



河马股份

NEEQ: 834559

上海河马文化科技股份有限公司

SHANGHAI HIPPO CULTURE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年7月5日，河马股份在成都举办了“三科三幻”系列IP发布会以及河马元宇宙场景启动大会

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	131

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。

公司负责人徐克、主管会计工作负责人周文钦及会计机构负责人（会计主管人员）周文钦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）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

董事会就非标准审计意见的说明：

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海河马文化科技股份有限公司（以下简称“河马股份”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了河马股份 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2023）第 304201 号带与持续经营相关的重大不确定性段的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，就相关事项说明如下：

一、审计报告中非标意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如河马股份公司财务报表附注二、2 持续经营中所述，河马股份公司 2022 年发生归属于母公司所有者净亏损 3,988,950.88 元，且连续六个年度持续亏损，截至 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润为-152,470,166.65 元，归属于母公司股东权益合计为 9,916,957.46 元，流动负债高于流动资产 36,405,883.13 元。虽然本公司拟开拓原创剧本的策划与编剧并与新的合作方开展长期合作关系，但仍表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。除上述事项段外，本公司无其他影响未来 12 个月的持续经营能力的重大事项。

二、出具非标意见的审计报告的依据和理由

《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表

无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

三、非标意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

截止 2022 年 12 月 31 日，强调事项段中涉及事项对报告期财务状况和经营成果无影响。

四、非标意见段中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形说明

上述强调事项段中涉及事项不属于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 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、动漫 IP 开发培育风险	公司的核心竞争力体现在对动漫 IP 的持续性开发和运营。一个成功的动漫 IP，从创意、塑造，运营发展，到沉淀、收获需要一个较长周期，而期间有各种风险会导致项目未达预期。动漫 IP 的创作与开发需要大量资本投入和较高的持续创作能力，存在较大的开发培育风险。
2、动漫影视作品的市场风险	动漫影视作品作为一种大众文化消费产品，对动漫影视作品的判断主要基于消费者的主观偏好，无法避免因投资的动漫影视项目可能存在定位不准确、不被市场认可等因素而导致动漫影视作品票房达不到预期水平，从而导致动漫影视项目投资收益存在较大市场风险。
3、盗版风险	公司以动漫影视作品制作和发行为基础，向动漫影视衍生产业延伸，销售或提供动漫影视衍生产品及服务，其动漫影视作品及相应的衍生品易被其他商家盗版使用。若公司未能采取有效的知识产权保护措施，将对公司的经营业绩和品牌声誉造成不利影响。
4、税收优惠政策变化的风险	根据《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56 号），上海河马文化科技股份有限公司制作的《81 号农场之保卫麦咭》和《绿林大冒险》在 2014 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日期间的版权收入、《特工明星》在 2014 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日期间的电影发行收入均享受免税政策，增值税由原来的 3% 改为免征增值税。根据《关于公布 2012 年通过认定的动漫企业重点动漫企业名单的通知》（文产发〔2012〕44 号），上海河马文化科技股份有限公司于 2012 年通过认定，被确认为重点动漫企业。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号，沪国税所一〔2008〕69 号转发）、《财政部国家税务总局

	关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65号）等文件的相关规定，上海河马文化科技股份有限公司参照国家规划布局内重点软件企业的税收优惠政策，可减按10%的税率征收企业所得税。如果公司未来不再符合相关税收优惠的认定条件或相应的税收优惠政策发生变化，公司存在不再享受相关税收优惠的风险，并对公司盈利产生一定影响。
5、控股股东不当控制风险	伍正芳女士系控股股东徐克先生之母亲，徐克持股比例为61.03%，伍正芳的持股比例为3.24%，二人合计持股比例为64.27%。若实际控制人利用其控股地位通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
6、存货余额高的风险	公司存货数额大、周转较慢与动漫影视行业及公司自身产品的特点密切相关，但如果公司动漫影视作品收入及相关衍生品销售不能达到预期，则会降低公司资产的流动性，增加公司的资金压力，并可能存在存货减值风险。
7、公司盈利对非经常性损益依赖的风险	公司2022年度、2021年度、2020年度利润总额分别为人民币-3,990,962.19元、-19,957,731.37元、-10,990,347.02元。扣除非经常性损益后的净利润分别为-18,316,890.04元、-21,508,502.63元、-11,275,094.76元。公司非经常性损益主要系政府补助，公司对政府补助依赖较大，若政府补助不能持续，则公司经营将受到不利影响。
8、应收账款坏账风险	2022年末、2021年末、2020年末，公司应收账款余额分别为5,491,783.51元、5,396,245.80元、4,808,940.74元，占营业收入比分别为54.08%、33.83%、48.78%。截至2022年12月31日，1年以内的应收账款占余额比例为4.21%。期末应收账款余额占营业收入比重较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
9、公司经营亏损风险	受疫情和宏观经济形势影响，报告期内，公司处于亏损状态；如公司营业收入在未来不能实现高速增长，或将不能改变公司的亏损现状。2022年度、2021年度、2020年度公司净利润分别为-3,990,962.19元、-19,957,731.37元、-10,990,347.02元。截至2022年12月31日公司归属于挂牌公司股东的每股净资产小于1元，公司未弥补亏损达152,470,166.65元，超实收股本总额三分之一。主要原因公司对于市场和技术进行持续的资金投放，以及疫情影响和影视行业近年萎缩引起的订单下降，导致了目前的亏损。未来，依托于自身优势，公司将进一步开发市场，从而实现公司盈利能力的稳步增强。
10、诉讼仲裁风险	1、炫彩互动网络科技有限公司（以下简称炫彩互动）与上海河马文化科技股份有限公司（以下简称河马股份）因合伙协议纠纷，已由南京市建邺区人民法院于2021年1月15日作出民事调解书【（2020）苏0105民初5707号】，河马股份于2021年12月31日前分期返还炫彩互动投资款180万元及违约金、案件受理费27.44万元，至2022年2月23日，河马股份已归还前述全部款项。

	<p>2、上海临港软件园发展有限公司（以下简称临港软件园）与上海幻克影业发展有限公司（以下简称上海幻克）因房屋租赁合同纠纷经上海市浦东新区人民法院于2021年4月8日作出民事判决书【（2020）沪0115民初88450号】，判决：上海幻克于判决生效之日起10日内支付临港软件园租金、物业占用费、物业管理费、电费及违约金共计269.54万元，截至报告期末上海幻克尚未支付该判决款项。因上海幻克历年累计亏损，已经严重资不抵债，河马股份于2022年3月8日通过临时股东大会决议，向上海市浦东新区人民法院对上海幻克申请破产。2022年12月12日，上海幻克收到上海浦东新区人民法院民事裁定书【（2022）沪0115破123号】，裁定：受理上海幻克的破产清算申请。</p> <p>上述两项诉讼均发生在2020年，第一项已经在报告期内清偿完毕；第二项报告期内截至当前仍在法院的主持下履行破产清算程序。</p>
11、失信风险	<p>上海临港软件园发展有限公司（以下简称临港软件园）与上海幻克影业发展有限公司（以下简称上海幻克）因房屋租赁合同纠纷经上海市浦东新区人民法院于2021年4月8日作出民事判决书【（2020）沪0115民初88450号】，判决：上海幻克于判决生效之日起10日内支付临港软件园租金、物业占用费、物业管理费、电费及违约金共计269.54万元，截至报告期末上海幻克尚未支付该判决款项。临港软件园于2021年12月24日向上海市浦东新区人民法院申请强制执行，上海市浦东新区人民法院于2022年1月12日将上海幻克纳入失信被执行人名单，并对其法定代表人采取限制高消费措施。2022年12月根据中国执行信息公开网的查询，法定代表人的限制高消费措施已被取消。2023年4月根据中国执行信息公开网的查询，上海幻克已不在失信被执行人名中。同时，上海幻克的破产清算程序在进行过程中。</p>
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	指	释义
公司、本公司、河马股份	指	上海河马文化科技股份有限公司
上海幻克	指	上海幻克影业发展有限公司
北京幻克	指	北京幻克影业发展有限公司
三威盒	指	上海三威盒文化科技有限公司
河马影城	指	上海河马影城管理有限公司
黄山河马	指	黄山河马影视文化有限公司
山东河马	指	山东河马影视文化有限公司
成都河马	指	成都河马元世界文化传播有限公司
功扬星鲲	指	江苏功扬星鲲智能科技有限公司
星箭未来	指	江阴星箭未来文化发展有限公司
骏驰迪乐	指	上海骏驰迪乐文化传媒有限公司
河马动画	指	上海河马动画设计有限公司
多禾互娱	指	南京多禾互娱科技股份有限公司
侠峰合伙	指	上海旋剑侠峰投资管理中心（有限合伙）
孤弦合伙	指	上海旋剑侠峰投资管理中心（有限合伙）
古合合伙	指	上海古合投资管理中心（有限合伙）
绍兴国恒	指	绍兴国恒投资有限公司
股东大会	指	上海河马文化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海河马文化科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海河马文化科技股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海河马文化科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日
IP	指	英文 Intellectual Property 的缩写，即知识产权，也称其为“知识财产权”，指权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利。
数字娱乐	指	以动漫、卡通、网络游戏等基于数字技术的娱乐产品。数字娱乐涉及移动内容、互联网、游戏、动画、影音、数字出版和数字化教育培训等多个领域。在新兴的文化产业价值链中，数字娱乐产业是创造性最强、对高

		科技的依存度最高、对日常生活渗透最直接、对相关产业带动最广、增长最快、发展潜力最大的部分。
动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象、经过设计、开发、制造一系列可供出售的产品，如图书、音像制品、各种游戏、玩具、模型、服饰、饮料、文具等。
CG	指	英文 Computer Graphics 的缩写。是通过计算机软件所绘制的一切图形的总称。随着以计算机为主要工具进行视觉设计和生产的一系列相关产业的形成，国际上习惯将利用计算机技术进行视觉设计和生产的领域通称为 CG。
虚拟现实	指	虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真，使用户沉浸到该环境中。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。本报告中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海河马文化科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI HIPPO CULTURE AND TECNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	河马股份
证券代码	834559
法定代表人	徐克

二、 联系方式

董事会秘书	徐思强
联系地址	上海市浦东新区博霞路 81 号
电话	021-61062018
传真	021-60457689
电子邮箱	xusiqiang@hippoanimation.com
公司网址	http://www.hippoanimation.com/
办公地址	上海市浦东新区博霞路 81 号
邮政编码	201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 1 月 10 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化（R）-体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目制作（R863）-电影和影视节目制作（R8630）
主要业务	数字娱乐综合服务 etc 文化娱乐业务；
主要产品与服务项目	影视作品的制作发行及相关衍生业务；影院业务；
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐克）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐克），一致行动人为（伍正芳）

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	91310000784759647A	否
注册地址	上海市浦东新区博霞路 81 号 101 室	否
注册资本	65,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券			
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	光大证券			
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	汪小刚	向前		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 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	10,154,175.60	15,950,645.97	-36.34%
毛利率%	11.69%	-66.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,988,950.88	-19,953,279.87	80.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,314,878.73	-21,504,051.13	14.83%
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）	-33.49%	-60.84%	-
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）	-153.76%	-65.56%	-
基本每股收益	-0.06	-0.31	80.65%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,234,144.27	114,636,045.60	-15.18%
负债总计	87,630,202.00	92,124,847.28	-4.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,916,957.46	22,822,202.20	-56.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.35	-56.55%
资产负债率%（母公司）	55.93%	41.76%	-
资产负债率%（合并）	90.12%	80.36%	-
流动比率	0.21	0.23	-
利息保障倍数	-0.16	-3.86	-

(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	3,149,793.42	-771,936.21	508.04%
应收账款周转率	1.87	3.13	-
存货周转率	1.30	1.94	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.18%	16.50%	-
营业收入增长率%	-36.34%	61.81%	-
净利润增长率%	80.00%	-81.59%	-

(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	65,000,000	65,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,851,298.35
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	364,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,687.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,242.42
非经常性损益合计	14,325,927.85
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	14,325,927.85

(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

会计政策变更：

1、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、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。

会计估计变更：无

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、本期新设立 1 家子公司：成都河马元世界文化传播有限公司，于 2022 年 09 月 15 日设立。

2、本期合并范围减少 1 家子公司：上海幻克影业发展有限公司，于 2022 年 11 月因破产移交管理不再纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务是动漫影视作品的制作发行及相关衍生业务，影院业务，数字娱乐综合服务 etc 文化娱乐业务，属于文化、体育、娱乐业（R）中的广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）。公司业务的主要包括动画电影、电视动画片内容和互动多媒体创意设计与制作，提供影院影片放映及增值服务，同时包括数字娱乐综合服务、虚拟现实、虚拟仿真等技术开发、游戏制作并提供相关设备和技术服务等。

公司与国内电影发行单位及院线达成发行放映合作协议，取得票房分账收入；通过向电视台、海外影片代理商、网络媒体公司、音像制品商出售电影、电视动画片的电视播放权、海外放映权、信息网络传播权等方式获得相应版权业务收入。

公司在影院业务方面主要通过影院投资与管理向观影人士和客户提供电影放映服务及相关衍生业务（卖品销售、广告发布等），取得票房收入及其他衍生业务收入。电影放映业务主要通过公司投资的影院的电影票房收入体现，售票方式包括线上售票和线下售票（即柜台售票）；影院广告业务主要指在影院内或影片放映前与广告主或代理公司合作投播广告；卖品及增值服务主要指影院针对观众需求提供便捷的卖品、电影衍生品等各类产品或服务，以及利用影院场地为各类客户提供场地及相关服务。

公司数字娱乐综合服务、虚拟现实、虚拟仿真等业务主要是公司依托多年积累的影视级数字内容制作能力，持续自主研发影视制作、虚拟现实、多媒体展示、虚拟仿真等数字娱乐类技术，并将制作能力及技术能力成功产业化应用。公司在数字娱乐综合服务、虚拟现实、虚拟仿真等业务方面，专注于娱乐内容开发及周边硬件外设研发，通过向客户提供产品、内容、技术服务、运营服务或联合运营等方式，获得技术服务、委托制作、运营维护、平台建设等业务收入。

公司动漫影视作品制作发行及相关衍生业务的主要营销模式在于原创动画电影的多样化版权运营，主要采取影视票房收入分账、有偿转让动漫影视作品发行权、信息网络传播权等模式。国内以公司自主授权为主，公司与被授权方直接签订合同；国外以代理发行为主，公司与代理商签订代理发行合同，代理商成功联系业务后，由公司与实际被授权方签订合同，被授权方付款后取得定期的发行权，公司再付予代理商一定比例的代理费。

公司通过向电视台、海外影片代理商、网络媒体公司、音像制品商出售影片的电视播放权、海外放映权、信息网络传播权、音像制品版权等方式获得相应收入。另外通过商业运作还将产生植入广告、品牌授权及服务 etc 衍生收入。

影院业务主要通过影院投资与管理向广大观影人士和客户提供电影放映服务及相关衍生业务（卖品销售、广告发布等），并取得票房收入及其他衍生业务收入。

数字娱乐综合服务、虚拟现实、虚拟仿真等业务、服务和产品应用于博物馆、科技馆、艺术展、学校（科学艺术教育展示）、舞台表演、主题乐园、技术服务平台建设、商业及广告业和游艺娱乐场所等领域，通过向客户提供产品、内容、技术服务、运营服务或联合运营等方式实现业务收入。

报告期末至今，公司的主营业务及商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司认定为上海市高新技术企业，编号：GR201931005137

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	475,748.41	0.45%	318,133.15	0.28%	49.54%
应收票据					
应收账款	1,370,525.06	1.29%	1,129,823.48	0.99%	21.30%
存货	6,129,427.55	5.77%	7,704,469.12	6.72%	-20.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	49,084,930.66	46.24%	51,101,538.69	44.58%	-3.95%
在建工程					
无形资产	84,715.88	0.08%	282,449.94	0.25%	-70.01%
商誉					
短期借款	19,105,625.00	18.00%	17,500,000.00	15.27%	9.18%
长期借款	8,750,000.00	8.24%	9,250,000.00	8.07%	-5.41%
预付款项	27,544.21	0.03%	51,376.42	0.04%	-46.39%
其他应收款	988,742.77	0.93%	894,132.77	0.78%	10.58%

合同资产	-		471,112.50		-100.00%
其他流动资产	721,816.18	0.68%	881,438.46	0.77%	-18.11%
使用权资产	31,394,385.57		33,915,505.67		-7.43%
长期待摊费用	5,872,601.84	5.53%	7,886,065.40	6.88%	-25.53%
应付账款	11,806,520.65	11.12%	14,130,534.52	12.33%	-16.45%
预收款项	160,070.23	0.15%	576,465.77	0.50%	-72.23%
合同负债	1,040,251.33	1.07%	1,272,253.44		-18.24%
应付职工薪酬	2,350,666.73	2.21%	2,946,544.87	2.57%	-20.22%
应交税费	189,147.31	0.18%	56,817.69	0.05%	232.90%
其他应付款	9,275,726.30	8.74%	9,756,518.07	8.51%	-4.93%
一年内到期的非流动负债	2,096,728.31	1.98%	3,464,458.80	3.02%	-39.48%
其他流动负债	94,951.45	0.10%	96,493.14	0.08%	-1.60%
租赁负债	32,760,514.69		33,074,760.98		-0.95%
其他权益工具投资	1,083,706.14	1.11%	10,000,000.00	8.72%	-89.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期，货币资金较上期增加，主要系本期经营活动产生的现金流量净额较上期有所增加。疫情影响影城停业4个多月，导致销售商品、提供劳务收到的现金，本期购买商品、接受劳务支付的现金都较上期减少。公司积极克服疫情期间的困难，业务转型正逐步取得成效，将进一步开源节流，加强核心业务收入的增长并扭亏为盈。
- 2、报告期，应收款项较上期增加，主要系项目款项增加所致。
- 3、报告期，存货较上期减少，主要系存货构成中在产品金额减少，由于子公司幻克已破产移交管理不再纳入合并范围所致。
- 4、报告期，无形资产较上期减少，主要系无形资产按期摊销所致。
- 5、报告期，长期借款较上期减少，主要系子公司归还中信银行借款所致。
- 6、报告期，预付款项较上期减少，主要系前期预付款项结算入账所致。
- 7、报告期，合同资产较上期增加，主要系前期合同资产已确认为应收账款所致。
- 8、报告期，预收款项较上期减少，主要系房租预收款减少所致。
- 9、报告期，应交税费较上期增加，主要系期末应交房产税增加所致。
- 10、报告期，一年内到期的非流动负债较上期减少，主要系执行新租赁准则，一年内到期的租赁负债调整所致。
- 11、报告期，其他权益工具投资较上期减少，主要系累计计入其他综合收益的公允价值变动所致。
- 12、报告期末，公司资产负债率90.12%，流动比率0.21，净资产960.39万元。与上年相比，公司资产与负债结构变化不大，负债情况对公司现金流无重大影响。公司具有偿债能力，不存在资金流断裂的风险。

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	10,154,175.60	-	15,950,645.97	-	-36.34%
营业成本	8,966,720.39	88.31%	26,606,167.34	166.80%	-66.30%
毛利率	11.69%	-	-66.80%	-	-
销售费用	420,146.31	4.14%	956,310.91	6.00%	-56.07%
管理费用	3,122,322.01	30.75%	4,778,294.11	29.96%	-34.66%
研发费用	644,597.09	6.35%	580,453.40	3.64%	11.05%
财务费用	3,455,279.12	34.03%	4,122,368.02	25.84%	-16.18%
信用减值损失	-8,392,354.82	-82.65%	-387,576.20	-2.43%	2,065.34%
资产减值损失	-3,000,000.00	-29.54%	-	-	-
其他收益	404,942.42	3.99%	4,437,611.29	27.82%	-90.87%
投资收益	13,707,419.35	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	143,879.00	1.42%	193,908.21	1.22%	-25.80%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,060,649.27	-39.99%	-	-105.81%	-75.94%
			16,876,983.13		
营业外收入	76,577.08	0.75%	59,000.00	0.37%	29.79%
营业外支出	6,890.00	0.07%	3,139,748.24	19.68%	-99.78%
净利润	-3,990,962.19	-39.30%	-	-125.12%	-80.00%
			19,957,731.37		

项目重大变动原因：

- 1、报告期，营业收入较上一期减少，主要系报告期疫情影响河马影城停业4个多月，影院收入减少所致。
- 2、报告期，营业成本较上一期减少，主要系报告期疫情影响河马影城停业4个多月，影院收入减少导致相应成本减少，以及本期未发生大额影视项目成本所致。
- 3、报告期，销售费用较上一期减少，主要系报告期内折旧费用减少，以及疫情影响河马影城停业，收入减少导致电影专项资金减少所致。
- 4、报告期，管理费用较上一期减少，主要系报告期内管理部门薪酬坚守，以及折旧和装修改造费用分摊减少所致。
- 5、报告期，信用减值损失较上一期增加，主要系子公司幻克已破产移交管理不再纳入合并范围，母公司对幻克应收款项全额计提坏账准备所致。
- 6、报告期，资产减值损失较上一期增加，主要系子公司幻克已破产移交管理不再纳入合并范围，对其长期股权投资提取减值损失所致。

- 7、报告期，其他收益较上一期减少，主要系报告期内未发生大额影视项目补贴收入所致。
- 8、报告期，投资收益较上一期增加，主要系子公司幻克破产移交管理，处置长期股权投资产生的投资收益增加所致。
- 9、报告期，营业利润（亏损）较上一期减少，主要系本期未发生大额影视项目成本，以及处置长期股权投资产生的投资收益增加所致。
- 10、报告期，营业外支出较上一期减少，主要系报告期内未发生大额违约赔偿所致。
- 11、报告期，净利润（亏损）较上一期减少，主要系本期未发生大额影视项目成本，以及处置长期股权投资产生的投资收益增加所致。

(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	7,255,087.79	14,204,736.05	-48.92%
其他业务收入	2,899,087.81	1,745,909.92	66.05%
主营业务成本	8,933,779.14	26,401,895.93	-66.16%
其他业务成本	32,941.25	204,271.41	-83.87%

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
动漫影视类	70,142.36		100.00%	-96.05%	-100.00%	771.77%
数字娱乐类	2,449,782.70	1,656,086.80	32.40%	10.42%	11.65%	-0.74%
影院业务类	4,735,162.73	7,277,692.34	-53.69%	-53.62%	-35.03%	-43.97%
其他业务类	2,899,087.81	32,941.25	98.86%	66.05%	-83.87%	10.56%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期，公司营业收入减少了36.34%。其中影院业务类收入较上一期减少较多，主要系疫情影响河马影城停业4个多月，影院收入减少所致。
- 2、报告期，公司动漫影视类收入较上期减少，主要系本期无大额电影版权交易所致。
- 3、报告期，公司影院业务类收入较上期减少，主要系疫情影响河马影城停业4个多月所致。
- 4、报告期，公司其他业务收入较上期增加，主要系自有房屋出租收入增加所致。
- 5、报告期，主要客户上海星挞拍卖有限公司、海南链盒科技有限公司其收入系数字版权收入；主要客户上海启浦投资管理有限公司、朗天（海南自贸区）网络科技有限公司、紫光同芯微电子有限公司，其收入系自有房屋出租收入。2022年公司克服河马影城疫情停业影响，开拓数字娱乐业务范围，加大自有房产出租，有效保证公司的持续经营能力。

(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	上海星挞拍卖有限公司	1,228,773.59	12.10%	否
2	上海启浦投资管理有限公司	853,615.88	8.41%	否
3	朗天（海南自贸区）网络科技有限公司	690,745.65	6.80%	否
4	海南链盒科技有限公司	639,240.55	6.30%	否
5	紫光同芯微电子有限公司	412,091.12	4.06%	否
合计		3,824,466.79	37.66%	-

(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	上海联和电影院线有限责任公司	1,754,211.41	45.38%	否
2	苏州恒创文化传播有限公司	112,050.00	2.90%	否
3	企涌科技（上海）有限公司	100,000.00	2.59%	否
4	苏州利汇文化科技公司	87,200.00	2.26%	否
5	上海市动漫行业协会	46,000.00	1.19%	否
合计		2,099,461.41	54.31%	-

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	3,149,793.42	-771,936.21	508.04%
投资活动产生的现金流量净额	126,236.61	1,113,918.21	-88.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,118,203.16	-931,989.22	-234.58%

现金流量分析：

- 1、报告期，经营活动产生的现金流量净额较上一期增加，主要原因系报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少所致。
- 2、报告期，投资活动产生的现金流量净额较上一期减少，主要原因系报告期收到和支付其他与投资活动有关的现金中关联方资金拆入净额较上期减少所致。
- 3、报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上一期减少，主要原因系报告期取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金净额减少所致。
- 4、报告期，公司经营活动产生的现金流量净额大于净利润，主要原因系报告期资产减值准备、信用减值损失、固定资产折旧、长期待摊费用摊销、利息支出等因素所致。

(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
上海河马影城管理有限公司	控股子公司	影院管理，会务服务	3,000,000.00	41,474,855.49	- 10,630,265.89	4,736,106.13	- 4,529,018.79
山东河马影视文化有限公司	控股子公司	影视文化策划；电脑动画设计、制作	3,000,000.00	2,991,664.43	2,991,664.43		-859.91
上海三威盒文化科技有限公司	控股子公司	计算机、信息技术、互联网等技术开发	2,000,000.00	735,414.29	-8,150,012.99	47,169.81	-604,631.04
上海骏驰迪乐文化传媒有限公司	控股子公司	影视制作、；技术服务、技术咨询	4,500,000.00	43,964.19	-1,565,075.95		-10,056.59

1、上海河马影城管理有限公司，成立于2014年10月9日，注册资本为300万元，为公司全资子公司，主要业务为影院管理，会务服务等。

2、山东河马影视文化有限公司，成立于2015年5月6日，注册资本为300万元，为公司全资子公司，主要业务为影视文化策划；电脑动画设计、制作等。

3、上海三威盒科技有限公司（原上海聚形科技有限公司），成立于2015年11月10日，注册资本为200万元，为公司全资子公司，主要业务为计算机技术、互联网技术，计算机软硬件、电子产品及设备销售等。

4、北京幻克影业发展有限公司，成立于2017年10月30日，注册资本为500万元，为公司全资子公司，主要业务为电影发行；广播电视节目制作等。该公司尚未发生经营业务活动。

5、上海骏驰迪乐文化传媒有限公司，成立于2016年11月17日，注册资本450万元，公司持有骏驰迪乐80.00%股权，主要业务为文化艺术交流策划，影视策划，广播电视节目制作，电影制片，电影发行，演出经纪，文艺创作与表演，展览展示服务体育赛事活动策划等。

6、上海河马动画设计有限责任公司，成立于2018年9月14日，注册资本为10万元，为公司全资子公司

司，主要业务为动漫设计，游戏软件开发，数字文化创意内容应用服务等。该公司尚未发生经营业务活动。

7、南京多禾互娱科技有限公司，成立于2010年5月26日，注册资本为418.37万元，公司持有多禾互娱10.62%股权，主要业务为手机游戏研发、推广。

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

受新冠疫情及当前宏观经济形势影响，报告期内，公司处于亏损状态。2022年度、2021年度、2020年度公司净利润分别为-3,990,962.19元、-19,957,731.37元、-10,990,347.02元。公司期末每股净资产小于1元，公司未弥补亏损超过实收股本。

报告期内公司为改善经营状况采取了行之有效的措施：进一步优化团队的人员配置，降低成本缩减开支，只保留核心技术团队。公司在OEM订单上开始往人员需求更少的剧本制作上发展。报告期内公司完成了几个较大金额的数字版权藏品项目订单，包括上海星挾拍卖有限公司星幻平台上发布的太阳系公民系列数字藏品，海南链盒科技有限公司IBOX平台上发布的超蛙战士系列数字藏品等订单。同时公司不断盘活影视版权资源，加大自有房产出租。这些措施不仅对当期带来部分的现金流收入，同时对公司未来业务拓展进行了很好的项目储备，有利于公司主营业务的开展和持续经营。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	2,695,422.25	2,695,422.25	28.07%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海临港	上海幻克	上海临港	是	2,695,422.25	否	上海市浦	2022年

软件园发展有限公司	影业发展有限公司	软件园发展有限公司与上海幻克影业发展有限公司因房屋租赁发生合同纠纷				东新区人民法院已受理上海幻克影业发展有限公司的破产清算申请,目前破产清算程序在法院和破产管理人的主持下还在进行过程中。	12月29日
总计	-	-	-	2,695,422.25	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

幻克影业的破产清算将不会对本公司日常生产经营产生重大影响。目前公司生产、经营正常，上述事项未对公司造成不利影响

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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
2022-040	对外投资	成都河马元世界文化传播有限公司	1000 万元	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：

为满足公司业务发展的需要，便于新业务的拓展及对接，并提高公司的市场竞争能力，公司于2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于上海河马文化科技股份有限公司设立子公司的议案》，拟设立全资子公司成都河马元世界文化传播有限公司，注册资本为人民币1000万元，公司以自有资金认缴出资，持股比例为100%。具体公司名称、住所、经营范围等均以市场监督管理部分登记为准。本次对外投资是基于公司未来发展战略角度做出的慎重决策，有利于公司业务的市场拓展，提供公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

本次交易不构成重大资产重组，不构成关联交易，不存在损害公司及股东合法权益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月8日	2999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月8日	2999年12月31日	挂牌	限售承诺	在河马股份挂牌全国中小企业股份转让系统前直接或间接持有的河马股份股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2015年12月8日	2999年12月31日	挂牌	限售承诺	本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。	正在履行中
公司	2015年12月8日	2999年12月31日	挂牌	其他承诺	公司承诺不会委托外协公司独立从事动画、电影摄制业务。	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	否	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
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

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
上海市浦东新区博霞路 81 号全幢房屋及其占用的土地使用权	房产	抵押	46,606,012.10	43.91%	公司向银行申请融资，以标的资产作为抵押物提供抵押担保，有权审批机关已批准。
总计	-	-	46,606,012.10	43.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内发生的资产权利受限事项；公司将严格按照公允原则进行，未发现对公司经营产生不良影响，未发现存在损害公司和公司股东的利益的情形。

(六) 失信情况

上海临港软件园发展有限公司（以下简称临港软件园）与上海幻克影业发展有限公司（以下简称上海幻克）因房屋租赁合同纠纷经上海市浦东新区人民法院于 2021 年 4 月 8 日作出民事判决书【（2020）沪 0115 民初 88450 号】，判决：上海幻克于判决生效之日起 10 日内支付临港软件园租金、物业占用费、物业管理费、电费及违约金共计 269.54 万元，截至报告期末上海幻克尚未支付该判决款项。临港软件园于 2021 年 12 月 24 日向上海市浦东新区人民法院申请强制执行，上海市浦东新区人民法院于 2022 年 1 月 12 日将上海幻克纳入失信被执行人名单，并对其法定代表人采取限制高消费措施。2022 年 12 月根据中国执行信息公开网的查询，法定代表人的限制高消费措施已被取消。同时，上海幻克的破产清算程序在法院和破产管理人的主持下还在进行过程中。

(七) 破产重整事项

上海临港软件园发展有限公司（以下简称临港软件园）与上海幻克影业发展有限公司（以下简称上海幻克）因房屋租赁合同纠纷经上海市浦东新区人民法院于 2021 年 4 月 8 日作出民事判决书【（2020）沪 0115 民初 88450 号】，判决：上海幻克于判决生效之日起 10 日内支付临港软件园租金、物业占用费、物业管理费、电费及违约金共计 269.54 万元，截至报告期末上海幻克尚未支付该判决款项。因上海幻克历年累计亏损，已经严重资不抵债，河马股份于 2022 年 3 月 8 日通过临时股东大会决议，向上海市浦东新区人民法院对上海幻克申请破产。2022 年 12 月 12 日，上海幻克收到上海浦东新区人民

法院民事裁定书【（2022）沪 0115 破 123 号】，裁定：受理上海幻克的破产清算申请。上海浦东新区人民法院指定了上海市捷华律师事务所（以下简称破产管理人）作为上海幻克的破产管理人，上海幻克已于 2022 年 12 月 20 日根据要求向破产管理人移交了相关经营证照、印鉴、财务会计资料、文件资料及有关电子数据、管理系统授权密码、u 盾、电子支付工具的账号密码等文件和资料。目前破产清算程序进行到职工债权公示阶段。

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	31,795,150	48.92%	0	31,795,150	48.92%
	其中：控股股东、实际控制人	10,129,800	15.58%	10,000	10,139,800	15.60%
	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	33,204,850	51.08%	0	33,204,850	51.08%
	其中：控股股东、实际控制人	29,529,800	45.43%	0	29,529,800	45.43%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-
普通股股东人数						58

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

实际控制人徐克增持 10,000 股

(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	徐克	39,659,600	10,000	39,669,600	61.0302%	29,529,800	10,139,800	0	0
2	朱智	2,884,000	0	2,884,000	4.4369%	0	2,884,000	0	0

3	于洋	2,316,000	0	2,316,000	3.5631%	0	2,316,000	0	0
4	何玉蓉	2,308,000	0	2,308,000	3.5508%	0	2,308,000	0	0
5	伍正芳	2,105,000	0	2,105,000	3.2385%	1,578,750	526,250	0	0
6	贺丹丹	1,822,900	0	1,822,900	2.8045%	0	1,822,900	0	0
7	绍兴国恒投资有限公司	1,734,400	0	1,734,400	2.6683%	0	1,734,400	0	0
8	上海旋剑侠峰投资管理中心（有限合伙）	1,407,000	0	1,407,000	2.1646%	1,055,300	351,700	0	0
9	唯天舒	1,388,000	0	1,388,000	2.1354%	1,041,000	347,000	0	0
10	上海中路（集团）有限公司	1,225,000	0	1,225,000	1.8846%	0	1,225,000	1,225,000	0
合计		56,849,900	10,000	56,859,900	87.4769%	33,204,850	23,655,050	1,225,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

伍正芳与徐克为母子关系。除此之外，公司未获悉其他股东间的关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	借款	上海浦东新区张江科技小额贷款股份有限公司	小额贷款公司	17,500,000.00	2021年12月28日	2022年12月27日	9%
2	借款	中信银行股份有限公司上海分行	银行	10,000,000.00	2021年4月9日	2026年4月9日	4.65%
3	借款	上海金罡智能科技有限公司	关联公司	8,000,000.00	2017年3月13日	2020年3月31日	4.35%
4	借款	徐克	关联股东	250,000.00	2017年8月29日	2020年3月31日	4.35%
合计	-	-	-	35,750,000.00	-	-	-

序号3，尚有部分本金未归还。

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
徐克	董事长、总经理	男	否	1967年11月	2017年4月25日	2023年6月16日
伍正芳	董事	女	否	1943年1月	2017年4月25日	2023年6月16日
薛峰	董事、副总经理	男	否	1972年8月	2017年4月25日	2023年6月16日
林嘉宇	董事	男	否	1992年1月	2020年6月16日	2023年6月16日
吕华	董事、副总经理	男	否	1981年7月	2017年4月25日	2023年6月16日
武连合	董事	男	否	1968年1月	2019年1月7日	2023年6月16日
朱翎	原董事会秘书	女	否	1983年1月	2021年1月13日	2022年2月17日
何一峰	监事会主席	男	否	1985年11月	2020年6月16日	2023年6月16日
邱茜茜	职工监事	女	否	1990年12月	2017年9月1日	2023年6月16日
周文钦	财务负责人	女	否	1974年5月	2018年12月21日	2023年6月16日
徐思强	董事、董事会秘书	男	否	1978年7月	2022年2月17日	2023年6月16日
梁林波	监事	男	否	1978年11月	2022年2月17日	2023年6月16日
董事会人数：					6	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

伍正芳女士与徐克先生为母子关系。

除此以外，未发现存在董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间的关联关系。

(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
朱翎	董事会秘书	离任	无	个人原因	
徐思强	无	新任	董事、董事会秘书	公司聘任	
梁林波	无	新任	监事	公司聘任	

原监事郑监敏先生因个人原因于2021年12月26日离任监事。

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	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
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
徐思强	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
梁林波	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

梁林波，男，1978年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。

2000年-2007年任中国高科集团股份有限公司相关系统子公司财务经理；2007年-2012年任中国万向控股有限公司及相关系统子公司经营副总经理兼财务总监；2013年-2015年上海智本正业投资管理有限公司投资总监；2015年-2020年泊梧能源/悉德科技财务总监、合伙人；2020年-2022年任上海乐哈文化/上海钝天投资总经理。

徐思强，男，1978年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2002年7月-2005年3月任敦阳科技(宁波)科技有限公司工程师；2005.3月-2011年8月任环亚盈锋信息系统(上海)有限公司资深工程师/资深售前/项目经理；2011年9月-2013年2月任上海昊声信息技术有限公司技术部部门经理；2013年3月-2019年8月任中国外汇交易中心资深工程师；2019年9月-2021年7月任恒岳集团技术总监；2021年8月-2022年2月任上海河马文化科技股份有限公司董事长助理。

(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	财务负责人为中级会计师，1995年开始从事会计工作，公司任职8年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长徐克先生兼任总经理。

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	14	0	0	14
技术人员	2	0	0	2

销售人员	3	0	0	3
员工总计	19	0	0	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	9	9
专科	5	5
专科以下	2	2
员工总计	19	19

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

2022 年度，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定的要求召开股东大会，确保股东能依法行使表决权。2022 年度内，未发生控股股东利用其控股地位损害公司及中小股东利益的情况，公司治理结构确保所有股东，特别是中小股东的权利，并承担相应的义务。

2022 年度，公司共召开年度股东大会一次、临时股东大会两次，董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会审议通过的各项决议，责成管理层有效落实，并定期检查执行情况。

2022 年度，董事会共召开五次会议，对公司的重大事项及时作出决议并认真履行，董事会关注公司风险和内控管理，重视公司的稳定健康发展，外部董事在公司重大决策中发挥了积极的作用，保证了董事会决策科学有效，积极维护公司和全体股东的利益。

2022 年度，监事会成员通过列席公司股东大会会议、董事会会议和总经理办公会，参与了公司重大经营决策讨论，并对公司财务状况、经营情况进行了监督。

2022 年度，公司董事、监事、高级管理人员在履行公司职务时，均能勤勉尽职，遵守国家法律、法规和公司章程、制度，维护公司利益，没有发现违法、违规和损害公司利益的情况。

2022 年度，公司修订完善了公司章程，同时还增加了承诺管理制度、利润分配管理制度和内幕知情人登记管理制度等，有利于完善公司治理，推进公司治理体系和治理能力的建设。

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

为保障公司所有股东，特别是中、小股东的合法权益，公司进一步建立健全公司治理机制，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；报告期内，公司修订了《公司章程》，并根据《公司章程》及各项管理制度建立了承诺管理制度、利润分配管理制度和内幕知情人登记管理制度。公司严格按照相关法律法规要求制定和实施公司章程及各项内控管理制度，公司章程及相关制度明确规定的股东的各项权利、义务，能够保障中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已严格按照《公司章程》和其他公司治理的相关制度执行，重大决策已经公司权利机构审批。

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》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，并结合公司情况，公司于2022年审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》，议案内容详见公司于2022年5月10日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《关于拟修订公司章程公告》，公告编号为2022-024。

(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	3	5	3

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

公司依法建立了健全的股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等制度，根据上述制度设置的相关机构和人员的职责完备、明确；公司制定的上述制度的内容以及相关机构和人员的设置均符合中国法律和《公司章程》的规定。建立健全了公司治理结构，制定了相应的议事规则。

公司股东大会、董事会、监事会召开程序符合相关法律、法规和规范性文件的规定，股东大会、董事会、监事会决议内容及签署合法、合规、真实、有效，股东大会或董事会授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内应由监事会负责监督的事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生因年度报告信息披露重大差错并追究责任的情形，并且公司已建立年报差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 304201 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 号万通新世界写字楼 A 座 24 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	汪小刚 3 年	向前 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 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 304201 号

上海河马文化科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海河马文化科技股份有限公司（以下简称河马股份公司）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，公允反映了河马股份公司 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。

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，我们独立于河马股份公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如河马股份公司财务报表附注二、2 持续经营中所述，河马股份公司 2022 年发生归属于母公司所有者净亏损 3,988,950.88 元，且连续六个年度持续亏损，截至 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润为-152,470,166.65 元，归属于母公司股东权益合计为 9,916,957.46 元，流动负债高于流动资产 36,405,883.13 元。虽然本公司拟开拓原创剧本的策划与编剧并与新的合作方开展长期合作关系，但仍表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。除上述事项段外，本公司无其他影响未来 12 个月的持续经营能力的重大事项。

四、其他信息

河马股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括河马股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估河马股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河马股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河马股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影

响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对河马股份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河马股份公司不能持续经营。

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

（6）就河马股份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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪小刚

中国注册会计师：向前

中国·北京

2023年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	475,748.41	318,133.15
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	1,370,525.06	1,129,823.48
应收款项融资			
预付款项	五、3	27,544.21	51,376.42
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	988,742.77	894,132.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,129,427.55	7,704,469.12
合同资产	五、6	-	471,112.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	721,816.18	881,438.46
流动资产合计		9,713,804.18	11,450,485.90
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	五、8	1,083,706.14	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	49,084,930.66	51,101,538.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	31,394,385.57	33,915,505.67

无形资产	五、11	84,715.88	282,449.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	5,872,601.84	7,886,065.40
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,520,340.09	103,185,559.70
资产总计		97,234,144.27	114,636,045.60
流动负债：			
短期借款	五、14	19,105,625.00	17,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	11,806,520.65	14,130,534.52
预收款项	五、16	160,070.23	576,465.77
合同负债	五、17	1,040,251.33	1,272,253.44
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	五、18	2,350,666.73	2,946,544.87
应交税费	五、19	189,147.31	56,817.69
其他应付款	五、20	9,275,726.30	9,756,518.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	2,096,728.31	3,464,458.80
其他流动负债	五、22	94,951.45	96,493.14
流动负债合计		46,119,687.31	49,800,086.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	8,750,000.00	9,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	32,760,514.69	33,074,760.98
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		41,510,514.69	42,324,760.98
负债合计		87,630,202.00	92,124,847.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	106,303,417.97	106,303,417.97
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-8,916,293.86	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-152,470,166.65	-148,481,215.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,916,957.46	22,822,202.20
少数股东权益		-313,015.19	-311,003.88
所有者权益（或股东权益）合计		9,603,942.27	22,511,198.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		97,234,144.27	114,636,045.60

法定代表人：徐克

主管会计工作负责人：周文钦

会计机构负责人：周文钦

(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		381,287.93	79,389.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	424,001.25	45,236.38
应收款项融资			
预付款项		17,744.61	37,406.12
其他应收款	十四、2	15,727,491.76	19,401,666.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,012,512.57	6,012,512.57

合同资产		-	471,112.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	200,200.30
流动资产合计		22,563,038.12	26,247,523.61
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	十四、3	8,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具投资		1,083,706.14	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,586,503.46	49,199,111.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,715.88	282,449.94
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		56,754,925.48	70,481,561.60
资产总计		79,317,963.60	96,729,085.21
流动负债：			
短期借款		19,105,625.00	17,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,704,990.82	12,037,454.90
预收款项		160,070.23	485,109.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,446,364.36	1,293,933.34
应交税费		176,669.34	49,588.90
其他应付款		11,680,306.72	8,938,129.43
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		86,304.46	86,304.46

流动负债合计		44,360,330.93	40,390,520.80
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		44,360,330.93	40,390,520.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		101,148,486.72	101,148,486.72
减：库存股			
其他综合收益		-8,916,293.86	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-122,274,560.19	-109,809,922.31
所有者权益（或股东权益）合计		34,957,632.67	56,338,564.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		79,317,963.60	96,729,085.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		10,154,175.60	15,950,645.97
其中：营业收入	五、29	10,154,175.60	15,950,645.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,078,710.82	37,071,572.40

其中：营业成本	五、29	8,966,720.39	26,606,167.34
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、30	469,645.90	27,978.62
销售费用	五、31	420,146.31	956,310.91
管理费用	五、32	3,122,322.01	4,778,294.11
研发费用	五、33	644,597.09	580,453.40
财务费用	五、34	3,455,279.12	4,122,368.02
其中：利息费用		3,450,539.05	4,110,040.75
利息收入		1,195.02	4,111.73
加：其他收益	五、35	404,942.42	4,437,611.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	13,707,419.35	
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、37	-8,392,354.82	-387,576.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-3,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	143,879.00	193,908.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,060,649.27	-16,876,983.13
加：营业外收入	五、40	76,577.08	59,000.00
减：营业外支出	五、41	6,890.00	3,139,748.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,990,962.19	-19,957,731.37
减：所得税费用	五、42		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,990,962.19	-19,957,731.37
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）		-3,990,962.19	-19,957,731.37
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）		-2,011.31	-4,451.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,988,950.88	-19,953,279.87
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		-3,990,962.19	-19,957,731.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,988,950.88	-19,953,279.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,011.31	-4,451.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.31

法定代表人：徐克

主管会计工作负责人：周文钦

会计机构负责人：周文钦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	5,201,088.34	5,514,012.37
减：营业成本	十四、4	1,410,698.98	15,408,149.14
税金及附加		462,550.76	26,513.11
销售费用		-	314,148.30
管理费用		2,193,257.95	3,655,574.04
研发费用		644,597.09	580,453.40
财务费用		1,877,501.30	1,891,289.84
其中：利息费用		1,877,517.22	1,889,304.07
利息收入		551.97	1,492.06
加：其他收益		39,180.10	4,401,477.48

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）		-8,329,866.32	-136,078.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,000,000.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		143,879.00	193,908.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,534,324.96	-11,902,808.56
加：营业外收入		76,577.08	-
减：营业外支出		6,890.00	279,027.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,464,637.88	-12,181,835.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,464,637.88	-12,181,835.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,464,637.88	-12,181,835.65
（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		-12,464,637.88	-12,181,835.65
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		9,842,764.97	16,707,990.03
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		28,683.22	
收到其他与经营活动有关的现金	五、43 (1)	1,081,827.89	2,729,072.11
经营活动现金流入小计		10,953,276.08	19,437,062.14
购买商品、接受劳务支付的现金		3,865,765.52	14,620,749.66
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		2,274,002.67	2,476,747.93
支付的各项税费		869,395.23	217,098.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、43 (2)	794,319.24	2,894,401.93
经营活动现金流出小计		7,803,482.66	20,208,998.35
经营活动产生的现金流量净额		3,149,793.42	-771,936.21
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		152,852.00	209,918.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43 (3)	-	10,940,000.00
投资活动现金流入小计		152,852.00	11,149,918.21

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	五、43 (4)	26,615.39	10,036,000.00
投资活动现金流出小计		26,615.39	10,036,000.00
投资活动产生的现金流量净额		126,236.61	1,113,918.21
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		-	45,008,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43 (5)	627,711.00	349,685.92
筹资活动现金流入小计		627,711.00	45,357,685.92
偿还债务支付的现金		500,000.00	42,258,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,573,021.83	3,525,675.14
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、43 (6)	1,672,892.33	506,000.00
筹资活动现金流出小计		3,745,914.16	46,289,675.14
筹资活动产生的现金流量净额		-3,118,203.16	-931,989.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-211.61	-966.70
五、现金及现金等价物净增加额		157,615.26	-590,973.92
加：期初现金及现金等价物余额		318,133.15	909,107.07
六、期末现金及现金等价物余额		475,748.41	318,133.15

法定代表人：徐克

主管会计工作负责人：周文钦

会计机构负责人：周文钦

(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		5,084,338.69	6,074,969.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		149,183.42	660,992.88
经营活动现金流入小计		5,233,522.11	6,735,962.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,593,791.30	3,469,081.00
支付给职工以及为职工支付的现金		781,069.27	529,021.59

支付的各项税费		627,660.70	126,374.74
支付其他与经营活动有关的现金		483,242.64	1,890,278.66
经营活动现金流出小计		3,485,763.91	6,014,755.99
经营活动产生的现金流量净额		1,747,758.20	721,206.35
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		152,852.00	209,918.21
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		1,117,000.00	3,920,000.00
投资活动现金流入小计		1,269,852.00	4,129,918.21
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		2,465,500.00	2,146,000.00
投资活动现金流出小计		2,465,500.00	2,146,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,195,648.00	1,983,918.21
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		-	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		437,711.00	-
筹资活动现金流入小计		437,711.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,052,583.34
支付其他与筹资活动有关的现金		687,711.00	264,000.00
筹资活动现金流出小计		687,711.00	37,816,583.34
筹资活动产生的现金流量净额		-250,000.00	-2,816,583.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-211.61	-966.70
五、现金及现金等价物净增加额		301,898.59	-112,425.48
加：期初现金及现金等价物余额		79,389.34	191,814.82
六、期末现金及现金等价物余额		381,287.93	79,389.34

(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	65,000,000.00				106,303,417.97						- 148,481,215.77	- 311,003.88	22,511,198.32
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	65,000,000.00				106,303,417.97						- 148,481,215.77	- 311,003.88	22,511,198.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,988,950.88	-2,011.31	-
（一）综合收益总额											-3,988,950.88	-2,011.31	-3,990,962.19
（二）所有者投入和减少资本													-8,916,293.86
1. 股东投入的普通股													

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	65,000,000.00			106,303,417.97		-				-	-	9,603,942.27
						8,916,293.86				152,470,166.65	313,015.19	

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	65,000,000.00				106,303,417.97						-	-	42,468,929.69
											128,527,935.90	306,552.38	
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	65,000,000.00				106,303,417.97						-	-	42,468,929.69
											128,527,935.90	306,552.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,953,279.87	-4,451.50	-
(一) 综合收益总额											-19,953,279.87	-4,451.50	-

												19,957,731.37
(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	65,000,000.00				106,303,417.97						-	-	22,511,198.32
											148,481,215.77	311,003.88	

法定代表人：徐克

主管会计工作负责人：周文钦

会计机构负责人：周文钦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	65,000,000.00				101,148,486.72						- 109,809,922.31	56,338,564.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				101,148,486.72						- 109,809,922.31	56,338,564.41

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							- 8,916,293.86					-12,464,637.88	- 21,380,931.74
(一) 综合收益总额												-12,464,637.88	- 12,464,637.88
(二) 所有者投入和减少 资本							- 8,916,293.86						-8,916,293.86
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							- 8,916,293.86						-8,916,293.86
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结 转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	65,000,000.00				101,148,486.72		-				-	34,957,632.67
							8,916,293.86				122,274,560.19	

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	65,000,000.00				101,148,486.72						-97,628,086.66	68,520,400.06
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				101,148,486.72						-97,628,086.66	68,520,400.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-12,181,835.65	-
（一）综合收益总额											-12,181,835.65	-
												12,181,835.65

(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	65,000,000.00				101,148,486.72						- 109,809,922.31	56,338,564.41

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

上海河马文化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原由徐克及陈红利发起设立，持股比例分别为10%及90%。2008年2月徐克受让陈红利持有的85%的股权；2008年10月，廖超受让陈红利持有5%的股权；2009年6月伍正芳受让廖超持有的5%的股权；2009年12月徐克将4.76%及3.3%的股权分别转让给孙晖和睢天舒。经前述股权转让后，至2009年12月31日公司股东及持股比例分别为：徐克86.94%；伍正芳5%；孙晖4.76%；睢天舒3.3%。2010年2月股东徐克将其持有公司0.74%的股权转给魏力克。至此，公司股东数变更为五位，出资额及持股比例分别如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
徐克	2,586,000.00	86.20
伍正芳	150,000.00	5.00
孙晖	142,800.00	4.76
睢天舒	99,000.00	3.30
魏力克	22,200.00	0.74
合计	3,000,000.00	100.00

2010年7月公司增加注册资本人民币56.60万元，由浙江天堂硅谷晨曦创业投资有限公司、上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司、天津博信一期投资中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币356.60万元。各股东出资额及持股比例分别如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
徐克	2,586,000.00	72.51
伍正芳	150,000.00	4.21
孙晖	142,800.00	4.00
睢天舒	99,000.00	2.78
魏力克	22,200.00	0.62
浙江天堂硅谷晨曦创业投资有限公司	169,800.00	4.76
上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司	113,200.00	3.18
天津博信一期投资中心（有限合伙）	283,000.00	7.94
合计	3,566,000.00	100.00

2011年1月根据发起人协议及章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司，由截至2010年8月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币6,405,658.64元，折合股份总额500万股，每股面值1元，共计股本人民币500万元投入，由原股东按原比例分别持有，变更后注册资本为人民币500万元。

2012年3月，天津博信一期投资中心（有限合伙）将持有的7.94%的股权转让给徐克。2012年7月，浙江天堂硅谷晨曦创业投资有限公司、上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司

分别将持有的 4.76%和 3.18%的股权转让给徐克。至此，各股东出资额及持股比例分别如下：

股东名称	出资额	持股比例 (%)
徐克	4,419,300.00	88.39
伍正芳	210,500.00	4.21
孙晖	200,200.00	4.00
睢天舒	138,800.00	2.78
魏力克	31,200.00	0.62
合计	5,000,000.00	100.00

2014 年 9 月，公司增加注册资本人民币 109.62 万元，由上海古合投资管理中心（有限合伙）、上海旋剑侠峰投资管理中心（有限合伙）、上海一杆孤弦投资管理中心（有限合伙），及陈荣、于向东、于洋、何玉蓉认缴，变更后的注册资本为人民币 609.62 万元。同时，徐克将持有的 28.84 万股转让给朱智。至此，各股东出资额及持股比例分别如下：

股东名称	出资额	持股比例 (%)
徐克	4,130,900.00	67.76
伍正芳	210,500.00	3.45
孙晖	200,200.00	3.28
睢天舒	138,800.00	2.28
魏力克	31,200.00	0.51
上海古合投资管理中心（有限合伙）	178,800.00	2.93
上海旋剑侠峰投资管理中心（有限合伙）	140,700.00	2.31
上海一杆孤弦投资管理中心（有限合伙）	35,700.00	0.59
陈荣	209,400.00	3.43
于向东	69,200.00	1.14
于洋	231,600.00	3.80
何玉蓉	230,800.00	3.79
朱智	288,400.00	4.73
合计	6,096,200.00	100.00

2014 年 9 月 30 日，徐克与绍兴国恒投资有限公司（以下简称“绍兴国恒”）签订股份转让合同，徐克将其持有的 19.36 万股份（占股份总数的 3.18%）的股权作价 2,000 万元转让给绍兴国恒，转让后徐克持股 64.58%，绍兴国恒持股 3.18%。

2015 年 4 月，根据公司 2014 年度董事会决议和修改后的章程规定，绍兴国恒将其持有的 4,840 股股份（占股份总数的 0.08%）和 14,520 股股份（占股份总数的 0.24%）分别作价 53 万元和 159 万元转让给张蓓和杨克泉。转让后，绍兴国恒持股 2.86%，张蓓持股 0.08%，杨克泉持股 0.24%。此次决议和修改后的章程同时规定，公司申请增加注册资本人民币 54,865,800.00 元，公司按每 10 股转增 90 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 54,865,800 股，每股面值 1 元，共计增加股本 54,865,800.00 元。转增后各股东的出资额及持股比例为：

股东名称	出资额	持股比例 (%)
徐克	39,373,000.00	64.58
伍正芳	2,105,000.00	3.45
睢天舒	1,388,000.00	2.28
孙晖	2,002,000.00	3.28
魏力克	312,000.00	0.51
上海旋剑侠峰投资管理中心（有限合伙）	1,407,000.00	2.31
上海一杆孤弦投资管理中心（有限合伙）	357,000.00	0.59
上海古合投资管理中心（有限合伙）	1,788,000.00	2.93
陈荣	2,094,000.00	3.43
于向东	692,000.00	1.14
于洋	2,316,000.00	3.80
何玉蓉	2,308,000.00	3.79
朱智	2,884,000.00	4.73
绍兴国恒投资有限公司	1,742,400.00	2.86
张蓓	48,400.00	0.08
杨克泉	145,200.00	0.24
合计	60,962,000.00	100.00

2015年5月，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币4,038,000.00元，由公司向李剑、周小辉、唐亚勤、李志、王丽红、钱宇霞、吴霖、何晓进、李玉琴、廖静芬、刘峰、上海财通资产管理有限公司-财通资产-富春新三板混合精选6号资产管理计划、苏州格外投资管理有限公司-格外投资新三板1号基金、帅建红等14位投资人增发人民币普通股403.8万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币16.40元。本次发行后公司总股本为6,500万股，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年5月29日出具信会师报字[2015]第111907号验资报告。增资后各股东的出资额及持股比例为：

股东名称	出资额	持股比例 (%)
徐克	39,373,000.00	60.58
伍正芳	2,105,000.00	3.24
孙晖	2,002,000.00	3.08
睢天舒	1,388,000.00	2.14
魏力克	312,000.00	0.48
上海古合投资管理中心（有限合伙）	1,788,000.00	2.75
上海旋剑侠峰投资管理中心（有限合伙）	1,407,000.00	2.16
上海一杆孤弦投资管理中心（有限合伙）	357,000.00	0.55
陈荣	2,094,000.00	3.22
于向东	692,000.00	1.06
于洋	2,316,000.00	3.56
何玉蓉	2,308,000.00	3.55
朱智	2,884,000.00	4.44
绍兴国恒投资有限公司	1,742,400.00	2.68
张蓓	48,400.00	0.07
杨克泉	145,200.00	0.22
廖静芬	61,000.00	0.09
周小辉	183,000.00	0.28
苏州格外投资管理有限公司-格外投资新三板 1号基金	305,000.00	0.47
钱宇霞	122,000.00	0.19
帅建红	305,000.00	0.47
李志	183,000.00	0.28
王丽红	183,000.00	0.28
何晓进	610,000.00	0.94
李剑	550,000.00	0.85
吴霁	305,000.00	0.47
刘峰	122,000.00	0.19
唐亚勤	72,000.00	0.11
李玉琴	427,000.00	0.66
上海财通资产管理有限公司-财通资产-富春 新三板混合精选6号资产管理计划	610,000.00	0.94
合计	65,000,000.00	100.00

2015年11月17日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7644号文批准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

证券简称：河马股份；证券代码：834559。

2017年3月16日公司名称由上海河马动画设计股份有限公司变更为上海河马文化科

技股份有限公司。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 6,500 万元，注册地：中国（上海）自由贸易试验区博霞路 81 号 101 室，总部地址：上海。

本公司经营范围：从事文化科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，文化艺术交流与策划，文化艺术咨询服务，企业形象设计与策划，公关活动策划，娱乐场所（歌舞娱乐场所、游艺娱乐场所），室内小型游乐园，电脑动漫画设计，计算机软件设计、制作、销售，及相关的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询，服装、鞋帽、日用品、文具、体育用品及器材、玩具、工艺美术品、电子产品的开发、销售，从事货物及技术的进出口业务，房地产开发与经营，自有房屋租赁，设计、制作、代理、发布各类广告，自有设备租赁，电子设备的设计、系统集成、销售，建筑专业建设工程设计，建筑装饰建设工程专项设计，智能化建设工程专项设计，幕墙建设工程专项设计，风景园林建设工程专项设计，建筑智能化建设工程设计施工一体化，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，建筑幕墙建设工程设计施工一体化，电影发行。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的实际共同控制人为徐克、伍正芳。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户、减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

公司名称	公司简称	经营范围
上海河马影城管理有限公司	河马影城	电影放映,影院管理,会务服务,玩具、百货、五金交电、工艺品(象牙及其制品除外)、通信设备的销售,计算机科技、通信技术、电影、电视制作技术领域的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让,食品流通,设计、制作、代理各类广告,利用自有媒体发布,健身服务,餐饮服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】
山东河马影视文化有限公司	山东河马	文艺创作;影视文化策划;电脑动漫画设计、制作;计算机软件设计、制作、销售及相关技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;会议及展览服务;教育咨询;影视器材租赁;货物及技术进出口(国家限定或禁止公司经营的货物或技术除外);电子商务(不得从事增值电信、金融业务);电子产品技术研发、销售;玩具、工艺美术品销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
上海三威盒文化科技有限公	上海三威盒	文化科技、计算机技术、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,互联网技术开发,游戏软件的开发、销售,计算机软硬件、电子产品

公司名称	公司简称	经营范围
司		及设备的设计与销售,多媒体设计,动漫软件制作,会展服务,礼仪服务,企业管理咨询,文化艺术交流活动策划,企业形象策划,公关活动策划,商务信息咨询,体育赛事活动策划,市场营销策划,日用品、化妆品、服装鞋帽、文化办公用品、体育用品及器材、玩具、工艺美术品(象牙及其制品除外)的销售,广告的设计、制作、代理与发布,系统集成,投资咨询,从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】
上海骏驰迪乐文化传媒有限公司	骏驰迪乐	文化艺术交流策划,设计、制作、代理、发布各类广告,电脑图文设计、制作,影视策划,广播电视节目制作,电影制片,电影发行,演出经纪,文艺创作与表演,展览展示服务,会务服务,体育赛事活动策划,从事影视科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,电子产品、工艺礼品、玩具批发、零售。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】
北京幻克影业发展有限公司	北京幻克	电影发行;广播电视节目制作;演出经纪;技术服务、技术咨询、技术转让;设计、制作、代理、发布广告;承办展览展示;会议服务;企业形象策划;电脑动画设计;产品设计;组织文化艺术交流活动;文艺创作;影视策划;销售摄影器材。(企业依法自主董事会,选择经营项目,开展经营活动;演出经纪、电子游艺娱乐、电影发行以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
上海河马动画设计有限责任公司	河马动画	数字文化创意软件开发,动漫设计,游戏软件开发,数字文化创意内容应用服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】
成都河马元世界文化传播有限公司	成都河马	许可项目:电影发行;互联网游戏服务;互联网信息服务;游艺娱乐活动;电子出版物复制。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:数字技术服务;剧本娱乐活动;数字文化创意技术装备销售;广告制作;电影摄制服务;动漫游戏开发;玩具、动漫及游艺用品销售;数字内容制作服务(不含出版发行);数字文化创意软件开发;城市公园

公司名称	公司简称	经营范围
		管理;工业设计服务;软件开发;数字文化创意内容应用服务;玩具销售;云计算装备技术服务;教学用模型及教具销售;核电设备成套及工程技术研发;电力行业高效节能技术研发;物联网技术研发;汽车零部件研发;电机及其控制系统研发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 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”），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》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。除部分金融工具外，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

本公司 2022 年发生归属于母公司所有者净亏损 3,988,950.88 元，且连续六个年度持续亏损，截至 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润为-152,470,166.65 元，归属于母公司股东权益合计为 9,916,957.46 元，流动负债高于流动资产 36,405,883.13 元。虽然本公司拟开拓原创剧本的策划与编剧并与新的合作方开展长期合作关系，但仍表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。除上述事项段外，本公司无其他影响未来 12 个月的持续经营能力的重大事项。

三、主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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（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三、14“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）。

6、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、14“长期股权投资”或本附注三、10“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、14、（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。

7、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，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

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

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、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、长期借款等。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。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，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：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
风险组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
风险组合	预期信用损失法

组合中，采用预期信用损失法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	预期信用损失率%
1 年以内	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

B. 当单项其他应收款、长期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、长期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
风险组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
风险组合	预期信用损失法

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 备用金

其他应收款组合 3 其他代垫款等

划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）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。

（7）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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

参考《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫影视片(包括影片著作权、使用权等)，在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

购入原材料按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

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，按企业会计准则的规定执行。

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（提供给电视台播映电视剧片可在不超过三年的期间内），将其全部实际成本逐笔（期）或一次性结转销售成本。

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。

④本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

⑤公司提供的制作服务类产品，根据相关合同或协议的约定，按完工百分比结转销售成本。

（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。

12、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。实际发生减值损失，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。

13、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。

14、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、10“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，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。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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、6、（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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	41	5	2.32
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	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）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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、长期待摊费用摊销方法

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。

22、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。

23、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，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）。

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

24、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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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。

25、收入确认

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，直至履约进度能够合理确定。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。

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

①电影票房分账收入：在电影完成制作并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院公映结束后按发行放映机构提供的票房数据统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

②电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、影视作品内容已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

③电视剧销售收入：在电视剧完成制作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。

④植入式广告和广告制作收入：植入式广告以货币资金进行结算的，在取得影视剧公映许可证前，收到的款项，全部作为预收账款核算，在取得影视剧公映许可证时一次性按协议金额全部确认收入或根据合同约定的方式确认收入。广告的制作，根据制作广告的进度确认收入。

电影、电视剧制作完成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，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成制作并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

（2）提供劳务收入

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

26、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

用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

28、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：（1）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；

（2）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：（1）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；（2）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。

29、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。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）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、运输工具、其他设备。

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小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。30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

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。

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) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。部分收入实行简易征收	3%、5%、6%、9%、13%、 免征 注1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25% 注2

注 1：上海河马文化科技股份有限公司制作的电影发行收入、版权收入免征增值税。以上税收优惠详见本附注“四、2、税收优惠”。

注 2：上海河马文化科技股份有限公司（母公司）的企业所得税按 15%征收，税收优惠详见本附注“四、2、税收优惠”。

2、税收优惠及批文

（1）根据《财政部国家发展改革委国土资源部住房和城乡建设部中国人民银行国家税务总局新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56号），上海河马文化科技股份有限公司制作的电影发行收入、版权收入、均享受免税政策，增值税由原来的 3%改为免征增值税。

（2）本公司于 2019 年 12 月 06 日取得高新技术企业证书（编号：GR201931005137），有效期三年，从 2019 年 12 月 06 日至 2022 年 12 月 05 日止可享受 15%的优惠税率征收企业所得税。截止至 2022 年 12 月 05 日高新证书已到期，企业不再申请高新企业，不再享受 15%的优惠征收税率。

五、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	25,950.53	26,301.92
银行存款	403,075.14	128,940.14
其他货币资金	46,722.74	162,891.09
合 计	475,748.41	318,133.15
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

种 类	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
应收账款	5,491,783.51	4,121,258.45	1,370,525.06	5,396,245.80	4,266,422.32	1,129,823.48
合 计	5,491,783.51	4,121,258.45	1,370,525.06	5,396,245.80	4,266,422.32	1,129,823.48

（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，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
万盛（中国）科技有限公司	1,416,000.00	100.00	1,416,000.00	回收可能性
云楷智慧园科技（杭州）有限公司	400,000.00	100.00	400,000.00	回收可能性
邹城市圣城文化旅游开发有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	回收可能性
上海晶茂文化传播有限公司	493,855.15	100.00	493,855.15	回收可能性
合计	2,609,855.15		2,609,855.15	

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）	231,146.74	2.00	4,622.93
1至2年（含2年）	1,271,112.50	10.00	127,111.25
2至3年（含3年）		30.00	
3至4年（含4年）	64,623.40	100.00	64,623.40
4至5年（含5年）	177,753.50	100.00	177,753.50
5年以上	1,137,292.22	100.00	1,137,292.22
合计	2,881,928.36		1,511,403.30

③ 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
金额	4,266,422.32	160,970.56	306,134.43		4,121,258.45

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,705,074.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,985,074.60 元。

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
万盛(中国)科技有限公司	否	1,416,000.00	5年以上	25.78	1,416,000.00
霍尔果斯鲲鹏池影业有限公司	否	800,000.00	1-2年	14.57	80,000.00
上海临港软件园发展有限公司	否	498,928.60	5年以上	9.09	498,928.60
上海亿品展示设计工程有限公司	否	496,290.85	5年以上	9.04	496,290.85
上海晶茂文化传播有限公司	否	493,855.15	3-4年	8.99	493,855.15
合计		3,705,074.60		67.47	2,985,074.60

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	22,284.10	80.90	13,906.60	27.07
1至2年(含2年)	10.90	0.04	12,566.60	24.46
2至3年(含3年)	74.60	0.27	19,728.61	38.40
3年以上	5,174.61	18.79	5,174.61	10.07
合计	27,544.21	100.00	51,376.42	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	款项性质
上海润致网络通讯技术有限公司	12,559.10	45.60	1年以内	通讯费
	10.90	0.04	1-2年	通讯费
北京影梦达贸易有限公司	9,600.00	34.85	1年以内	续保费
US COPYRIGHT OFFICE	5,174.61	18.79	3年以上	版权代理
北京影合众新媒体技术服务有限公司	125.00	0.45	1年以内	手续费
中国电信股份有限公司上海分公司	74.60	0.27	2-3年	通信费
合计	27,544.21	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	988,742.77	894,132.77
合 计	988,742.77	894,132.77

(1) 其他应收款情况

种 类	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	9,226,261.46	8,237,518.69	988,742.77	894,132.77		894,132.77
合 计	9,226,261.46	8,237,518.69	988,742.77	894,132.77		894,132.77

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
上海幻克影业发展有限公 司	8,237,518.69	100.00	8,237,518.69	回收可能性
合 计	8,237,518.69		8,237,518.69	

B. 2022年12月31日，处于第一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
押金及保证金	712,551.12			回收可能性
备用金	276,191.65			回收可能性
合计	988,742.77			

C. 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用 损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提			8,237,518.69	8,237,518.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余额			8,237,518.69	8,237,518.69

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
往来款	8,237,518.69	
押金及保证金	712,551.12	713,561.12
备用金	276,191.65	180,571.65
合 计	9,226,261.46	894,132.77

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	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
上海幻克影业发展有限公司	是	往来款	73,059.84	1年以内	0.79	73,059.84
			383,000.00	1-2年	4.15	383,000.00
			1,123,000.00	2-3年	12.17	1,123,000.00
			6,014,373.42	3-4年	65.19	6,014,373.42
			644,085.43	4-5年	6.98	644,085.43
上海浦东软件园股份有限公司	否	押金	625,000.00	4-5年	6.77	
邱茜茜	是	备用金	6,790.00	1-2年	0.07	
			130,000.00	2-3年	1.41	
徐克	是	备用金	78,128.00	1年以内	0.85	
			3,870.00	1-2年	0.04	
			4,892.65	2-3年	0.05	
上海浦软江智商业经营管理有限公司	否	押金	47.32	3-4年	0.01	
			48,077.00	5年以上	0.52	
合 计			9,134,323.66		99.00	8,237,518.69

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,806,869.64		1,806,869.64
在产品	4,651,192.37	445,560.44	4,205,631.93
库存商品	116,925.98		116,925.98
合 计	6,574,987.99	445,560.44	6,129,427.55

(续)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,806,869.64		1,806,869.64
在产品	6,221,700.21	445,560.44	5,776,139.77
库存商品	374,459.71	253,000.00	121,459.71
合 计	8,403,029.56	698,560.44	7,704,469.12

(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	
原材料						
在产品	445,560.44					445,560.44
库存商品	253,000.00				253,000.00	
合 计	698,560.44				253,000.00	445,560.44

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

在产品项目终止，对发生的成本超出预期收入的部分计提跌价准备。

本报告期无转回或转销的存货跌价准备。

6、合同资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合同资产		471,112.50
减：合同资产减值准备		
小计		471,112.50
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计		471,112.50

7、其他流动资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税留抵税额	721,816.18	881,438.46
合 计	721,816.18	881,438.46

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
南京多禾互娱科技股份有限公司	10,000,000.00	-8,916,293.86	1,083,706.14			企业出于战略目的计划长期持有该资产，将其指定为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产
合 计	10,000,000.00	-8,916,293.86	1,083,706.14			

注：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	57,075,688.50	6,536,911.17	1,140,677.05	18,044,626.10	82,797,902.82
期初合并增加					
2、本年增加金额				15,562.83	15,562.83
(1) 购置				15,562.83	15,562.83
3、本年减少金额			120,100.00	22,017.95	142,117.95
(1) 处置或报废			120,100.00		120,100.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(2) 处置子公司减少				22,017.95	22,017.95
4、年末余额	57,075,688.50	6,536,911.17	1,020,577.05	18,038,170.98	82,671,347.70
二、累计折旧					
1、年初余额	9,147,190.96	4,663,544.38	1,083,462.40	16,802,166.39	31,696,364.13
期初合并增加					
2、本年增加金额	1,322,485.44	425,086.60	180.80	273,412.94	2,021,165.78
(1) 计提	1,322,485.44	425,086.60	180.80	273,412.94	2,021,165.78
3、本年减少金额			114,095.00	17,017.87	131,112.87
(1) 处置或报废			114,095.00		114,095.00
(2) 处置子公司减少				17,017.87	17,017.87
4、年末余额	10,469,676.40	5,088,630.98	969,548.20	17,058,561.46	33,586,417.04
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	46,606,012.10	1,448,280.19	51,028.85	979,609.52	49,084,930.66
2、年初账面价值	47,928,497.54	1,873,366.79	57,214.65	1,242,459.71	51,101,538.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

本报告期没有通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期没有未办妥产权证书的固定资产。

(5) 本期被抵押的固定资产情况

项 目	期末账面价值	抵押原因
房屋及建筑物	46,606,012.10	贷款抵押
合 计	46,606,012.10	

10、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	36,336,173.53	36,336,173.53
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	36,336,173.53	36,336,173.53
二、累计折旧		
1、年初余额	2,420,667.86	2,420,667.86
2、本年增加金额	2,521,120.10	2,521,120.10
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,941,787.96	4,941,787.96
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	31,394,385.57	31,394,385.57
2、年初账面价值	33,915,505.67	33,915,505.67

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,592,819.87	3.00	4,592,822.87
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置子公司减少			
4、年末余额	4,592,819.87	3.00	4,592,822.87
二、累计摊销			
1、年初余额	4,310,372.93		4,310,372.93
2、本年增加金额	197,734.06		197,734.06
(1) 计提	197,734.06		197,734.06
3、本年减少金额			
(1) 处置子公司减少			
4、年末余额	4,508,106.99		4,508,106.99
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	84,712.88	3.00	84,715.88
2、年初账面价值	282,446.94	3.00	282,449.94

12、长期待摊费用

项目名称	2022. 01. 01	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	2022. 12. 31
河马影城装修	7,886,065.40		2,013,463.56		5,872,601.84
合 计	7,886,065.40		2,013,463.56		5,872,601.84

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	13,632,599.30	4,964,982.76
可抵扣亏损	82,230,244.07	113,852,454.50
合 计	95,862,843.37	118,817,437.26

(2) 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
2022年		31,622,210.43	
2023年	30,367,032.64	30,367,032.64	
2024年	20,969,408.83	20,969,408.83	
2025年	10,961,556.39	10,961,556.39	
2026年	19,932,246.21	19,932,246.21	
合 计	82,230,244.07	113,852,454.50	

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押及担保借款	17,500,000.00	17,500,000.00
借款利息	1,605,625.00	
合 计	19,105,625.00	17,500,000.00

(2) 抵押借款明细情况

出借单位	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
上海浦东新区张江科技小额贷款股份有限公司	上海河马文化科技股份有限公司	上海河马文化科技股份有限公司/沪(2018)浦字不动产权第008896号	17,500,000.00	2022/12/26	2023/12/25	否

注：该借款同时由徐克及上海河马影城管理有限公司作为保证人，提供连带责任保证担保。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付院线款及货款	11,806,520.65	14,130,534.52
合 计	11,806,520.65	14,130,534.52

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
上海金罡石智能科技有限公司	9,617,192.91	六轴赛车业务款项尚未结算完成
合 计	9,617,192.91	

16、预收款项

(1) 预收账款按款项性质列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收租金	160,070.23	576,465.77
合计	160,070.23	576,465.77

17、合同负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合同负债	1,040,251.33	1,272,253.44
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	1,040,251.33	1,272,253.44

(1) 分类

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
卖品销售		1,044.00
影院票务	1,040,251.33	1,101,398.12
设计制作		169,811.32
合计	1,040,251.33	1,272,253.44

18、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	2,083,181.79	2,264,190.82	2,318,524.27	2,028,848.34
二、离职后福利-设定提存计划		301,126.50	145,845.70	155,280.80
三、辞退福利	863,363.08	78,448.70	775,274.19	166,537.59
合计	2,946,544.87	2,643,766.02	3,239,644.16	2,350,666.73

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,357,535.29	1,919,874.37	2,031,463.10	1,245,946.56
2、职工福利费				
3、社会保险费		194,548.40	94,227.10	100,321.30
其中：医疗保险费		155,127.30	75,134.00	79,993.30
工伤保险费		2,920.80	1,414.70	1,506.10
生育保险费		36,500.30	17,678.40	18,821.90
4、住房公积金	249,231.07	115,731.20	46,735.00	318,227.27
5、工会经费和职工教育经费	476,415.43	34,036.85	146,099.07	364,353.21
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	2,083,181.79	2,264,190.82	2,318,524.27	2,028,848.34

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		292,001.20	141,425.60	150,575.60
2、失业保险费		9,125.30	4,420.10	4,705.20
合 计		301,126.50	145,845.70	155,280.80

19、应交税费

税 项	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	23,469.12	29,509.04
个人所得税	4,783.93	8,756.16
城市维护建设税	2,279.28	2,912.90
教育费附加	8,029.11	8,662.72
房产税	146,376.17	
印花税	2,846.03	5,613.20
土地使用税	1,363.67	1,363.67
合 计	189,147.31	56,817.69

20、其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付利息		265,513.36
应付股利		
其他应付款	9,275,726.30	9,491,004.71
合计	9,275,726.30	9,756,518.07

(1) 应付利息

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息		13,663.36
短期借款应付利息		251,850.00
合 计		265,513.36

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
押金、保证金	653,336.16	790,350.70
关联方资金拆借	8,068,109.91	8,515,178.69
非关联方资金拆借	247,711.00	
员工代垫款	121,953.65	155,523.28
应付暂收款	184,615.58	5,552.04
应付案件受理费		24,400.00
合计	9,275,726.30	9,491,004.71

期末账龄超过 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
上海金罡石智能科技有限公司	7,937,598.60	资金拆借、关联方往来
合计	7,937,598.60	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的长期借款本金（附注五、23）	500,000.00	500,000.00
一年内到期的长期借款利息（附注五、23）	10,881.60	
一年内到期的租赁负债（附注五、24）	1,585,846.71	2,964,458.80
合 计	2,096,728.31	3,464,458.80

22、其他流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税	94,951.45	96,493.14
合计	94,951.45	96,493.14

23、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押及担保借款	9,250,000.00	9,750,000.00
借款利息	10,881.60	
减：一年内到期的长期借款本金（附注五、21）	500,000.00	500,000.00
减：一年内到期的长期借款利息（附注五、21）	10,881.60	

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合计	8,750,000.00	9,250,000.00

(2) 抵押借款明细情况

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
中信银行股份有限公司上海分行	上海河马影城管理有限公司	徐克/沪(2017)浦字不动产权第038680号	9,250,000.00	2021/4/9	2026/4/9	否
合计			9,250,000.00			

注：该借款同时由徐克、上海河马文化科技股份有限公司作为保证人，提供连带责任保证担保。

24、租赁负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁付款额	46,606,896.26	49,757,011.65
减：未确认融资费用	12,260,534.86	13,717,791.87
小计	34,346,361.40	36,039,219.78
减：一年内到期的租赁负债（附注21）	1,585,846.71	2,964,458.80
合计	32,760,514.69	33,074,760.98

25、股本

项目	2022. 01. 01	本期变动增（+）减（-）					2022. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	65,000,000.00						65,000,000.00
合计	65,000,000.00						65,000,000.00

26、资本公积

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股本溢价	104,203,417.97			104,203,417.97
其他资本公积	2,100,000.00			2,100,000.00
合计	106,303,417.97			106,303,417.97

注：根据2013年6月26日上海市发展和改革委员会《上海市发展改革委关于转发〈国家发展改革委关于下达2013年中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知〉》【沪发改投（2013）103号】文件，将收到的210万元3D立体动漫交互式体验系统项目中央预算投资计入其他资本公积。

27、其他综合收益

项 目	期 初 余 额	本期发生金额				期 末 余 额
		本年所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税 费 用	税后归属于母 公司	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益		-8,916,293.86			-8,916,293.86	-8,916,293.86
其中：其 他权益工具投 资公允价值变 动						
二、将重分类 进损益的其 他综合收益						
其他综合收益 合计		-8,916,293.86			-8,916,293.86	-8,916,293.86

28、未分配利润

项 目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	-148,481,215.77	-128,527,935.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-148,481,215.77	-128,527,935.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,988,950.88	-19,953,279.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-152,470,166.65	-148,481,215.77

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,255,087.79	8,933,779.14	14,204,736.05	26,401,895.93
其他业务	2,899,087.81	32,941.25	1,745,909.92	204,271.41
合 计	10,154,175.60	8,966,720.39	15,950,645.97	26,606,167.34

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
动漫影视	2,519,925.06	1,656,086.80	3,995,885.47	15,200,094.80
影院经营	4,735,162.73	7,277,692.34	10,208,850.58	11,201,801.13
合 计	7,255,087.79	8,933,779.14	14,204,736.05	26,401,895.93

(3) 主营业务（分类别）

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
动漫影视类	70,142.36		1,777,318.73	13,716,809.80
数字娱乐类	2,449,782.70	1,656,086.80	2,218,566.74	1,483,285.00
影院业务类	4,735,162.73	7,277,692.34	10,208,850.58	11,201,801.13
合 计	7,255,087.79	8,933,779.14	14,204,736.05	26,401,895.93

(4) 主营业务（分地区）

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	7,255,087.79	8,933,779.14	14,204,736.05	26,401,895.93
合 计	7,255,087.79	8,933,779.14	14,204,736.05	26,401,895.93

(5) 2022 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	7,255,087.79	7,255,087.79
合 计	7,255,087.79	7,255,087.79

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,040,251.33 元，预计将于 2023 年度确认收入。

30、税金及附加

项 目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	6,297.30	3,291.98
教育费附加	6,296.30	5,398.66
土地使用税	3,947.90	5,454.68
印花税	3,487.78	5,613.30
房产税	443,624.12	
文化事业建设费	172.50	
车船税	5,820.00	8,220.00
合 计	469,645.90	27,978.62

31、销售费用

项 目	2022年度	2021年度
职工薪酬	191,865.84	179,992.25
折旧费		322,151.63
办公费	341.02	283.02
邮政通讯费	144.00	130.73
宣传费	9,000.00	11,605.89
业务招待费	1,500.00	
电影专项资金	217,295.45	442,147.39
合 计	420,146.31	956,310.91

32、管理费用

项 目	2022年度	2021年度
职工薪酬	1,084,003.39	1,566,153.93
无形资产摊销	197,734.06	235,585.54
长期待摊费用摊销		180,793.16
业务招待费	82,261.98	50,605.68
办公费	655,091.24	521,922.50
折旧费	642,022.94	1,622,453.97
差旅费	110,389.29	25,192.16
招聘费	4,981.13	3,660.38
修理费	68,584.90	153,137.12
运输费	2,400.00	6,000.00
餐费		10,409.22
车辆费用	2,203.39	40,857.51
服务费	266,776.41	353,380.10
保险费	4,811.32	4,811.32
其他	1,061.96	3,331.52
合计	3,122,322.01	4,778,294.11

33、研发费用

项 目	2022年度	2021年度
人员工资	641,672.88	362,631.62
折旧费	2,924.21	
试验费		217,821.78
合 计	644,597.09	580,453.40

34、财务费用

项 目	2022年度	2021年度
利息支出	3,450,539.05	4,110,040.75
减：利息收入	1,195.02	4,111.73
汇兑损益	-211.61	966.70
手续费	6,146.70	15,472.30
合 计	3,455,279.12	4,122,368.02

35、其他收益

项 目	2022年度	2021年度
上海市扶持电影精品专项资金-《水地球》		2,000,000.00
《水地球》创作选题补助		2,000,000.00
面向虚实融合的大型线下VR体验场馆系统建设及应用示范项目		400,000.00
待报解预算收入-退库专户	1,900.44	2,380.08
2022年度上海市电影院纾困复业补贴项目	163,100.00	
第三方平台认证	0.88	1.21
违约金		30,780.00
稳岗补贴		4,390.00
结算账款		60.00
增值税加计扣除	38,341.10	
上海市浦东新区财政局国库存款	100,000.00	
中国共产党上海市委员会宣传总专项资金资助	101,600.00	
合 计	404,942.42	4,437,611.29

36、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	13,707,419.35	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售的金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售的金融资产取得的投资收益		
合 计		13,707,419.35

37、信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	154,836.13	387,576.20
其他应收款信用减值损失	8,237,518.69	
合 计	8,392,354.82	387,576.20

38、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
长期股权投资减值损失	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

39、资产处置收益

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	143,879.00	193,908.21	143,879.00
其中：固定资产	143,879.00	193,908.21	143,879.00
合 计	143,879.00	193,908.21	143,879.00

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细项目

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		59,000.00	
往来核销	76,577.08		76,577.08
合 计	76,577.08	59,000.00	76,577.08

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	2022年度	2021年度
中国共产党上海市委员会宣传总专项资金资助		59,000.00
合 计		59,000.00

41、营业外支出

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款		32.75	
违约赔偿	6,890.00	3,089,690.49	6,890.00
调解款		50,025.00	
合 计	6,890.00	3,139,748.24	6,890.00

42、所得税费用

项 目	2022年度	2021年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,990,962.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-997,740.55
子公司适用不同税率的影响	
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	14,165.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-786,586.61
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	1,891,023.28
其他（研发费用加计扣除影响）	-120,861.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
经营租赁收入	105,652.70	351,856.26
存款利息收入	1,195.02	4,111.73
往来收到的现金	610,280.17	2,246,252.72
政府补助收入	364,700.00	
受限货币资金本期收回		126,851.40
合 计	1,081,827.89	2,729,072.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
费用支出	484,462.84	2,674,389.56
银行手续费	6,146.70	15,472.30
营业外支出的现金	6,890.00	11,532.75
往来支付的现金	296,819.7	193,007.32
合 计	794,319.24	2,894,401.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
关联方资金拆入		10,940,000.00
合 计		10,940,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
关联方资金拆出		10,036,000.00
其他	26,615.39	
合 计	26,615.39	10,036,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
关联方资金拆入	280,600.00	349,685.92
非关联方资金拆入	347,111.00	
合 计	627,711.00	349,685.92

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
关联方资金拆出	827,668.78	506,000.00
非关联方资金拆入	115,042.22	
租赁费支出	730,181.33	
合 计	1,672,892.33	506,000.00

44、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	-3,988,950.88	-
加：信用减值损失	8,392,354.82	396,998.45
资产减值准备	3,000,000.00	

补充资料	2022 年度	2021 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,545,589.62	2,867,009.15
无形资产摊销	197,734.06	235,685.14
长期待摊费用摊销	2,013,463.56	2,194,256.72
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-143,879.00	-193,908.21
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）	3,450,327.44	2,374,694.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,707,419.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-762.52	12,086,901.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,676,916.56	153,465.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,070,263.54	3,098,329.20
其他		-4,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	3,149,793.42	-771,936.21
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	475,748.41	318,133.15
减：现金的期初余额	318,133.15	909,107.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	157,615.26	-590,973.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	475,748.41	318,133.15
其中：库存现金	25,950.53	26,301.92
可随时用于支付的银行存款	403,075.14	128,940.14
可随时用于支付的其他货币资金	46,722.74	162,891.09
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	475,748.41	318,133.15
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	46,606,012.10	贷款抵押
合 计	46,606,012.10	

46、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26.00	6.9646	181.08
日元	56,000.00	0.0524	2,934.04
加拿大元	830.00	5.1385	4,264.96
韩元	1,565,100.00	0.0055	8,643.61

47、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
2022年度上海市电影院纾困复业补贴项目	163,100.00				163,100.00			是
上海市浦东新区财政局国库存款	100,000.00				100,000.00			是
中国共产党上海市委员会宣传总专项资金资助	101,600.00				101,600.00			是
合 计	364,700.00				364,700.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2022年度上海市电影院纾困复业补贴项目	163,100.00	163,100.00		
上海市浦东新区财政局国库存款	100,000.00	100,000.00		
中国共产党上海市委员会宣传总专项资金资助	101,600.00	101,600.00		
合 计	364,700.00	364,700.00		

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司新成立 1 家子公司，子公司基本情况如下：

子公司名称	成立日期	企业类型	法定代表人	注册资本 (万元)	经营范围
成都河马元世界文化传播有限公司	2022/09/15	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	徐克	1,000.00	许可项目:电影发行;互联网游戏服务;互联网信息服务;游艺娱乐活动;电子出版物复制。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:数字技术服务;剧本娱乐活动;数字文化创意技术装备销售;广告制作;电影摄制服务;动漫游戏开发;玩具、动漫及游艺用品销售;数字内容制作服务(不含出版发行);数字文化创意软件开发;城市公园管理;工业设计服务;软件开发;数字文化创意内容应用服务;玩具销售;云计算装备技术服务;教学用模型及教具销售;核电设备成套及工程技术研发;电力行业高效节能技术研发;物联网技术研发;汽车零部件研发;电机及其控制系统研发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

(2) 本期上海幻克影业发展有限公司 2022 年 11 月因破产移交管理不再纳入合并范围，基本情况如下：

子公司名称	成立日期	企业类型	法定代表人	注册资本 (万元)	经营范围
上海幻克影业发展有限公司	2014/02/19	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	徐克	300.00	电影发行(凭许可证经营), 会务服务, 广告设计制作, 玩具、日用百货、五金交电、工艺品销售, 计算机科技、通信技术领域的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让, 通信设备的销售, 电影、电视制作领域内的技

子公司名称	成立日期	企业类型	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围
					术咨询、技术服务、技术转让、技术开发。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海河马影城管理有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区祖冲之路1136号5层Y5-1室	影院管理, 会务服务	100.00		设立
山东河马影视文化有限公司	山东	邹城市矿建东路1369号	影视文化策划; 电脑动漫设计、制作	100.00		设立
上海三威盒文化科技有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区博霞路81号102室	计算机、信息科技、互联网等技术开发	100.00		设立
上海骏驰迪乐文化传媒有限公司	上海	上海市奉贤区庄行镇庄北路410号158室	影视制作、技术服务、技术咨询	80.00		设立
北京幻克影业发展有限公司	北京	北京市平谷区东高村镇兴业路68号406室	广播、电视、电影和影视录音制作业	100.00		设立
上海河马动画设计有限责任公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区博霞路81号107室	数字文化创意软件开发, 动漫设计服务业	100.00		设立
成都河马元世界文化传播有限公司	成都	四川省成都市成华区熊猫大道1248号4楼402室B68号	电影发行、游艺娱乐活动、电子出版物复制	100.00		设立

(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
上海骏驰迪乐文化传媒有限公司	20.00	-2,011.31		-313,015.19

(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
上海骏驰迪乐文化传媒有限公司	38,090.26	5,873.93	43,964.19	1,609,040.14	0.00	1,609,040.14

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海骏驰迪乐文化传媒有限公司	0.00	-10,056.59	-10,056.59	8.88

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预付账款、预收账款等，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
其他				
（二）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
其他				
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资			1,083,706.14	1,083,706.14
（六）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			1,083,706.14	1,083,706.14
（七）交易性金融负债				
1、发行的交易性债券				
（八）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制方是徐克、伍正芳。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海幻克影业发展有限公司	已申请破产子公司
上海金罡石智能科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京多禾互娱科技股份有限公司	作为其他权益工具投资
新疆荣耀九天科技有限公司	控股股东徐克担任董事
薛峰	董事、副总经理
吕华	董事、副总经理
武连合	董事
林嘉宇	董事
邱茜茜	职工代表监事
周文钦	财务负责人
徐思强	董事、董事会秘书
何一峰	监事长、非职工代表监事
梁林波	监事
朱翎	董事会秘书（2022年2月17日辞去职务）
孙武	上海骏驰迪乐文化传媒有限公司的股东

4、关联方交易情况：

（1）其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
上海金罡石智能科技有限公司	资金拆借利息	280,358.58	289,572.95
徐克	资金拆借利息	283.64	870.00
合计		280,642.22	290,442.95

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	被担保单位	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐克	上海河马文化科技股份有限公司	17,500,000.00	2022/12/26	2023/12/25	否
徐克	上海河马影城管理有限公司	10,000,000.00	2021/4/9	2026/4/9	否

(4) 关联方资金拆借

拆出：无

拆入：其他应付款 2022 年度

关联方	2022. 1. 1	本期借款	本期归还	2022. 12. 31
上海金罡石智能科技有限公司	8,364,951.02	370,358.58	797,711.00	7,937,598.60
伍正芳	99,598.80			99,598.80
徐克	89,194.05	190,283.64	210,000.00	69,477.69
合计	8,553,743.87	560,642.22	1,007,711.00	8,106,675.09

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2022. 12. 31 坏账准备	2021. 12. 31
应收账款	新疆荣耀九天科技有限公司	64,623.40	64,623.40	64,623.40
其他应收款	上海幻克影业发展有限公司	8,237,518.69	8,237,518.69	
合计		8,302,142.09	8,302,142.09	64,623.40

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付账款	上海金罡石智能科技有限公司	9,617,192.91	9,617,192.91
其他应付款	上海金罡石智能科技有限公司	7,937,598.60	8,364,951.02
其他应付款	徐克	69,477.69	89,194.05
其他应付款	伍正芳	99,598.80	99,598.80
合计		17,723,868.00	18,170,936.78

6、关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	1,042,637.96	875,164.82

7、关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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. 12. 31			2022. 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
应收账款	3,966,781.62	3,542,780.37	424,001.25	3,495,669.12	3,450,432.74	45,236.38
合 计	3,966,781.62	3,542,780.37	424,001.25	3,495,669.12	3,450,432.74	45,236.38

(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。

①2022年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
万盛(中国)科技有限公司	1,416,000.00	100.00	1,416,000.00	回收可能性
云楷智慧园科技(杭州)	400,000.00	100.00	400,000.00	回收可能性

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
有限公司				
邹城市圣城文化旅游开 发有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	回收可能性
合计	2,116,000.00		2,116,000.00	

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

②组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信 用损失率%	坏账准备
1年以内（含1年）		2	
1至2年（含2年）	471,112.50	10	47,111.25
2至3年（含3年）		30	
3至4年（含4年）	64,623.40	100	64,623.40
4至5年（含5年）	177,753.50	100	177,753.50
5年以上	1,137,292.22	100	1,137,292.22
合计	1,850,781.62		1,426,780.37

④ 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
金额	3,450,432.74	92,347.63			3,542,780.37

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,282,331.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,858,330.70 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
万盛（中国）科技有限公司	1,416,000.00	5年以上	35.70	1,416,000.00
上海临港软件园发展有限公司	498,928.60	5年以上	12.58	498,928.60
上海亿品展示设计工程有限公司	496,290.85	1-2年	12.51	496,290.85
北京聚合影联文化传媒有限公司	471,112.50	5年以上	11.88	47,111.25
云楷智慧园科技（杭州）有限公司	400,000.00	5年以上	10.08	400,000.00
合计	3,282,331.95		82.75	2,858,330.70

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	15,727,491.76	19,401,666.40
合计	15,727,491.76	19,401,666.40

(1) 其他应收款情况

种类	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	23,965,010.45	8,237,518.69	15,727,491.76	19,401,666.40		19,401,666.40
合计	23,965,010.45	8,237,518.69	15,727,491.76	19,401,666.40		19,401,666.40

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海幻克影业发展有限公司	8,237,518.69	100.00	8,237,518.69	回收可能性
合计	8,237,518.69		8,237,518.69	

B. 2022年12月31日，处于第一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
组合计提				
合并范围内关联方往来款	14,838,499.26			
押金、保证金	646,563.50			
备用金	242,429.00			
合计	15,727,491.76			

C. 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			8,237,518.69	8,237,518.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余额			8,237,518.69	8,237,518.69

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
往来款	23,076,017.95	18,588,293.90
押金、保证金	646,563.50	646,563.50
备用金	242,429.00	166,809.00
合计	23,965,010.45	19,401,666.40

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
上海幻克影业发展 有限公司	是	往 来 款	73,059.84	1 年以内	0.30	73,059.84
			383,000.00	1-2 年	1.60	383,000.00
			1,123,000.00	2-3 年	4.69	1,123,000.00
			6,014,373.42	3-4 年	25.10	6,014,373.42
			644,085.43	4-5 年	2.69	644,085.43
上海三威盒文化科 技有限公司	是	往 来 款	494,000.00	1 年以内	2.06	
			2,058,434.82	1-2 年	8.59	
			1,705,000.00	2-3 年	7.11	
			760,000.00	3-4 年	3.17	
			2,943,395.66	4-5 年	12.28	
上海河马影城管理 有限公司	是	往 来 款	5,176,000.00	1 年以内	21.60	
			94,048.78	1-2 年	0.39	
上海骏驰迪乐文化 传媒有限公司	是	往 来 款	500.00	1 年以内	0.01	
			10,420.00	1-2 年	0.04	
			300.00	2-3 年	0.01	
			7,000.00	3-4 年	0.03	
			60,000.00	4-5 年	0.25	
			1,529,400.00	5 年以上	6.37	
上海浦东软件园股 份有限公司	否	押 金	625,000.00	4-5 年	2.61	
合 计			23,701,017.95		98.90	8,237,518.69

④ 涉及政府补助的其他应收款：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00	3,000,000.00	8,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合 计	11,000,000.00	3,000,000.00	8,000,000.00

(续)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00		11,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合 计	11,000,000.00		11,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022. 01. 01	新增 投资	减少投 资	减值准备	2022. 12. 31
上海幻克影业发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
上海河马影城管理有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00
山东河马影视文化有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00
上海三威盒文化科技有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
合 计	11,000,000.00			3,000,000.00	8,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,302,943.93	1,377,757.73	3,769,470.38	15,203,877.73
其他业务	2,898,144.41	32,941.25	1,744,541.99	204,271.41
合 计	5,201,088.34	1,410,698.98	5,514,012.37	15,408,149.14

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
动漫影视	2,302,943.93	1,377,757.73	3,769,470.38	15,203,877.73
合 计	2,302,943.93	1,377,757.73	3,769,470.38	15,203,877.73

(3) 主营业务（分类别）

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
动漫影视类	70,142.36		1,777,318.73	13,716,809.80
数字娱乐类	2,232,801.57	1,377,757.73	1,992,151.65	1,487,067.93
合 计	2,302,943.93	1,377,757.73	3,769,470.38	15,203,877.73

(4) 主营业务（分地区）

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	2,302,943.93	1,377,757.73	3,769,470.38	15,203,877.73
合 计	2,302,943.93	1,377,757.73	3,769,470.38	15,203,877.73

(5) 2022 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	2,302,943.93	2,302,943.93
合 计	2,302,943.93	2,302,943.93

十四、补充资料

1、 当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,851,298.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	364,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	69,687.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,242.42	
非经常性损益总额	14,325,927.85	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	14,325,927.85	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	14,325,927.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	-33.49	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-153.76	-0.28	-0.28

上海河马文化科技股份有限公司

2023年4月26日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室