



千年传说

NEEQ : 836332

广西千年传说影视传媒股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人韦荣兵、主管会计工作负责人杜婷及会计机构负责人（会计主管人员）孔静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	58
附件 II	融资情况 .....	59

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、挂牌公司、千年传说	指	广西千年传说影视传媒股份有限公司
千年投资	指	南宁千年传说投资管理中心（有限合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转（系统）公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
动漫产业	指	动漫产业是指以“创意”为核心，以动画、漫画为表现形式，包含动漫图书、报刊、电影、电视、音像制品、舞台剧和基于现代信息传播技术手段的动漫新品种等动漫直产品的开发、生产、出版、播出、演出和销售，以及与动漫形象有关的服装、玩具、电子游戏等衍生产品的生产和经营的产业。
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。
新媒体	指	新媒体（NewMedia）是一个相对的概念，是报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等。
3D	指	Three Dimensions，三维立体空间。
2D	指	Two Dimensions，二维平面。
Flash	指	Flash 是由 macromedia 公司推出的交互式矢量图和 Web 动画的标准，Flash 是一种集动画创作与应用程序开发于一身的创作软件。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西千年传说影视传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangxi Millennium Legend Film and Television Media co.,LTD		
法定代表人	韦荣兵	成立时间	2011年3月21日
控股股东	控股股东为（韦荣兵、杜婷）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为韦荣兵、杜婷，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R863 电影和影视节目制作-R8630-电影和影视节目制作-（小类）		
主要产品与服务项目	动漫制作与市场开发、影视宣传片、微电影、影视剧、影视专题片策划与制作、推广。动漫衍生产品的开发、设计		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	千年传说	证券代码	836332
挂牌时间	2016年4月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁建华	联系地址	南宁市高新区总部路 1 号中国-东盟科技企业孵化基地一期 E1 栋
电话	0771-5380702	电子邮箱	1427219776@qq.com
传真	0771-5380702		
公司办公地址	南宁市高新区总部路 1 号中国-东盟科技企业孵化基地一期商务俱乐部	邮政编码	530000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91450100571801020K		
注册地址	广西壮族自治区南宁市高新区总部路 1 号中国-东盟科技企业孵化基地一期商务俱乐部		
注册资本（元）	5,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是广西第一家，也是目前唯一一家在新三板挂牌上市的动漫企业（股票代码 836322），成立于 2011 年 3 月，经过十年的发展，已经成为广西知名文化企业，是经国家文化部、财政部、税务总局认定的国家动漫企业，是国家高新技术企业、广西文化产业示范基地、广西首批文化创意产品开发示范基地、广西动漫骨干企业和南宁市文化产业示范基地，也是广西目前极具实力和发展潜力的原创动漫企业。

公司自设立以来一直主要从事民族动漫原创与受托制作及其市场开发，利用广西丰富的本土文化元素、以及“中国—东盟”的地缘和文化资源进行影视宣传片、动漫影视剧、微电影等的策划、制作与推广。公司从实际出发，着力构建以文化交流传播、动漫作品译制、中外联合摄制以及动漫人才培养的全方位、多层次、宽领域的文化“走出去”格局。

公司拥有以董事长韦荣兵为核心的团队，包括高端动画导演，二、三维动画师，文学编剧，软件设计师，市场营销和企业管理等一批高端专业技术人才。业务结构合理，涵盖了从剧本创作到制作到营销的完整体系；同时公司还实施“开拓本土文化+面向东盟”的发展战略，将传统的区域文化搬至各种媒体，将传统产品以新的面目进行面世等；公司秉承“传播中华文化，弘扬民族精神；创作动漫精品，成就企业未来”的宗旨，公司完成了多部原创动漫作品的制作，并成功在中央电视台、广西电视台、南宁电视台等各级公开播放平台的播出，并屡获国际国内各项动漫奖项，拥有多项原创著作权，取得了较好的社会效益和经济效益。在国家、自治区、南宁市等宣传、文化部门大力扶持下，截至目前，千年传说公司已经制作完成的动画作品总共 30 部（包括 2 部动画电影），并已在海外、央视或省级以上电视台成功播出，成为广西原创动漫产量较大的动漫企业。公司实现广西动漫产业多项零的突破。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 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
详细情况	公司于 2016 年 11 月 30 日-2019 年 11 月 30 日首次获得高新技术企业证书，有效期为三年。2020 年 12 月 03 日-2023 年 12 月 03 日认定获高新技术企业证书。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	353,773.57	1,886.79	18,650.02%
毛利率%	54.34%	-11,892.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,032,892.45	-379,672.55	172.05%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-685,607.94	-981,553.92	30.15%
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)	-40.61%	-24.51%	-
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)	-26.95%	-31.05%	-
基本每股收益	-0.21	-0.08	162.50%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	12,341,611.62	15,781,773.99	-21.80%
负债总计	10,314,343.06	12,721,612.98	-18.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,027,268.56	3,060,161.01	-33.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.61	-33.75%
资产负债率% (母公司)	83.57%	80.61%	-
资产负债率% (合并)	83.57%	80.61%	-
流动比率	1.46	1.03	-
利息保障倍数	-8.62	-0.61	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-3,600,081.07	1,951,640.37	-284.46%
应收账款周转率	0.08	0.00	-
存货周转率	0.03	0.03	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-21.80%	-10.15%	-
营业收入增长率%	18,650.02%	-99.49%	-
净利润增长率%	172.05%	-72.50%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	14,482.03	0.12%	489,171.01	3.10%	-97.04%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	621,150.00	5.03%	3,223,150.00	20.42%	-80.73%

预付款项	5,387,500.00	43.65%	1,359,500.00	8.61%	296.29%
其他应收款	24,441.25	0.20%	99,534.84	0.63%	-75.44%
存货	6,095,429.90	49.39%	5,888,975.57	37.32%	3.51%
其他流动资产	11,547.17	0.09%	3,056.60	0.02%	277.78%
固定资产	119,111.95	0.97%	4,718,385.97	29.90%	-97.48%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	67,949.32	0.55%	0.00	0.00%	-
短期借款	1,429,203.69	11.58%	4,853,854.81	30.76%	-70.56%
应付账款	93,850.00	0.76%	678,738.67	4.30%	-86.17%
预收款项	500,000.00	4.05%	0.00	0.00%	-
合同负债	141,509.43	1.15%	155,660.37	0.99%	-9.09%
应付职工薪酬	611,249.82	4.95%	611,523.90	3.87%	-0.04%
应交税费	119,759.03	0.97%	314,975.05	2.00%	-61.98%
其他应付款	5,342,255.23	43.29%	377,478.49	2.39%	1,315.25%
一年内到期的非流动负债	101,500.00	0.82%	3,744,365.83	23.73%	-97.29%
长期借款	1,390,000.00	11.26%	1,400,000.00	8.87%	-0.71%
递延收益	185,931.86	1.15%	185,931.86	1.18%	0.00%
其他非流动负债	399,084.00	3.23%	399,084.00	2.53%	0.00%
股本	5,000,000.00	40.51%	5,000,000.00	31.68%	0.00%
资本公积	2,031,462.14	16.46%	2,031,462.14	12.87%	0.00%
盈余公积	549,210.05	4.45%	549,210.05	3.48%	0.00%
未分配利润	-5,553,403.63	-45.00%	-4,520,511.18	-28.64%	22.85%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、货币资金

本期货币资金较上年期末下降 97.04%，主要原因是本期企业经营性费用支出增加，导致货币资金的减少。

##### 2、应收账款

本期应收账款较上年期末下降 80.73%，主要原因是已经收回了过半数以上的上期的应收账款，而本期项目还没有达到收入确认条件，因此应收账款减少。

##### 3、预付账款

本期预付账款较上年期末增加 296.29%，主要原因是本期新增的项目，对方公司要求预付款启动制作，以及往期项目的修改和重新制作，导致预付账款增加。

##### 4、其他应收款

本期其他应收款较上年期末下降 75.44%，主要原因是本期内收到保证金退回，因此其他应收款金额减少。

##### 5、其他流动资产

本期其他流动资产较上年期末增长 277.78%，主要原因是本期内有待抵扣的进项税额，故而其他流动资产增加。

##### 6、固定资产

本期固定资产较上年期末下降 97.48%，主要原因是本期内企业出售转让办公楼一幢，因此固定资产减少。

##### 7、短期借款

本期短期借款较上年期末下降 70.56%，主要原因是本期内还清了光大银行短期贷款 300 万元，因而短期借款减少。

##### 8、应付账款

本期应付账款较上年期末下降 86.17%，主要原因是本期新增的项目中是以预付款启动制作，因此应付账款减少。

#### 9、应交税费

本期应交税费较上年期末下降 61.98%，主要原因是本期内结清了之前的欠缴税金，因此计提税额同比减少。

#### 10、其他应付款

本期其他应付款较上年期末增长 1315.25%，主要原因是本期内企业资金周转不开，向自然人借入大额款项，导致本期其他应付款增加。

#### 11、一年内到期的非流动负债

本期一年内到期的非流动负债较上年期末下降 97.29%，主要原因是本期内偿还了动画电影项目《少林决》120 万的投资款及借款，故而本期一年内到期的非流动负债减少。

#### 12、未分配利润

本期未分配利润较上年期末增长 22.85%，主要原因是本期净利润为亏损状态，导致本期未分配利润亏损增加。

## (二) 营业情况与现金流量分析

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	353,773.57	-	1,886.79	-	18,650.02%
营业成本	161,527.49	45.66%	226,265.33	11,992.08%	-28.61%
毛利率	54.34%	-	-11,892.08%	-	-
税金及附加	33,825.51	9.56%	19,724.59	1,045.40%	71.49%
销售费用	108,000.00	30.53%	92,400.00	4,897.21%	16.88%
管理费用	678,700.66	191.85%	299,421.28	15,869.35%	126.67%
研发费用	205,651.94	58.13%	199,290.27	10,562.40%	3.19%
财务费用	103,975.57	29.39%	236,691.69	12,544.68%	-56.07%
其他收益	11,531.25	3.26%	101,401.38	5,374.28%	-88.63%
信用减值损失	252,299.66	71.32%	90,352.45	4,788.69%	179.24%
资产减值损失	-309,474.28	-87.48%	0	0%	-
营业利润	-983,550.97	-278.02%	-880,152.54	-46,648.15%	11.75%
营业外收入	419.99	0.12%	500,480.00	26,525.47%	-99.92%
营业外支出	49,761.47	14.07%	0.01	0.00%	497,614,600.00%
净利润	-1,032,892.45	-291.96%	-379,672.55	-20,122.76%	172.05%
经营活动产生的现金流量净额	-3,600,081.07	-	1,951,640.37	-	-284.46%
投资活动产生的现金流量净额	4,660,240.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,534,847.91	-	-2,029,892.61	-	-24.39%

项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

本期营业收入较上年同期增长 18,650.02%，主要原因本期内企业业务量相比去年同期有所增加，因此本期营业收入增加。

#### 2、营业成本

本期营业成本较上年同期下降-28.61%，主要原因是本期内授权播放的动画片成本已经结转完毕，因此本期营业成本减少。

#### 3、税金及附加

本期营业税金及附加较上年同期增长 71.49%，主要原因本期内企业业务量相比去年同期有所增加，因此缴纳税金及附加较去年同期有所增加。

#### 4、管理费用

本期管理费用较上年同期增长 126.67%，主要原因是本期内企业经营性费用支出增加，导致管理费用增加。

#### 5、财务费用

本期财务费用较上年同期下降 56.07%，主要原因是本期内还清了光大银行短期借款 300 万元贷款，因此本期需要归还的银行利息减少，财务费用减少。

#### 6、其他收益

本期其他收益较上年同期下降 88.63%，主要原因是本期内收到政府补助资金减少，因此其他收益减少。

#### 7、信用减值损失

本期资产减值损失较上年同期增长 179.24%，主要原因是本期企业重新计提了应收账款和其他应收款的坏账准备，故信用减值损失较去年同期有所增加。

#### 8、营业外收入

本期营业外收入较上年同期下降 99.92%，主要原因是本期无各项专项扶持金计入，故本期营业外收入减少。

#### 9、营业外支出

本期营业外支出较上年同期增长 497614600%，主要原因是本期内有补缴社保及税费产生的滞纳金，因此营业外支出相比去年同期增加较大。

#### 11、净利润

本期净利润较上年同期下降 172.05%，主要原因是本期企业经营性费用支出增加，导致本期净利润减少。

#### 12、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额同比增加 284.46%，主要原因是本期企业经营性费用支出增加，故本期经营活动产生的现金流量净额减少。

#### 13、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额同比下降 24.39%，主要原因是本期取得借款的金额相比去年同期有所增加，故本期筹资活动产生的现金流量净额下降。

### 四、 投资状况分析

#### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策变化风险	文化创意产业在中国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，自 2004 年《关于发展我国影视动画产业的若干意见》、2006 年《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》发布以来，政府以及行业主管部门出台了一系列的政策支持和促进文化创意产业的发展，创造了良好的市场环境。但文化创意产业、产品属于非标准化的服务业，在更大程度上会受到国家的政策导向、社会经济水平和广大人民群众的喜悦等需求的变化而调整。
市场风险	公司以打造原创动漫品牌为主，随着公司几部动画品牌在各大电视台的播出，虽然取得了很大反响和赢得了社会效益，同时也赢得了政府产业政策的扶持。但通过原创的品牌授权和衍生产品开发来实现经济效益的周期比较长，而电视台、网络的购片费比较低，与投入成本相比还有差距。因此存在前期成本投入大而资金回收慢的风险。
管理风险	尽管公司已根据外部环境的变化和公司内部发展的需要，不断完善管理制度，积累经营管理经验，使公司管理水平得到整体提升，但公司在市场营销、人力资源以及财务控制等方面还是面临一定的管理风险。
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	5,000,000.00	10,000,000.00
提供担保	5,000,000.00	5,070,000.00
委托理财	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方南京锦程机电工程有限公司向公司提供的借款是为了公司的日常、项目制作资金周转。关联担保方南宁千年传说投资管理中心（有限合伙、）韦荣武、凌秋、韦荣兵、杜婷为公司提供担保，担保金额507万，属于关联方对公司发展的支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形。董事刘青华个人为公司提供的借款是用于公司的经营活动，帮助公司缓解资金周转、属于个人对公司发展的支持，不存在损害公司利益情形。关联方为公司或子公司提供纯收益的关联担保，不属于需要审议及披露的事项，关联方向公司提供借款利息不超过银行同期贷款利息的，亦无需审议和披露。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2016年4月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年4月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（竞业禁止承诺）	2016年4月26日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内各承诺主体均严格履行了相关承诺

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	0	0%	2,375,000	2,375,000	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	875,000	875,000	17.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	5,000,000	100%	-2,375,000	2,625,000	52.50%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	70%	-875,000	2,625,000	52.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韦荣兵	1,750,000	0	1,750,000	35%	1,312,500	437,500	0	0
2	杜婷	1,750,000	0	1,750,000	35%	1,312,500	437,500	0	0
3	南宁千年传说投资管理中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	30%	0	1,500,000	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	2,625,000	2,375,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东韦荣兵、杜婷系为夫妻关系，分别直接持有公司 35%、35%的股份。千年投资为韦荣兵控制的企业。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韦荣兵	董事长	男	1970年8月	2021年10月12日	2024年10月11日
杜婷	董事、总经理、财务负责人	女	1977年9月	2021年10月12日	2024年10月11日
梁建华	董事、董事会秘书、副总经理	男	1975年8月	2021年10月12日	2024年10月11日
梁伟基	董事	男	1982年6月	2021年10月12日	2024年10月11日
刘青华	董事	男	1983年5月	2023年4月5日	2024年10月11日
蓝海洋	职工代表监事	男	1965年10月	2021年10月12日	2024年10月11日
蒙翔	监事	男	1987年3月	2021年10月12日	2024年10月11日
黎超强	监事会主席	男	1987年8月	2021年12月20日	2024年10月11日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

韦荣兵、杜婷系夫妻关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韦荣武	董事	离任	董事	个人原因
刘青华	无	新任	董事	补选

#### 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

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	3	3
销售人员	2	2
技术人员	17	17
财务人员	2	2
员工总计	27	27

### (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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	14,482.03	489,171.01
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	621,150.00	3,223,150.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,387,500.00	1,359,500.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	24,441.25	99,534.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,095,429.90	5,888,975.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	11,547.17	3,056.60
<b>流动资产合计</b>		<b>12,154,550.35</b>	<b>11,063,388.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	119,111.95	4,718,385.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	67,949.32	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		187,061.27	4,718,385.97
<b>资产总计</b>		12,341,611.62	15,781,773.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	1,429,203.69	4,853,854.81
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、11	93,850.00	678,738.67
预收款项	五、12	500,000.00	
合同负债	五、13	141,509.43	155,660.37
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、14	611,249.82	611,523.90
应交税费	五、15	119,759.03	314,975.05
其他应付款	五、16	5,342,255.23	377,478.49
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、17	101,500.00	3,744,365.83
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,339,327.20	10,736,597.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	1,390,000.00	1,400,000.00
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	五、19	185,931.86	185,931.86
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、20	399,084.00	399,084.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,975,015.86</b>	<b>1,985,015.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,314,343.06</b>	<b>12,721,612.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,031,462.14	2,031,462.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	549,210.05	549,210.05
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-5,553,403.63	-4,520,511.18
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,027,268.56</b>	<b>3,060,161.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12341611.62</b>	<b>15,781,773.99</b>

法定代表人：韦荣兵

主管会计工作负责人：杜婷

会计机构负责人：孔静

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>353,773.57</b>	<b>1,886.79</b>
其中：营业收入	五、25	353,773.57	1,886.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,291,681.17</b>	<b>1,073,793.16</b>
其中：营业成本	五、25	161,527.49	226,265.33
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、26	33,825.51	19,724.59
销售费用	五、27	108,000.00	92,400.00
管理费用	五、28	678,700.66	299,421.28
研发费用	五、29	205,651.94	199,290.27
财务费用	五、30	103,975.57	236,691.69
其中：利息费用		107,330.96	235,434.26
利息收入		5,168.39	104.37
加：其他收益	五、31	11,531.25	101,401.38
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-309,474.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	252,299.66	90,352.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-983,550.97	-880,152.54
加：营业外收入	五、34	419.99	500,480.00
减：营业外支出	五、35	49,761.47	0.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1032892.45	-379,672.55
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,032,892.45	-379,672.55
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1032892.45	-379,672.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韦荣兵

主管会计工作负责人：杜婷

会计机构负责人：孔静

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,150,000.00	2,088,910.00
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			151,933.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	173,362.19	588,969.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,323,362.19</b>	<b>2,829,813.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,202,520.00	238,802.00
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		1,063,602.61	511,726.03
支付的各项税费		589,449.95	56,347.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,067,870.70	71,297.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,923,443.26	878,173.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,600,081.07	1,951,640.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,667,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,667,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,260.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,260.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,660,240.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
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		6,215,000.00	1,064,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,715,000.00	2,064,000.00
偿还债务支付的现金		8,079,461.77	2,744,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,386.14	249,892.61
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、36		1,100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,249,847.91	4,093,892.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,534,847.91	-2,029,892.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-474,688.98	-78,252.24
加：期初现金及现金等价物余额		489,171.01	81,127.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,482.03	2,875.72

法定代表人：韦荣兵

主管会计工作负责人：杜婷

会计机构负责人：孔静

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

-

#### (二) 财务报表项目附注

## 广西千年传说影视传媒股份有限公司 财务报表附注

2023年1月1日——2023年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

广西千年传说影视传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原广西千年传说动漫影视有限公司改制变更设立的股份有限公司, 股本为人民币 500.00 万元, 由韦荣兵、杜婷、南宁千年传说投资管理中心(有限合伙)共同出资。于 2015 年 10 月 20 日取得南宁市工商行政管理局核发的 91450100571801020K 号《营业执照》。

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地: 南宁市高新区总部路 1 号中国东盟科技企业孵化基地一期商务俱乐部

公司组织形式: 股份有限公司(非上市)

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：广播、电视、电影和录音制作业。

本公司经营范围：动漫游戏开发；广告制作；广告设计、代理；会议及展览服务；个人商务服务；市场营销策划；数字文化创意软件开发；平面设计；专业设计服务；工业设计服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；进出口代理。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额 1.45 万元，短期借款本金余额 143 万元，一年内到期的非流动负债余额 10 万元，短期偿债压力较大。

截止 2023 年 6 月 30 日所有者权益为 202.72 万元，其中未分配利润未-555.34 万元，这些事项或情况可能对公司持续经营能力产生重大疑虑。

本公司为了扭转现有经营困境，公司将采取多种措施：

(1) 加紧催收 2022 年末应收账款；

(2) 加快推进与兴业县合作《少年行，烽火桂东南》项目等；

(3) 若公司项目资金仍不能满足公司经营所需，公司将协调关联方南京锦程机电工程有限公司将给予子公司临时性借款支持，以满足公司经营所需。上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大疑虑的重大不确定性。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）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。

### （三）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。本公司以一年 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。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注“三、（十五）收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余

所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配,将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 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。

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

#### (1) 满足下列条件之一时,本公司终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 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;
- 该金融资产已转移,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,且未保留对该金融资产的控制。

#### (2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (3) 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)。

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收款项、应收票据、合同资产：

- ① 应收票据中商业承兑汇票，按应收账款账龄分析法计算预期信用损失。
- ② 单项计算预期信用损失的应收款项、合同资产

单独计算预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项、合同资产的信用风险较大，则对该应收款项、合同资产单独计提预期信用损失
预期信用损失的计算方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

③ 按信用风险特征组合计算预期信用损失的应收款项、合同资产

除单项计算预期信用损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄分析组合	相同账龄的应收账款、合同资产具有类似信用风险特征
合并范围内往来组合	合并范围内应收账款、合同资产具有类似信用风险特征
按组合计算预期信用损失的方法	
账龄分析组合	账龄分析法
合并范围内往来组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计算预期信用损失的：组合中，采用账龄分析法计算预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例(%)	合同资产计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00	5.00

1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

2)除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况：如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1(金融资产及金融负债的确认和初始计量)和本附注 3(金融负债的分类和后续计量)处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值(包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值)，复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

### (七) 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司的存货主要包括动漫产品和影视产品，采用原创、受托和联合摄制三种模式，所拥有的原创、受托和联合摄制的产品在法定有效期内均作为存货核算。

## 2、存货的初始计量

公司自制原创产品发生的所有费用按产品名在“存货-在产品”中分明细核算，当产品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该产品发生的直接费用结转“存货-产成品”。

公司受托制作产品发生的所有费用按产品名在“存货-在产品”中分明细核算；当受托制作产品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该产品发生的直接费用结转“存货-产成品”。

公司联合摄制产品发生的所有费用按产品名在“存货-在产品”中分明细核算；在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“合同负债”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

## 3、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

成本结转

一次结转：以一次性卖断全部著作权的原创作品，在收入实现的同时，将其对应的成本结转销售成本。

分次结转：采用多次或局部转让著作权、播映权、代理权等，且可继续向其他单位转让的动漫产品，在符合收入确认条件之日起不超过 36 个月的期间内，采用平均摊销法将其实际成本结转至销售成本。结转完毕后每个动漫产品账面仅保留名义价值 1 元。

## 4、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 5、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （八）合同资产及合同负债

#### 1、合同资产、合同负债的确认方法及标准

本公司根据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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净

额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵消。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(六)、7、金融工具减值”。

### (九) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产；

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、办公及电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

#### （十一）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

##### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确

使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## **（十二）长期资产减值**

本公司长期资产主要指固定资产、无形资产等资产。

### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## **（十三）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **（十四）职工薪酬**

### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **2、职工薪酬会计处理方法**

(1)短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (十五) 收入

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。

### 1、收入确认的原则

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或服务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或服务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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在(1)某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象

本公司已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下

(1) 受托制作产品是公司通过企业间相互合作，由发包方做好前期创意，将产品制造交给公司进行专业制作，服务周期一般较短。公司按约定方案完成制作，由委托方审核验收通过后确认收入实现。

(2) 动画制作技术培训服务及其他服务的相关劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

(3) 原创产品取得各项商标权、软件著作权后，以合同方式约定将与之有关的图像、图标、名称、文字、配音等著作权、播映权、代理权等授权给对方，在规定的时间内按合同约定产品类别使用，并取得收取对方的授权使用费用的权利后，确认收入实现。联合摄制产品取得各项商标权、软件著作权后，符合上述收入确认条件，投资方对客户提供的结算单进行确认后，按合同约定的分配比例确认收入。

## (十六) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### (十八) 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。

1、租赁合同的识别：

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代

表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

## 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1)该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2)该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3)该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1)短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### (3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租

赁以外的其他租赁。

#### (2)对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

#### (3)对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

#### (4)租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该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；
- ②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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

#### (十九) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1、重要会计政策变更

公司报告期内未发生重要的会计政策变更事项。

##### 2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### (一) 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额	6.00%
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	7.00%
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%

注:自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

##### (二) 税收优惠

1、根据财政部 税务总局发布《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》财政部 税务总局公告(2023年第1号)自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

2、根据南宁市人民政府印发《南宁市促进服务业领域困难行业恢复发展若干政策措施的通知》南府规(2022)11号,符合“六税两费”主体减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加等,由增值税小规模纳税人扩展至小型微利企业。自2022年4月1日起,全额免征地方水利建设基金。

3、本公司符合小微企业认定标准,适用小微企业所得税税率,目前按小微企业税率申报所得税。

#### 五、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	14,482.03	489,171.01
合计	14,482.03	489,171.01

##### 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	637,000.00	2,417,000.00
1 至 2 年		1,033,990.00
2 至 3 年	23,990.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年	600,000.00	600,000.00
5 年以上	1,750,000.00	1,750,000.00
小 计	3,010,990.00	5,800,990.00
减：坏账准备	2,389,840.00	2,577,840.00
合 计	621,150.00	3,223,150.00

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,353,990.00	78.18	2,353,990.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	657,000.00	21.82	35,850.00	5.46	621,150.00
合 计	3,010,990.00	—	2,389,840.00	—	621,150.00

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,353,990.00	40.58	2,353,990.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,447,000.00	59.42	223,850.00	6.49	3,223,150.00
合 计	5,800,990.00	—	2,577,840.00	—	3,223,150.00

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西徽源文化传播集团有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	100.00	对方项目停滞，预计收回可能性很小
泰国中央中文电视台	600,000.00	600,000.00	100.00	联系不上客户，预计收回可能性不大
南宁师范大学师园学院	3,990.00	3,990.00	100.00	联系不上客户，预

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
				计收回可能性不大
合 计	2,353,990.00	2,353,990.00	—	—

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	637,000.00	31,850.00	5.00
2至3年	20,000.00	4,000.00	20.00
合 计	657,000.00	35,850.00	5.46

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,417,000.00	120,850.00	5.00
1至2年	1,030,000.00	103,000.00	10.00
合 计	3,447,000.00	223,850.00	6.49

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	2,353,990.00				2,353,990.00
按组合计提坏账准备的应收账款	223,850.00		188,000.00		35,850.00
合 计	2,577,840.00		188,000.00		2,389,840.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末总额比例（%）	计提坏账准备的金额
广西徽源文化传播集团有限公司	1,750,000.00	58.12	1,750,000.00
泰国中央中文电视台	600,000.00	19.93	600,000.00
桂中治旱乐滩水库引水灌区建设管理局	229,000.00	7.61	11,450.00
中国共产党百色市委员会宣传部	198,000.00	6.58	9,900.00
浙江中录文化传播有限公司	110,000.00	3.65	5,500.00
合计	2,887,000.00	95.89	2,376,850.00

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,177,250.00	77.54	149,250.00	10.98
1 至 2 年	1,210,250.00	22.46	1,210,250.00	89.02
合 计	5,387,500.00	100.00	1,359,500.00	100.00

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,441.25	99,534.84
合 计	24,441.25	99,534.84

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,938.16	331.41
1 至 2 年		
2 至 3 年		22,900.00
3 至 4 年	22,900.00	161,000.00
4 至 5 年	13,000.00	2,000.00
5 年以上		
小 计	46,838.16	186,231.41
减：坏账准备	22,396.91	86,696.57
合 计	24,441.25	99,534.84

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	35,900.00	185,900.00
备用金	675.50	331.41
其他	10,262.66	
小 计	46,838.16	186,231.41
减：坏账准备	22,396.91	86,696.57
合 计	24,441.25	99,534.84

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	86,696.57			86,696.57
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	64,299.66			64,299.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,396.91			22,396.91

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	86,696.57		64,299.66		22,396.91
合计	86,696.57		64,299.66		22,396.91

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
桂中治旱乐滩水库引水灌区建设管理局	保证金	22,900.00	3-4年	48.89	11,450.00
南宁高新企业总部基地物业服务有限公司	保证金	10,000.00	4-5年	21.35	8,000.00
代扣社保	其他	5,871.74	1年以内	12.54	293.59
代扣公积金	其他	4,123.00	1年以内	8.80	206.15
广西民族大学相思湖学院	保证金	2,000.00	4-5年	4.27	1,600.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	——	44,894.74	——	95.85	21,549.74

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	5,662,701.83		5,662,701.83
库存商品	5,237,625.28	4,804,897.21	432,728.07
合计	10,900,327.11	4,804,897.21	6,095,429.90

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	5,380,861.01		5,380,861.01
库存商品	5,313,011.77	4,804,897.21	508,114.56
合计	10,693,872.78	4,804,897.21	5,888,975.57

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
库存商品	4,804,897.21					4,804,897.21
合计	4,804,897.21					4,804,897.21

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	8,490.57	
预缴税款	3,056.60	3,056.60
合计	11,547.17	3,056.60

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	合计
-----	--------	---------	------	----

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	5,224,913.40	1,797,976.32		7,022,889.72
2、本期增加金额		7,260.00		7,260.00
(1) 购置		7,260.00		7,260.00
3、本期减少金额	5,224,913.40	434,252.00		5,659,165.40
(1) 处置或报废	5,224,913.40	434,252.00		5,659,165.40
4、期末余额		1,370,984.32		1,370,984.32
二、累计折旧				
1、上年年末余额	677,295.10	1,627,208.65		2,304,503.75
2、本期增加金额		14,330.17		14,330.17
(1) 计提		14,330.17		14,330.17
3、本期减少金额	677,295.10	389,666.45		1,066,961.55
(1) 处置或报废	677,295.10	389,666.45		1,066,961.55
4、期末余额		1,251,872.37		1,251,872.37
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		119,111.95		119,111.95
2、上年年末账面价值	4,547,618.30	170,767.67		4,718,385.97

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	5,200.00	5,200.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		

项目	软件	合计
(1) 处置		
4、期末余额	5,200.00	5,200.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	5,200.00	5,200.00
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	5,200.00	5,200.00
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、上年年末账面价值		

#### 9、长期待摊费用

项目	2023年2月1日	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费等	76,443.00		8,493.68	67,949.32
合计	76,443.00		8,493.68	67,949.32

#### 10、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,427,538.23	4,790,000.00
应付利息	1,665.46	63,854.81
合计	1,429,203.69	4,853,854.81

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应付制作费	18,850.00	168,550.00
应付中介机构费	75,000.00	510,188.67
合 计	93,850.00	678,738.67

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收创作扶持资金	500,000.00	
合 计	500,000.00	

## 13、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预售制作费	141,509.43	155,660.37
合 计	141,509.43	155,660.37

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	432,236.46	948,918.68	868,504.69	512,650.45
二、离职后福利-设定提存计划	179,287.44	181,622.52	262,310.59	98,599.37
合 计	611,523.90	1,130,541.20	1,130,815.28	611,249.82

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	282,589.15	748,968.14	625,885.72	405,671.57
2、职工福利费				
3、社会保险费	89,972.31	86,459.54	118,060.97	58,370.88
其中：医疗及生育险费	86,229.60	83,820.28	114,318.26	55,731.62
工伤保险费	3,742.71	2,639.26	3,742.71	2,639.26
4、住房公积金	59,675.00	113,491.00	124,558.00	48,608.00
合 计	432,236.46	948,918.68	868,504.69	512,650.45

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	173,937.56	170,332.32	251,644.07	92,625.81

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	5,349.88	11,290.20	10,666.52	5,973.56
合 计	179,287.44	181,622.52	262,310.59	98,599.37

#### 15、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	112,882.02	307,299.27
城市维护建设税	3,950.87	4,219.15
教育费附加	1,693.22	1,808.21
地方教育附加	1,128.82	1,205.47
印花税	104.10	442.95
合 计	119,759.03	314,975.05

#### 16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	5,342,255.23	377,478.49
合 计	5,342,255.23	377,478.49

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,304,435.63	339,658.89
装修款	37,819.60	37,819.60
合 计	5,342,255.23	377,478.49

#### 17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	10,000.00	290,000.00
1年内到期的长期应付款	88,000.00	3,450,000.00
长期借款利息	3,500.00	4,365.83
合 计	101,500.00	3,744,365.83

#### 18、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	1,390,000.00	1,690,000.00
减：一年内到期的长期借款		290,000.00
合 计	1,390,000.00	1,400,000.00

注：公司向广西北部湾银行股份有限公司小企业金融服务中心借款人民币229.00万元，期限为2021

年 2 月 23 日至 2024 年 2 月 23 日，保证人为杜婷、韦荣兵、南宁千年传说投资管理中心；抵押担保人为韦荣兵、杜婷，抵押房产产权证号：邕房权证字第 02476907 号，以及韦荣武、凌秋，抵押房产产权证号：邕房权证字第 02650893、02650892 号。

#### 19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
《人民英雄》财政扶持资金	185,931.86			185,931.86
合 计	185,931.86			185,931.86

#### 20、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
人才专项经费	399,084.00	399,084.00
合 计	399,084.00	399,084.00

#### 21、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
韦荣兵	1,750,000.00						1,750,000.00
杜婷	1,750,000.00						1,750,000.00
南宁千年传说投资管理中心(有限合伙)	1,500,000.00						1,500,000.00
合 计	5,000,000.00						5,000,000.00

#### 22、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,031,462.14			2,031,462.14
合 计	2,031,462.14			2,031,462.14

#### 23、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	549,210.05			549,210.05
合 计	549,210.05			549,210.05

#### 24、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-4,520,511.18	-5,842,361.36
调整上年年末未分配利润合计数(调增+,调减-)		

项 目	期末余额	期初余额
调整后上年年末未分配利润	-4,520,511.18	-5,842,361.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,032,892.45	1,321,850.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,553,403.63	-4,520,511.18

## 25、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,773.57	161,527.49	1,886.79	226,265.33
其他业务				
合 计	353,773.57	161,527.49	1,886.79	226,265.33

### (1) 本期合同产生的收入情况

分 类	本期金额	上期金额
动漫版权销售	103,773.58	
培训费收入		
版权转让	141,509.43	
影视宣传片收入	108,490.56	1,886.79
合 计	353,773.57	1,886.79

## 26、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	17,349.20	3.58
教育费附加	7,435.36	
地方教育附加	4,956.91	
房产税	1,632.69	19,592.31
印花税	2,451.35	128.70
合 计	33,825.51	19,724.59

## 27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	108,000.00	92,400.00
合 计	108,000.00	92,400.00

### 28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	248,257.36	157,970.26
业务招待费	23,380.12	4,946.97
办公费	7,393.26	3,303.84
差旅费	8,023.79	2,270.00
水电物管	18,972.15	20,345.21
折旧摊销费	9,668.20	72,689.74
福利费	6,703.47	10,700.00
中介机构费用	345,135.43	17,338.87
解聘补偿金		4,750.00
劳务费	2,700.00	
其他	8,466.88	5,106.39
合 计	678,700.66	299,421.28

### 29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	196,586.30	172,737.64
其他	9,065.64	26,552.63
合 计	205,651.94	199,290.27

### 30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	107,330.96	235,434.26
减：利息收入	5,168.39	104.37
手续费支出	1,813.00	1,361.80
合 计	103,975.57	236,691.69

### 31、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	9,090.00		9,090.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计扣除	2,130.45	12,580.09	2,130.45
稳岗补贴	310.80	2,925.29	310.80
研发经费奖补		85,896.00	
合 计	11,531.25	101,401.38	11,531.25

### 32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	188,000.00	101,095.50
其他应收款坏账损失	64,299.66	-10,743.05
合 计	252,299.66	90,352.45

### 33、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产损失	-309,474.28		-309,474.28
合 计	-309,474.28		-309,474.28

### 34、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府扶持金		500,000.00	
其他	419.99	480.00	419.99
合 计	419.99	500,480.00	419.99

### 35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	49,761.47	0.01	49,761.47
合 计	49,761.47	0.01	49,761.47

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	9,090.00	588,865.41
利息收入	5,168.39	104.37
往来款	159,103.80	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	173,362.19	588,969.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现期间费用及其他	1,004,791.84	49,897.34
往来款	51,265.86	21,400.00
保证金、押金	10,000.00	
手续费	1,813.00	
合 计	1,067,870.70	71,297.34

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方投资款		1,100,000.00
合 计		1,100,000.00

### 37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,032,892.45	-379,672.55
加：资产减值准备		
信用减值损失	-252,299.66	-90,352.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,330.17	142,779.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	102,165.50	235,434.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-206,454.33	-401,373.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,359,396.98	1,928,496.54

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-865,533.32	516,328.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,600,081.07	1,951,640.37
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,482.03	2,875.72
减：现金的上年年末余额	489,171.01	81,127.96
现金及现金等价物净增加额	-474,688.98	-78,252.24

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,482.03	2,875.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,482.03	2,875.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,482.03	2,875.72

六、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本公司的实际控制人为韦荣兵、杜婷夫妇，截止至 2023 年 06 月 30 日，两人直接以及间接共持有公司 100%股份。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京锦程机电工程有限公司	杜婷控制的企业
梁建华	公司董事、董事会秘书
梁伟基	公司董事
刘青华	公司董事
蓝海洋	公司职工代表监事

黎超强	公司监事会主席
蒙翔	公司监事

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
南京锦程机电工程有限公司	5,000,000.00	2021-1-1	2023-12-31	
刘青华	5,000,000.00	2023-3-8	2024-3-7	无息借款

#### (2) 关联方往来款项

项目名称	关联方	期初金额	期末金额
一年内到期的长期借款	南京锦程机电工程有限公司	2,250,000.00	88,000.00
其他应付款	刘青华		5,000,000.00

### 4、本公司作为被担保方，接受关联担保情况

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否旅行完毕	备注
南宁千年传说投资管理中 心（有限合伙）	1,690,000.00	2021-2-24	2024-2-23	否	
韦荣武、凌秋	1,690,000.00	2021-2-24	2024-2-23	否	
韦荣兵、杜婷	1,690,000.00	2021-2-24	2024-2-23	否	

### 七、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

### 八、承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

截至报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十一、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-309,474.28	
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	11,531.25	101,401.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,341.48	500,479.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-347,284.51	601,881.37
所得税影响额		
合 计	-347,284.51	601,881.37

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	-40.61	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.95	-0.14	-0.14

广西千年传说影视传媒股份有限公司

2023年8月22日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司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	11,531.25
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权益工具投资取得的投资收益	-309,474.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,341.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-347,284.51</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-347,284.51</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用