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名北京银河长兴影视文化传播有限责任公司(以下简称“有限公司”),1996年10月18日由北京市工商行政管理局批准设立,公司于2015年9月整体变更设立为股份有限公司,公司统一社会信用代码:91110107101206825R,注册地:北京市石景山区八大处高科技园区西井路17号办公楼四层中厅、东厅。本公司经营范围:广播电视节目咨询、策划及制作;从事互联网文化活动;经济信息咨询。(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),经营期限:1996年10月18日至长期。

本公司于2016年4月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:836657

截止2022年12月31日,本公司注册资本8,696.50万元,股本8,696.50万股(1元/股)。

本公司最终控制人为刘伟、刘政辉。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围没有变化,详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及附注经本公司董事会于2023年4月27日批准报出。

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,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项会计准则、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”),并参照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。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。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

银河长兴公司累计经营性亏损 18,875.24 万元，2021 年、2022 年归属于母公司净利润分别为 -647.45 万元、-59.52 万元，经营活动产生的现金流量净额多年为负数，银河长兴公司目前面临一定的经营风险。

针对公司目前状况公司拟实施以下计划改善措施：

(1) 公司 2021 年 12 月和上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司签订《三国演义》第二季意向合作协议，上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司投资金额 1100 万元，预计今年资金能够投资到位。同时，上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司有意向继续投资《三国演义》项目，投资金额将达到 2 亿元。

(2) 公司以素材数据库资源应用为目标，积极筹备寻找以培训、生产、研发、销售、服务为一体的“创意产业园”项目，以增加流动资金，提高利润水平。目前正在和北京市政府接洽，预计今年上半年签署协议。

(3) 公司子公司河北福桥教育科技有限公司，2022 年 12 月和石家庄市新华区百易专修学校签订培训合同书，预计今年开展招生培训业务。

(4) 利用公司的技术优势，继续开发完善“3D 动画制作智能平台”，争取早日投入运营。

(5) 公司在日常经营过程中，出现资金紧张时，股东承诺无息借款，提供流动资金支持。

如果上述改善措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、7“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”（详见本附注三、10、（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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融

资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，

处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期经济状况、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
	合并报表范围内关联方组合	参考历史数据，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

其他应收款-押金备用金组合	日常经常活动中应收取的各项押金,备用金等其他应收款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,且无明显减值迹象的,预期信用损失率为 0
其他应收款-关联方组合	无明显减值迹象的应收关联方的款项	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,对关联方组合,且无明显减值迹象的,预期信用损失率为 0
其他应收款-非关联方组合	其他应收暂付款项	参考历史信用损失经验,结合当期经济状况、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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具,与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,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金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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时,使用不可观察输入值。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为在产品、库存商品、合同履行成本等。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本,此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视片发行许可证》后转入已入库影视片成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。

1) 公司除自制拍摄影视片外,与境内外其他单位合作摄制影视片业务的按以下规定和方法执行:

①联合摄制业务中,由公司负责摄制成本核算的,在收到合作方按合同约定预付的制片款项时,先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制结转入库时,再将该款项转作影视片库存成本的备抵,并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的,公司按合同约定支付合作方的拍片款,参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中,公司收到委托方按合同约定预付的制片款时,先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时,将该款项冲减该片的实际成本。

③委托摄制业务中,公司按合同约定预付给受托方的制片款时,先通过“预付制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时,按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

④公司的协作摄制业务,按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

2) 销售库存商品,自符合收入确认条件之日起,按以下方法和规定结转销售成本:

①以一次性卖断国内全部著作权的,在收到卖断价款时,将其全部实际成本一次性结转销售成本;采用分期收款销售方式的,按企业会计准则规定执行。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式,或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等,且仍可继续向其他单位发行、销售的影片,在符合收入确认条件之日起,不超过 24 个月的期间内(提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内),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。

③公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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。

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、划分为持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**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；**(2)**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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的初始确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他	3-5	3-5	19.00-32.33
运输设备	5	5	19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

(4) 大修理费用

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，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据

与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.本公司合理确定将行使购买选择权时**，购买选择权的行权价格；**D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时**，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面

价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

14、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。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

软件按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5 年

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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、职工薪酬

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。公司在

职工为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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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）。

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。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入确认原则

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司

按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

1、本公司主要经营影视业务，具体收入确认原则：

① 三维高清动画影视

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济利益很可能流入公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预收影片发行权、放（播）映权或其他权利所得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入的实现。

②大动漫数据库集成系统

数据库收入主要分为流量收入和版权使用费收入。

其中，流量收入主要是用户登录公司视频制作网站利用公司数据库资源制作成视频供其他用户点播观看，从而形成流量，产生流量收入。公司与运营商就流量收入进行分成，扣除公司支付视频制作人劳务费用后，取得流量净额收入。

版权使用费收入主要是个人用户、网络游戏公司、媒体及影视公司购买使用公司数据库文件而产生收入。

③三维高清动画教学平台

公司开发的线上三维高清动漫数字平台包含配套视频和游戏，两项均按次进行收费，用户在点击视频或游戏时，通过第三方支付平台付费进行学习娱乐，付费成功，公司即获得相关收益。

④新媒体三维高清动画

公司依托自主研发的大动漫数据库集成系统的内容资源优势以及知识产权优势，依托公司大动漫高清数据库现有素材，根据客户个人创意需求，定制提取相关素材，组合拼接后，即时形成以新媒体传播为载体的新媒体三维高清动画。公司将制作产品交付客户时确认收入。

22、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/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。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在

以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第15号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第16号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
教育税	实际缴纳的流转税	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

一、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022年1月1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	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	234,544.49	67,572.88
银行存款	702,244.80	1,438,900.51
其他货币资金		
合计	936,789.29	1,506,473.39

注：企业期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	-	-	-	1,140,000.00	34,200.00	1,105,800.00
合计	-	-	-	1,140,000.00	34,200.00	1,105,800.00

(2) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年12月31日,无组合计提坏账准备:

② 坏账准备的变动

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31

			转回	转销	日
应收账款坏账准备	34,200.00		34,200.00		

3、 预付款项

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内			20,000.00	100.00
1-2 年				
合计			20,000.00	100.00

4、 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		--
应收股利		--
其他应收款	48,970.00	75,283.86
合计	48,970.00	75,283.86

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	266,382.96	217,412.96	48,970.00	255,688.56	180,404.70	75,283.86
合计	266,382.96	217,412.96	48,970.00	255,688.56	180,404.70	75,283.86

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，无处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合计提-----款项性质

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
押金	259,172.00	82.81	214,612.00	回收可能性
备用金	6,400.00	31.09	1,990.00	回收可能性
代扣社保	810.96	100.00	810.96	回收可能性
合计	266,382.96		217,412.96	

C. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下

无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	843.00	179,561.70		180,404.70
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-843.00	843.00		
—转入第三阶段				
本期计提		37,008.26		37,008.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	-	217,412.96		217,412.96

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金	258,872.00	238,872.00
宽带押金	300.00	300.00
备用金	6,400.00	15,705.60
代扣社保	810.96	810.96
合计	266,382.96	255,688.56

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	2022.12.31	账龄	占其他 应收款 总额的 比例%	坏账准备 期末余额	款项性质
北京诚海基 科技发展有 限公司	非关 联方	198,872.00	5年以 上	74.66	198,872.00	房屋押金
抖音押金	非关 联方	20,000.00	1-2年	7.51	2,000.00	押金
北京潘家园 古玩艺术品 文化传媒有 限责任公司	非关 联方	20,000.00	1-2年	7.51	2,000.00	押金

闫泉水	非关联方	6,600.00	4-5 年	2.48	3,960.00	房屋押金
赵亮	非关联方	4,900.00	1-2 年	1.84	490.00	房屋押金
合计	--	250,372.00	--	94.00	207,322.00	--

5、 存货

(1) 存货的分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	167,228,075.10	96,353,952.22	70,874,122.88	163,495,752.22	96,353,952.22	67,141,800.00
合计	167,228,075.10	96,353,952.22	70,874,122.88	163,495,752.22	96,353,952.22	67,141,800.00

(2) 存货跌价准备

项目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	96,353,952.22					96,353,952.22
合计	96,353,952.22					96,353,952.22

6、 固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	519,817.80	579,349.09
固定资产清理		
合计	519,817.80	579,349.09

(1) 2022 年 12 月 31 日固定资产情况：

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	616,220.00	10,425,837.74	11,042,057.74
2、本年增加金额			
1) 购置			
2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			

4、期末余额	616,220.00	10,425,837.74	11,042,057.74
二、累计折旧			
1、年初余额	585,409.00	9,877,299.65	10,462,708.65
2、本年增加金额		59,531.29	59,531.29
1) 计提		59,531.29	59,531.29
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、期末余额	585,409.00	9,936,830.94	10,522,239.94
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
1) 计提			
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	30,811.00	489,006.80	519,817.80
2、年初账面价值	30,811.00	548,538.09	579,349.09

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司无抵押、质押或者使用受限的固定资产。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司固定资产未存在减值迹象。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司无暂时闲置的固定资产情况。

7、 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	841,322.54	841,322.54
2、本年增加金额		
1) 购置		
3、本年减少金额		
1) 处置或报废		
4、期末余额	841,322.54	841,322.54
二、累计摊销		
1、年初余额	841,322.54	841,322.54

2、本年增加金额		
1) 计提		
3、本年减少金额		
1) 处置或报废		
4、期末余额	841,322.54	841,322.54
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
1) 计提		
3、本年减少金额		
1) 处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	-	-
2、年初账面价值	-	-

8、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备				
可抵扣亏损				
合计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣亏损	47,035,238.29	46,577,688.40
信用减值准备	217,412.96	214,604.70
资产减值准备	96,353,952.22	96,353,952.22
合计	143,606,603.47	143,146,245.32

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2023 年	12,792,465.49	12,792,465.49	
2024 年	24,843,390.31	24,843,390.31	

2025 年	8,676,214.49	8,676,214.49
2026 年	265,618.11	265,618.11
2027 年	457,549.89	
合计	47,035,238.29	46,577,688.40

9、 合同负债

(1) 账龄分析

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	542,000.00	5,376,980.06
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	542,000.00	5,376,980.06

10、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,940,349.28	4,135,847.72	2,585,969.68	5,490,227.32
二、离职后福利-设定提存计划		206,826.07	206,826.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,940,349.28	4,342,673.79	2,792,795.75	5,490,227.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,940,349.28	3,723,988.91	2,174,110.87	5,490,227.32
职工福利费		162,883.02	162,883.02	
社会保险费		248,975.79	248,975.79	
其中：1、医疗保险费		245,877.63	245,877.63	
2、工伤保险费		3,098.16	3,098.16	
3、生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

其他短期薪酬				
合计	3,940,349.28	4,135,847.72	2,585,969.68	5,490,227.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		200,724.84	200,724.84	
失业保险费		6,101.23	6,101.23	
企业年金缴费				
合计		206,826.07	206,826.07	

11、 应交税费

税种	2022.12.31	2021.12.31
增值税		64,754.75
个人所得税	6,716.59	8,815.78
城市维护建设税		4,532.83
教育费附加		1,942.64
地方教育附加		1,295.10
合计	6,716.59	81,341.10

12、 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,248,014.68	61,702,148.60
合计	62,248,014.68	61,702,148.60

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
借款	58,976,768.00	58,555,814.83
股权投资款	2,174,125.00	2,174,125.00
应付服务费	1,041,539.55	950,000.00
党组织活动经费	22,857.86	21,991.00
其他	5.31	5.31
社保	212.46	212.46
报销款	32,506.50	
合计	62,248,014.68	61,702,148.60

(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
北京中长兴贸易有限公司	26,010,813.00	展期
北京亿发惠诚企业管理咨询有限公司	10,058,750.00	展期
刘伟	11,012,431.68	展期
李国盛	10,000,000.00	展期
中泰证券	950,000.00	尚未支付
合计	58,031,994.68	--

13、 股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,965,000.00						86,965,000.00

14、 资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	105,897,097.69			105,897,097.69
合计	105,897,097.69			105,897,097.69

15、 未分配利润

项目	2022.12.31	2021.12.31
调整前上年末未分配利润	-188,157,230.33	-181,682,740.28
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	-188,157,230.33	-181,682,740.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-595,214.61	-6,474,490.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	-188,752,444.94	-188,157,230.33

16、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,869,602.09	1,095,851.19	7,557,592.69	4,522,387.53
合计	2,869,602.09	1,095,851.19	7,557,592.69	4,522,387.53

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制作收入	2,869,602.09	1,095,851.19	7,557,592.69	4,522,387.53
版权费收入				
合计	2,869,602.09	1,095,851.19	7,557,592.69	4,522,387.53

17、 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	12,017.41	6,799.21
教育费附加	5,229.51	2,833.70
地方教育费附加	3,486.32	1,889.16
印花税		
车船税	4,000.00	3,650.00
合计	24,733.24	15,172.07

18、 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资	103,440.00	198,240.00
社保	11,937.92	14,828.80
合计	115,377.92	213,068.80

19、 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
工资	1,019,700.95	1,157,624.74
业务招待费	191,292.21	183,647.37
办公费	162,273.69	164,586.93
租赁费	168,620.00	209,400.00
福利费	163,999.78	161,269.30
社保及公积金	129,591.64	178,270.26

修理费	73,606.40	40,808.00
油料费	117,693.28	156,694.73
折旧费	2,580.83	7,695.00
摊销费		
差旅费	9,232.00	9,728.30
保险费	16,645.39	10,364.00
交通费	30,866.05	41,025.96
电话费	2,800.00	2,697.00
保洁费	35,200.00	37,400.00
咨询服务费	186,200.00	321,860.00
合计	2,310,302.22	2,683,071.59

20、 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用		
减：利息收入	1,372.26	1,546.39
手续费及其他	627.50	867.20
合计	-744.76	-679.19

21、 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
石景山文创资金支持费		288,000.00
石景山投资促进中心补贴款		
北京市广播电视局扶持资金		100,000.00
社保岗位补贴		
个税手续费返还		
免征增值税		68.76
合计		388,068.76

22、 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	34,200.00	-34,200.00
其他应收款信用减值损失	-37,008.26	-66,187.99
合计	-2,808.26	-100,387.99

23、 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价准备		-7,073,776.62
合计		-7,073,776.62

24、 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	66,600.00	215,588.09	66,600.00
合计	66,600.00	215,588.09	66,600.00

25、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-	28,554.18
合计	-	28,554.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-612,125.98	-6,445,935.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-153,031.50	-1,611,483.97
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	37,941.96	35,052.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-283,513.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	115,089.54	1,888,499.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
冲回以前年度亏损确认额递延		
所得税费用	-	28,554.18

26、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	1,372.26	1,546.39

其他		4.06
补贴收入		388,000.00
罚款收入	66,600.00	215,588.00
合计	67,972.26	605,138.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
付现费用	969,733.68	1,113,780.09
手续费	627.50	867.20
合计	970,361.18	1,114,647.29

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
关联方及其他企业借款	1,616,243.17	3,856,790.77
股权投资款		2,174,125.00
合计	1,616,243.17	6,030,915.77

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
关联方及其他企业借款	1,195,290.00	2,071,883.14
合计	1,195,290.00	2,071,883.14

27、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-612,125.98	-6,474,490.05
加：信用减值准备	2,808.26	100,387.99
资产减值准备		7,073,776.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,531.29	358,302.93
无形资产摊销		22,538.67
长期待摊费用摊销		
资产处置损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		

投资损失		
递延所得税资产减少		28,554.18
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,732,322.88	116,223.38
经营性应收项目的减少	1,149,305.60	-1,183,307.56
经营性应付项目的增加	2,142,166.44	-3,071,456.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-990,637.27	-3,029,469.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	936,789.29	1,506,473.39
减：现金的年初余额	1,506,473.39	576,910.72
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-569,684.10	929,562.67

(2) 现金和现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	936,789.29	1,506,473.39
其中：库存现金	234,544.49	67,572.88
可随时用于支付的银行存款	702,244.80	1,438,900.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	936,789.29	1,506,473.39

28、 所有权或使用权受到限制的资产
无。

29、 政府补助

无。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
烟台银河长兴文化传媒有限公司	烟台	烟台市经济技术开发区	100.00		设立
北京银河树仁教育科技有限公司	北京	北京市工商行政管理局石景山分局	100.00		设立
香港银河慧达商贸有限公司	香港	香港上环永乐街 177 号永德商业中心 1210A 室	100.00		设立
银河长兴传媒科技（烟台）有限公司	烟台	山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 11 号内 2 号六层	25.00	75.00	设立
河北福桥教育科技有限公司	石家庄	河北省石家庄市灵寿县三圣院乡白马岗村（石家庄科技信息职业学院科畅楼 403 市）	51.00		设立

注：香港银河慧达商贸有限公司成立于2021年5月20日，尚未出资，未发生业务。

银河长兴传媒科技（烟台）有限公司成立于2021年7月21日，尚未出资，未发生业务。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河北福桥教育科技有限公司	49%	-16,911.37		-16,911.37

(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
河北福桥教育科技有限公司	541,993.50		541,993.50	576,506.50		576,506.50

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北福桥教育科技有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
河北福桥教育科技有限公司		-34,513.00		541,993.50				

八、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系	股权比例 (%)
刘伟	控股股东、实际控制人、总经理、董秘	58.90
刘政辉	股东、实际控制人、董事、董事长	20.68

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系	股权比例 (%)
北京亿发惠诚企业管理咨询有限公司	股东	9.69
杨启功	董事	--
杨宣春	董事、股东	0.34
董向东	董事	--
王伟	监事会主席、股东	0.25
郭恒平	监事、股东	0.34
刘述祥	职工监事	0.12
宋多多	财务总监、股东	0.03
北京中长兴贸易有限公司	公司实际控制人之一刘伟控制的企业	--
青岛中长兴贸易有限公司	公司实际控制人之一刘伟控制的企业	--
烟台开发区中长兴贸易有限公司	公司实际控制人之一刘伟控制的企业	--
李国盛	董事杨启功之女婿	--
刘治美	董事长刘伟的妻子，董事刘政辉的母亲	--

青岛长兴机械设备租赁服务有限公司	公司实际控制人之一刘伟控制的企业	--
北京银河世纪兴科贸有限公司	公司实际控制人之一刘伟控制的企业	--
香港黄河口投资有限公司	公司实际控制人之一刘伟控制的企业	--

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员	480,000.00	500,820.00

2、关联方资金拆借

项目名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
拆入：				
亿发（北京）投资有限公司	10,058,750.00	500,000.00		10,558,750.00
刘伟	11,835,721.68	770,000.00	823,290.00	11,782,431.68
李国盛	10,000,000.00			10,000,000.00
北京中长兴贸易有限公司	26,356,813.00	210,000.00	346,000.00	26,220,813.00
王伟	302,516.07	136,243.17	26,000.00	412,759.24
合计	58,553,800.75	1,616,243.17	1,195,290.00	58,974,753.92

3、关联方往来款项

(1) 应付项目

项目名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款：		
刘伟	11,782,431.68	11,835,721.68
亿发（北京）投资有限公司	10,558,750.00	10,058,750.00
李国盛	10,000,000.00	10,000,000.00
北京中长兴贸易有限公司	26,220,813.00	26,356,813.00
王伟	412,759.24	302,516.07
合计	58,974,753.92	58,553,800.75

4、关联方交易

(1) 关联销售

无

(2) 关联采购

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 4 月 27 日，本公司除上述事项外不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 27 日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	-	-	-	1,140,000.00	34,200.00	1,105,800.00
合计	-	-	-	1,140,000.00	34,200.00	1,105,800.00

(2) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

③ 2022 年 12 月 31 日,无组合计提坏账准备:

④ 坏账准备的变动

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	34,200.00		34,200.00		

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		--

应收股利		--
其他应收款	88,822.00	117,324.00
合计	88,822.00	117,324.00

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	300,934.00	212,112.00	88,822.00	293,434.00	176,110.00	117,324.00
合计	300,934.00	212,112.00	88,822.00	293,434.00	176,110.00	117,324.00

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合计提-----款项性质

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
借款	7,500.00			关联方不计提坏账
合计	7,500.00			

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
押金	219,172.00	96.09	210,612.00	回收可能性
备用金	1,500.00	100.00	1,500.00	回收可能性
借款	72,762.00			关联方不计提坏账
合计	217,752.00		212,112.00	

C. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下

无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日 余额	96.00	176,014.00		176,110.00
期初余额在本				

期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-96.00	96.00		
—转入第三阶段				
本期计提		36,002.00		36,002.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31 余额	-	212,112.00		212,112.00

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
房租押金	219,172.00	219,172.00
备用金	1,500.00	1,500.00
借款	80,262.00	72,762.00
合计	300,934.00	293,434.00

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2022.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
北京诚海基科技发展有限公司	非关联方	198,872.00	4-5年	66.08	198,872.00	房屋押金
北京银河树仁教育科技有限公司	关联方	7,500.00	1年以内	2.49	--	借款
		72,762.00	1-2年	24.18	--	
闫泉水	非关联方	6,600.00	4-5年	2.19	3,960.00	房屋押金
杨红	非关联方	3,800.00	2-3年	1.26	760	房屋押金

朱跃	非关联方	3,600.00	5 年以上	1.20	3,600.00	房屋押金
合计	--	293,134.00	--	97.41	207,192.00	--

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
合计	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
烟台银河长兴文化传媒 有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	35,000,000.00			35,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			7,550,716.95	4,522,387.53
合计			7,550,716.95	4,522,387.53

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制作收入	2,864,696.23	1,088,951.19	7,550,716.95	4,522,387.53
版权费收入				
合计	2,864,696.23	1,088,951.19	7,550,716.95	4,522,387.53

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
----	----

非流动资产处置损益	
增值税减免税款	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,600.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	66,600.00
减：非经常性损益的所得税影响额	
非经常性损益净额	66,600.00
减：归属于少数股东权益影响额（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	66,600.00

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	-13.51	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.02	-0.01	-0.01

北京银河长兴影视文化传播股份有限公司

2023 年 4 月 27 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：

文件备置地址：北京市石景山区西井路 17 号诚海大厦 609 室

北京银河长兴影视文化传播股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28 日