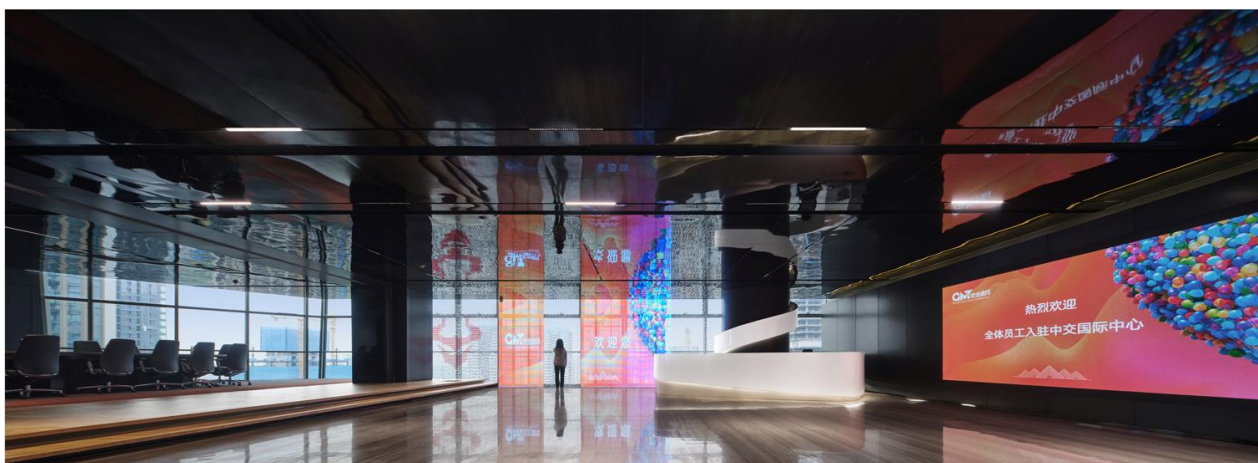




流金科技

834021

北京流金岁月传媒科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

1、2022年2月，流金科技正式加入世界超高清视频产业联盟第一届理事单位。

2、2022年3月，公司被北京市经济和信息化局认定为“2021年度第二批北京市专精特新‘小巨人’企业”。

3、2022年3月，流金科技成功入围中移集成公司第二批第十八轮合作伙伴招募项目。

4、2022年5月，公司向全体股东每10股派人民币现金1元，共计派发现金红利30,899,998.30元。

5、2022年5月，公司技术部荣获北京市石景山区政府“北京市工人先锋号”称号。

6、2022年8月，流金科技中标中移（成都）信息通信科技有限公司2022年5G网联无人机视频流媒体实时互动播放定制模块开发项目。

7、2022年10月，流金科技助力广电系统圆满完成中国共产党第二十次全国代表大会开幕会广播电视安全播出保障工作。

8、2022年11月，流金科技助力4K超高清卡塔尔世界杯播出。

9、2022年12月，流金科技成功入围“百城千屏”第二批名录。

10、2022年12月，流金科技荣获2022年中国新三板年度风云榜“北交所领袖企业”奖、“2022中国上市公司口碑榜·最具口碑北交所上市公司”奖、第十四届“全国文化企业30强”提名。

# 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	会计数据和财务指标 .....	12
第四节	管理层讨论与分析 .....	16
第五节	重大事件 .....	53
第六节	股份变动及股东情况 .....	65
第七节	融资与利润分配情况 .....	69
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	71
第九节	行业信息 .....	77
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	79
第十一节	财务会计报告 .....	88
第十二节	备查文件目录 .....	209

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人王俭、主管会计工作负责人徐文海及会计机构负责人（会计主管人员）徐文海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为自然人王俭。截至本报告期末，王俭直接持有公司 21.98% 的股份，通过流联投资、御米投资间接控制了公司 9.45% 的股份，合计控制流金科技 31.43% 的股份。足以对股东大会的会议产生重大影响。且王俭担任公司董事长、总经理，足以对董事会的决议产生重大影响。股份公司成立以来未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
2、公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模逐步扩大，这将对公司未来战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、客户相对集中的风险	2022 年年度公司前五大客户的营业收入为 36,294.90 万元，占公司同期营业收入的比例为 45.15%，客户相对集中。虽然公司已与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但若上述客

	<p>户对业务的发展规划发生调整、与公司的合作关系发生变化或受突发性小概率事件影响未正常履约，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。</p>
4、行业政策变化风险	<p>公司作为电视频道综合运营服务商，公司业务以电视频道综合服务为主、视频购物及商品销售为辅，归属于广播电视及网络视听行业，公司各业务板块均受行业政策影响较大。近年来国家发改委、广电总局等部门陆续公布了一系列推进广播电视及网络视听行业改革与发展的产业措施，“十四五规划”首次将“构建新时代大视听全产业链市场发展格局”纳入战略性新兴产业领域，有线电视、IPTV 和 OTT TV 多渠道传播方式、中国广播电视网络有限公司成为国内第四家基础电信运营商，这些利好都为公司的业务发展带来重大机遇。但如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响，同时，严格的行业准入和监管政策也增加了行业的监管风险，如果公司在未来业务发展中未能把握好政策导向，可能导致公司受到监管处罚或者业务活动受限。</p>
5、市场竞争风险	<p>公司所处的广播电视及网络视听行业，在数字化、5G、人工智能、云计算、物联网、4K/8K 超高清等技术的加持下，朝着网络化、数字化、智能化方向快速发展，而随着视频购物、数字营销、电视支付、智慧家庭等电视内容输出的多样化，促使电信运营商、互联网企业、内容提供商、内容运营商等不同程度涉足以电视屏幕为终端的业务，公司在电视综合服务相关领域面临的竞争愈发激烈。</p>
6、技术研发风险	<p>公司多年来一直注重研发和服务创新，拥有几十项授权专利和软件著作权，并形成了高斯系统-卫视覆盖方案优化与收入成本预测技术、短视频直播加速优化处理技术、大数据内容推荐技术、4K 级 SDI 视音频处理技术、4K 硬件编转码技术、Web 前端可视化编辑后 OTT 动态呈现技术等核心技术储备。未来，公司若未能及时准确地把握行业技术变化趋势，未能提前做好新产品、新系统、新技术的研发准备及储备，将会对公司技术迭代升级带来不利影响，从而对公司整体盈利能力产生不利影响。</p>
7、业务模式变化和创新的的风险	<p>公司从事的电视频道综合运营服务和视频购物等都是新型的现代服务业，在传统广电媒体与新兴媒体融合发展的背景下，三网融合的加快推进，智能电视的兴起，中国广播电视网络有限公司成为国内第四家基础电信运营商，这些都为公司的业务发展带来巨大机遇，公司所处行业的商业模式和经营模式正处于不断发展、创新、完善的过程中。如在电视频道覆盖服务业务方面，公司不仅要拓展购物频道、卡通频道等频道资源，也要积极打造有线电视、IPTV、互联网电视三网融合的传输渠道；在电视节目营销服务方面，公司正以新技术手段探索跨接电视屏和移动终端的创新移动营销体验，扩大用户对视频内容的认知渠道，提升用户参与视频内容互动的体验，最终实现影视内容的增值服务运营等。公司未来仍然需要及时对行业发展</p>

	<p>趋势做出准确判断并根据客户需求及时对业务模式进行创新，但同时也存在着业务模式创新不能达到预期效果的风险。</p>
8、业务整合风险	<p>公司近年来通过孵化、引进优秀人才等多种方式，为内容供应商提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务，包括电视频道覆盖服务、版权运营、电视节目营销服务、专业卫星数字接收机研发及销售等业务单元，各业务单元在发挥其原有竞争优势的同时保持着开放兼容性。公司后续将进一步进行业务整合，形成各业务单元紧密协同的运营机制，从而创造出比单一业务单元独立运营更高的效率。公司能否通过业务整合，既确保公司的控制力和凝聚力，又保持各业务单元原有竞争优势并充分发挥协同效应，具有不确定性。</p>
9、依赖广播电视行业风险	<p>公司从事的电视频道覆盖服务、版权运营、电视节目营销服务、专业卫星数字接收机研发及销售等业务，均与广播电视行业相关，公司主营业务的市场供求、技术更新以及市场竞争格局等均与广播电视行业存在联动关系，广电运营商的资本支出、技术模式、商业模式等的变化均影响公司主营业务供求关系的变动。未来可能因不利的宏观经济环境和激烈的竞争环境造成电视台的卫视频道覆盖支出减少；可能因广告主在新媒体和其他业态的广告投放的增加而导致电视台广告收入下降；也可能因广播电视行业对专业卫星数字接收机的技术标准升级而公司未能及时研发出相关设备等，从而直接影响公司的主营业务，对公司主营业务的增长带来一定的不确定性影响。</p>
10、委外加工风险	<p>公司自主研发专业卫星数字接收机，公司负责硬件及结构的设计、嵌入式软件的开发，具体的生产加工任务通过合同订购的方式委托外协厂商生产，公司不直接进行生产。尽管公司在委托加工过程中对委托加工产品的生产流程、产品质量、交货时间等进行密切跟踪与检查，但是公司无法直接控制委托加工产品的具体生产过程。如果公司委托加工的专业卫星数字接收机发生质量问题，将直接影响公司的信誉和设备销售，从而对公司的经营产生不利。</p>
11、专业卫星数字接收机业务相关的合规经营风险	<p>(1) 公司委托生产专业卫星数字接收机的合规经营风险。报告期内，公司采用委托加工的生产方式委托生产专业卫星数字接收机，公司产品已取得国家广播电视总局广播电视规划院入网证，产品质量符合国家相关标准。生产方未取得《全国工业产品生产许可证》，公司存在因生产方未取得《全国工业产品生产许可证》而被主管部门行政处罚的风险。</p> <p>(2) 公司未来取得入网认定证书的风险。公司目前拥有国家广电总局颁发的编号：011190518992、011220500193、011220500192、01122050020 的广播电视设备器材入网认定证书。公司采用委托加工生产方式生产专业卫星数字接收机，本身没有生产场地和生产许可证。根据相关要求，公司在入网申请过程中，入网认定主管部门并不要求申请人提交生产许可证复印件，若未来相关法律法规及广播电视设备器材入网认定发生重大变化，要求申请人必须具有生产场地、生产许可证，则</p>

	<p>发行人可能存在不能进一步开展卫星数字接收机业务的风险。</p>
<p>12、财务风险</p>	<p>(1) 应收账款风险</p> <p>报告期末，公司应收账款账面价值为 37,105.59 万元。报告期内，应收账款客户主要是电视台及其关联方等，财务状况良好，具有较高的商业信誉和较强的付款能力。公司电视频道传输渠道服务业务主要客户为电视台，一般采用分期收款政策，也存在先行买断有线网络公司频点资源，再向下游电视台提供频道落地服务并收取回款的模式。虽然公司主要客户知名度较高、付款能力较强、信誉良好，但是一旦个别客户信用情况发生变化或因特殊原因无法付款，将不利于公司应收账款的收回，从而产生坏账的风险，对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。</p> <p>(2) 财务指标波动的风险</p> <p>公司作为电视频道综合运营服务商，主要利用广播电视网、电信网及互联网（即“三网”）为电视内容供应商，如电视频道、电视剧版权方、电视节目制作方、电视广告投放方等提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务。目前，公司业务以电视频道综合运营服务为主、视频购物及商品销售为辅。电视频道综合运营服务为公司核心业务板块，包括电视频道覆盖服务、版权运营、电视节目营销服务等，如果公司现有各类业务的结构发生调整，公司的财务指标也将出现一定的波动。</p> <p>(3) 税收政策变化的风险。</p> <p>2015 年 7 月，公司被认定为高新技术企业，2018 年 9 月、2021 年 12 月，公司通过了高新技术企业资质复审，三年内可继续享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。2016 年 12 月，北京科技被认定为高新技术企业，北京科技自 2016 年起连续三年，享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率，2019 年 12 月、2022 年 12 月，北京科技通过高新复审，三年内可继续享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。2022 年 11 月，成都金麦客被认定为高新技术企业，成都金麦客自 2022 年起连续三年，享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。</p> <p>依据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。依据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上海橙视、筑梦空间、成都流金、四川流金、贡爵微、天津金麦客、云活科技、贵酱国乐本期符合</p>

	<p>此通知享受税收优惠的条件。根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号):“2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》(以下简称“《目录》”)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。”</p> <p>根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2021〕27号),“2021年1月1日至2030年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。”</p> <p>玖霖文化所经营项目属于《目录》规定范围,并于2017年度产生第一笔生产经营收入,根据规定,玖霖文化自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策,一念繁花自2020年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。报告期内,公司税收优惠占利润总额的比例为34.84%。未来,国家对高新技术企业所得税等税收优惠政策作出调整,或者公司及其子公司未被继续认定为高新技术企业,或者子公司不再符合小型微利企业税收优惠政策或免税优惠金额,则将会对公司经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。</p>
13、人才流失风险	<p>公司所处的广播电视及网络视听行业属于人才密集型行业,对专业技术、业务创新、资源整合、创意设计、市场营销、客户服务等人才的需求较高,同时随着公司在北京证券交易所成功上市,公司的业务和规模在不断扩张,在资源整合、资本运作等方面对公司管理人才的质量和数量也提出了更高要求。公司已在人才吸引、培养、任用和激励等方面采取了一系列措施,未来公司若不能保留或引进其发展所需的优秀专业人才,将面临人才流失以及未来业务拓展出现人才瓶颈的风险。</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

### 是否存在退市风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、流金科技	指	北京流金岁月传媒科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司章程》	指	由股东大会决议通过的《北京流金岁月传媒科技股份有限公司章程》



云活科技	指	上海云活科技有限公司
上海橙视	指	上海橙视文化传媒有限公司
北京科技	指	北京流金岁月科技有限公司
漫视文创	指	北京漫视文创媒体科技有限公司
云视互动	指	北京云视互动文化传播有限公司
成都流金岁月	指	成都流金岁月科技有限公司
海南筑梦空间	指	海南筑梦空间文化传媒有限公司
天津金麦客	指	天津金麦客科技有限公司
成都金麦客	指	成都金麦客科技有限公司
宁波流金	指	宁波天雍流金股权投资合伙企业（有限合伙）
贡爵微	指	成都贡爵微电子有限公司
北斗星空	指	北京北斗星空文化传播有限公司
伊犁玖霖	指	伊犁玖霖文化传媒有限公司
四川流金	指	四川流金酒业有限公司
贵酱国乐	指	贵州酱酒国乐酒业有限公司
流金通达	指	广东流金通达文化传播有限公司
一念繁花	指	霍尔果斯一念繁花影视文化传媒有限公司
嘉佳卡通	指	广东嘉佳卡通影视有限公司
报告期/本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
期初/报告期初	指	2022年1月1日
期末/报告期末	指	2022年12月31日
三会议事规则	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
广电总局	指	中华人民共和国国家广播电视总局
股东大会	指	北京流金岁月传媒科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京流金岁月传媒科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京流金岁月传媒科技股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	流金科技
证券代码	834021
公司中文全称	北京流金岁月传媒科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Golden Times Media Technology Corp.,Ltd. -
法定代表人	王俭

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐文海
联系地址	北京市朝阳区建国路 27 号紫檀大厦 13 层 1301-1303
电话	010-85789857
传真	010-85789857
董秘邮箱	63992424@163.com
公司网址	www.bjljisy.com
办公地址	北京市朝阳区建国路 27 号紫檀大厦 13 层 1301-1303
邮政编码	100023
公司邮箱	Info@bjljisy.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报 (www.cnstock.com)、证券时报 (www.stcn.com)、证券日报 (www.zqrb.cn)、中国证券报 (www.cs.com.cn)
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2011 年 7 月 22 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	商务服务业
主要产品与服务项目	电视频道综合运营服务
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本 (股)	314,999,983
优先股总股本 (股)	0

控股股东	王俭
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王俭，一致行动人为上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）、上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）

## 五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110107579025679G	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0103房间	否
注册资本	314,999,983.00	否

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦920-926
	签字会计师姓名	陈君、马昕昕
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	天风证券
	办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37层
	保荐代表人姓名	李华峰、张韩
	持续督导的期间	2020年7月27日 - 2023年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
营业收入	803,718,343.64	864,329,502.27	-7.01%	800,334,528.76
扣除与主营业务无关的业务 收入、不具备商业实质的收 入后的营业收入	803,718,343.64	864,329,502.27	-7.01%	800,334,528.76
毛利率%	16.87%	17.79%	-	16.61%
归属于上市公司股东的净利 润	20,995,217.47	69,591,349.36	-69.83%	63,151,590.39
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润	7,788,194.75	56,626,758.86	-86.25%	59,162,038.29
加权平均净资产收益率%（依 据归属于上市公司股东的净 利润计算）	3.24%	11.12%	-	12.68%
加权平均净资产收益率%（依 据归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益后的净利润 计算）	1.20%	9.05%	-	11.88%
基本每股收益	0.07	0.22	-68.18%	0.22

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上 年末增减%	2020 年末
资产总计	1,119,637,942.67	912,012,818.99	22.77%	895,351,829.24
负债总计	481,723,235.00	257,825,068.19	86.84%	290,896,119.60
归属于上市公司股东的净资 产	645,808,914.29	655,972,026.25	-1.55%	604,466,628.93
归属于上市公司股东的每股 净资产	2.05	2.08	-1.44%	2.88
资产负债率%（母公司）	41.60%	26.83%	-	28.31%
资产负债率%（合并）	43.02%	28.27%	-	32.49%
流动比率	2.18	3.32	-34.34%	3.02
	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年

利息保障倍数	19.46	135.91	-	286.02
--------	-------	--------	---	--------

### 三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
经营活动产生的现金流量净额	-7,457,208.10	19,833,329.71	-137.60%	89,488,240.13
应收账款周转率	2.23	2.60	-	2.16
存货周转率	3.63	2.96	-	6.17

### 四、 成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
总资产增长率%	22.77%	-0.45%	-	41.85%
营业收入增长率%	-7.01%	8.00%	-	14.72%
净利润增长率%	-87.45%	8.33%	-	22.18%

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月 24 日披露《北京流金岁月传媒科技股份有限公司 2022 年年度业绩快报》公告，公告所载 2022 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2022 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20%，详情如下：

项目	报告期业绩快报数	报告期审定数	差异幅度%
营业收入	817,388,575.99	803,718,343.64	-1.67%
归属于上市公司股东的净利润	20,414,338.09	20,995,217.47	2.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,498,650.88	7,788,194.75	3.86%
基本每股收益	0.06	0.07	16.67%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	3.11%	3.24%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.14%	1.20%	-

项目	报告期业绩快报数	报告期审定数	差异幅度%
总资产	1,113,113,756.12	1,119,637,942.67	0.59%
归属于上市公司股东的所有者权益	648,947,369.13	645,808,914.29	-0.48%
股本	314,999,983.00	314,999,983.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.06	2.05	-0.49%

## 七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	154,393,545.09	158,481,885.64	213,871,249.87	276,971,663.04
归属于上市公司股东的净利润	13,750,681.62	9,584,748.73	8,083,783.87	-10,423,996.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,579,690.42	9,259,698.52	2,330,717.75	-17,381,911.94

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益	44,743.12	1,596,743.45	-20,620.89	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,742,646.63	4,417,144.57	1,207,318.37	
债务重组损益	4,264,303.39	4,353,115.00	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	1,232,260.55	1,179,252.52	1,115,204.53	

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,892.89	-44,154.45	-146,969.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,109,306.17	2,797,047.55	2,663,777.68	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>16,356,366.97</b>	<b>14,299,148.64</b>	<b>4,818,709.86</b>	
所得税影响数	3,003,680.49	1,330,492.90	821,618.54	
少数股东权益影响额（税后）	145,663.76	4,065.24	7,539.22	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>13,207,022.72</b>	<b>12,964,590.50</b>	<b>3,989,552.10</b>	

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	106,823,973.57	149,247,314.26		
应收账款	312,293,006.46	273,811,858.81		
递延所得税资产	9,486,684.67	9,229,881.29		
应付账款	194,186,533.95	192,289,649.14		
合同负债	10,320,846.54	27,260,213.34		
应交税费	14,024,949.43	10,515,541.80		
盈余公积	27,117,604.65	26,785,775.46		
未分配利润	219,482,365.01	211,966,509.50		
营业收入	850,369,156.09	864,329,502.27		
营业成本	686,329,151.37	710,542,128.19		
信用减值损失	-12,266,694.63	-10,596,286.04		
所得税费用	12,362,501.50	10,122,920.41		
净利润	72,706,150.86	66,363,509.90		
归属于母公司所有者的净利润	75,933,990.32	69,591,349.36		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司作为电视频道综合运营服务商，主要利用广播电视网、电信网及互联网（即“三网”）为电视内容供应商，如电视台、电视剧版权方、电视节目制作方、电视广告投放方等提供频道覆盖、内容运营、营销传播及技术支持于一体的综合服务。目前，公司主营业务以电视频道覆盖服务为核心，深耕视听行业，围绕电视台等客户的实际需求，发展了版权运营、电视节目营销服务等衍生服务，以视频购物及商品销售为补充，并开拓了大屏娱乐互联网平台、5G+4K/8K 超高清摄传编播解决方案产品、哈勃全媒体监播服务系统、微波器件产品等业务，丰富了公司的产品形态及服务内容，增强了公司的综合实力。

公司主要产品和服务及其用途如下：

#### （一）电视频道综合运营服务

电视频道综合运营服务是公司的核心业务板块。其中，电视频道覆盖服务为核心业务，电视剧发行服务、电视节目营销服务是公司围绕核心业务发展的衍生业务。其中：

##### 1、电视频道覆盖服务

依据国家相关法律法规，电视频道信号只能通过有线电视网络、IPTV 专网或 OTT TV 网络传输后才能进入家庭终端。因此，有线电视网络公司等网络运营商对电视频道在网内落地传输具有选择权，电视台需要向网络运营商支付落地传输费。电视频道落地又称电视频道覆盖。公司深耕广电领域多年，为电视台提供专业的、具有针对性的电视频道覆盖服务。

公司通过多年业务积累，收集了有线电视网络公司的地域分布、用户数量、入网成本等数据，购物频道的商品类别、订单数量、交易金额等数据，结合地区人口、GDP、收视份额等行业基础数据，在此基础上自主研发了高斯系统。高斯系统能对数据进行加工处理，并通过建立覆盖成本评估模型，为卫视频道、购物频道等提供全面、优质的综合服务。随着三网融合、智慧广电、融媒体云平台的不断推进，为了有力地增强公司融媒体相关技术服务能力和技术竞争力，公司将高斯系统进一步升级和完善，从融合媒体覆盖运营决策系统升级改造成视频内容融媒体运营管理平台，该管理平台具备 VSN 可靠网络传输、多业务运营平台、收视大数据分析系统、频点排序和成本数据分析、购物频道订单数据运营系统、广告投放数据分析、社会经济数据采集管理系统等功能。

升级后的高斯系统一方面通过接入更多的第三方脱敏后大数据，实现千人千流动态组播，提高运营转化率与覆盖效果；另一方面通过优化完善覆盖决策模型与 AI 学习算法，提高频道覆盖业务收入成本测算准确性与风险控制能力，从而具备全媒体内容分发、数据分析、效果追踪、转化提升为一体的多业务融媒体运营支撑能力，增强公司在电视频道综合服务业务、视频购物及商品销售业务中的竞争优势。

##### 2、版权运营

公司版权运营业务主要以电视剧发行服务为主，依托电视端内容运营，开发出金麦客 OTT 娱乐互联网平台及其版权运营服务。

##### 1) 电视剧发行服务

公司在广电领域从业多年，充分了解电视台对优秀电视剧的巨大需求。与此同时，有些优质电视剧却难以找到好的播放渠道。公司通过多年积累的电视频道对电视剧的需求偏好、收看人群的地域及收看偏好等数据信息，并结合电视剧题材、故事内容、主创人员情况等具体信息进行综合评估，以买断发行或代理发行的方式，将优秀的电视剧推荐给合适的电视频道发行播出，同时满足内容制作方的播出需求和电视频道对优秀电视剧的需求。



## 2) 金麦客家庭娱乐平台

金麦客家庭娱乐平台是一款集K歌、视听、娱乐互动为一体的大屏娱乐互联网平台，平台以K歌为核心，目前拥有超过53万首原版的专业卡拉OK MV专业曲库，为用户提供专业的家庭娱乐服务。公司控股子公司成都金麦客科技有限公司与各大品牌音响厂商联合推出多款专业家庭K歌设备，同时和各大智能终端厂商及运营商合作，推出金麦客专业K歌APK，让用户全方位体验和使用金麦客的产品，足不出户即可享受专业的K歌服务，专业的KTV的体验。新产品听戏唱曲已于2022年3月29日首发，目前已在各大主流智能电视和应用商店完成上线。

通过收取平台会员服务、推广服务、技术研发服务等费用进行持续运营，收到用户支付平台服务费后与合作单位及播控方进行分账。平台目前激活设备已经超过848万，激活用户超过437万。用户覆盖全国，用户付费收入不断增长。后续将持续深入的与品牌音响厂家、OTT渠道进行多种模式的合作，深度细化运营，并发展更多的生态合作伙伴，更深度的探索社交互动场景。

## 3、电视节目营销服务

公司电视节目营销服务主要是为省级卫视频道、电视剧及电视栏目制作发行公司在电视剧开播或栏目上线前及播出期间开展营销活动以期提高播出效果。公司电视节目营销服务立足于广电领域，依托公司团队策划创意能力、执行管理能力以及公司相关团队在广电领域长期服务积累的行业经验等核心竞争优势，帮助电视台等客户提升频道形象、栏目人气及电视剧关注度。

### (二) 视频购物及商品销售

视频购物及商品销售包括线上视频购物和线下商品销售。该业务在线上主要是公司采购电子产品等商品后，通过在拼多多电商平台、有线电视、IPTV、互联网电视、运营商等平台进行商品销售，拓展C端商品销售业务。该业务在线下主要是利用供应链优势为电子产品流通或销售企业提供高品质、高性价比的商品，对其进行商品销售。

### (三) 5G+4K/8K 超高清摄传编播解决方案产品

#### 1、专业卫星数字接收机研发及销售业务

专业卫星数字接收机是公司为满足卫视频道信号加密传输过程的接收、解密、解码、转码等需求而研发的高新技术产品。该产品主要基于公司自主研发的广播级视频信号处理技术、视频解码技术、视频编码技术、视频转码技术、SDI 变换处理技术、加密技术以及数字指纹技术等多项专利技术和知识产权，集合了防非法信号攻击、实时监测报警、指纹嵌入及识别等多种功能于一身。专业卫星数字接收机主要安装于各省级、市级、区县级有线电视网络公司、IPTV 新媒体公司和电视台机房，能有力保障卫视频道加密节目在各地有线电视网络和 IPTV 网络的合法接收和安全传输。

目前公司重点在高清解转码技术基础上向超高清技术领域拓展，已向市场提供 4K 超高清解转码器，为 CCTV-4K 和 CCTV-16 奥林匹克频道落地转播和 70 周年国庆阅兵式影院 4K 直播提供技术支撑。公司研发的国内首批嵌入式硬件 8K 专业解码器，为北京广播电视台冬奥 8K 直播提供技术保障，“百城千屏”8K 超高清视音频传播系统专业解码器开发完成。

#### 2、摄传编播服务平台

公司整合现有 5G+4K/8K 超高清优势资源，打造涵盖视频信号采集、视频传输、视频分发、编辑制作、视频播出、频道运营、内容监控为一体化的服务智慧平台，基于 5G 技术，以“2 个产品+1 个平台”为核心，其中“2 个产品”，指低空直播产品“网联无人机超高清云台相机”及地面转播产品“便携式 5G+4K/8K 超高清直播背包”；1 个平台指“5G 云转播平台”，将传统采编流程升级为“摄、传、编、播”的新模式，网联无人机 5G+4K 云台相机超高清摄像头进行摄像，5G 背包多信号接入，达成稳定传输，流媒体云平台实现“云制作、云导切、云收录、云分发”采编渠道空地一体化，最后抵达用户端，构建一站式 5G 超高清视频摄传编播体系，应用于不同的行业领域。

#### 3、哈勃全媒体监播服务系统

哈勃全媒体监看系统是公司为各级电视台与内容运营者量身打造的监看监播服务系统，通过广泛分布在全国各地电视网络运营商的远程终端，将各地有线网、运营商 IPTV 和 OTT 机顶盒信号采集

回传到云平台，实现远程机顶盒画面的实时查看、远程节目切换与控制等功能。利用视频图像识别技术，对采集回的机顶盒画面进行持续迭代的机器学习训练，目前已能精准识别出机顶盒实时画面信息。一方面有利于电视台与内容运营者及时了解自身与友商在全国各地内容覆盖落地情况、EPG 推荐位以及版权归属等信息，为用户在有线网与新媒体覆盖运营的提供最有效工具；另一方面利用识别出各地各运营商机顶盒画面信息，丰富公司大数据积累，为公司电视覆盖落地业务提供数据支持以及大屏数字营销提供数据分析来源。此系统已与联通、央视及其他电视台等多家合作伙伴达成了重要合作协议，分别为客户建设了独立的监看监播运营平台。哈勃系统通过部署在全国各地与现网电视机顶盒连接的用户终端，将机顶盒信号采集回传到云平台，提供全国包括有线电视、IPTV、OTT 在内的 300+机顶盒实时查看与互动，实现了跨区域、跨运营商、跨网络的对产品的全功能全流程的实时查看及拨测。帮助各方在开展业务的所有城市实时验证自身产品、拨测产品流程及内容，即时了解自身与友商业情况，把控大屏运营趋势，提升工作效率。哈勃系统提供多客户端软件，不受时空限制的使用，还原用户真实使用终端；还能精准定位故障，实现多渠道故障自动巡检。

#### （四）微波器件产品

公司控股子公司成都贡爵微电子有限公司，专业从事微波/毫米波芯片、模块、组件、分系统的研发、设计、生产及销售服务的高科技企业，公司产品广泛应用于航空、航天、船舶、兵器等军用领域，为雷达、通讯、导引、遥测遥控等诸多工程配套。贡爵微拥有一支多年从事芯片、模块和组件、分系统的研发、生产和质量一体的专业团队，具备运用多种软硬件平台快速开发创新的能力；公司从设计到生产、质量检测等，均有自主可控平台；工艺平台包括：微组装、电装、贴装。

成都贡爵微电子有限公司具备 GJB9001C 军工质量管理体系认证证书，坚持“以市场为龙头，以顾客为中心，以技术为先导，以服务为宗旨，以质量求生存，以效益求发展”的企业理念，以优良的产品和高效的运营模式为广大客户提供周到的服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

#### 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
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期公司实现营业收入 80,371.83 万元，较上年度下降 7.01%，归属于上市公司股东的净利润 2,099.52 万元，较上年度下降 69.83%，主要是由于受经济下行压力以及广播电视行业技术环境、商业模式等综合影响，电视台客户广告收入下滑，进而降低了电视剧版权采购及电视节目营销推广支出，对公司利润贡献大的电视剧发行及电视节目营销利润较上年下降较多，同时本年加大了人才招聘力度，员工人数增加、办公场地增加使得人力成本、折旧摊销等期间费用增加，使得本期收入及利润有所下降。

公司持续加强研发力度，在超高清传输解决方案、5G 行业应用产品、微波器件等业务加大研发投入，持续提升产品竞争力和创新优势。报告期公司参与起草《百城千屏超高清视音频传播系统专业解码器技术要求》行业标准，提高行业影响力，公司成功入选北京市专精特新小巨人，成都金麦客获评国家高新技术企业，集团旗下高新技术企业达 3 家。

未来公司将深度推进高清视频科技研发、微电子技术产品开发、“流媒体覆盖+”、“流媒体版权+”，打造“5G+4K/8K 超高清摄、传、编、播”全流程平台。

### (二) 行业情况

#### 一、广电融媒体

2022 年，中国的媒体融合将正式迈入第 9 个年头，传媒产业既面临严峻挑战，同时也在“十四五”时期迎来整个产业深度融合与高质量发展的全新机遇。广电媒体融合发展进入纵深化发展阶段，融合效果显现，大小屏视频融合传播生态繁荣发展。

#### 1、媒体融合：优势资源全面布局互联网，媒体融合评价体系和机制创新探索加速

2021 年，中国媒体融合沿着国家顶层设计的指引进行创新性、系统性的融合实践。在多种因素推动下，中国媒体融合发展进入优势资源全面布局互联网、央省市县四级媒体协同发展、成效评价体系构建、体制机制创新突破的新阶段。

按照“主力军全面挺进主战场”的要求，各级媒体将更多人财物投向互联网主阵地，打造新型传播平台，大幅提升内容生产力、信息聚合力和技术引领力。新型主流媒体的建设目标是让媒体的内容生产与传播具有强大的影响力和竞争力，从而占领信息传播制高点。以这一建设目标为导向，广电媒体强化效果意识，构建科学的成效评价体系。

2022 年，媒体融合将步入第 9 个年头，在政策推动和积极探索下，媒体深度融合有望从“零星破局”迈向“整体跃进”，并通过工作流程优化、组织架构焕新、机制改革加快，积聚更大的前行力量。媒体融合也将快速步入智能融合、生态融合的新阶段，跨界、协同、联动、共享成为发展常态，拥有强大传播力、公信力、影响力的新型主流媒体矩阵将在时代变革中“破茧而出”。

#### 2、电视大屏：大屏产业加速转型变革，围绕家庭视频消费重建新生态

随着智屏时代的到来，电视大屏由单向的传播载体转变为双向的、多媒体交互式终端，以“节目+广告”直播内容为主体的传统大屏生态正在发生变化。CSM 电视大屏跨平台收视数据显示，2021 年全年，与家庭智能电视终端捆绑相连的 IPTV（交互式网络电视）和 OTT（互联网电视）两大互动平台的收视份额已超过 20%，累计触达超六成的电视观众。电视大屏作为主流的传播渠道，庞大的用户体量为 IPTV 与 OTT 带来广阔的发展空间。

但随着近来用户数量增势放缓、规模面临触顶，电视大屏新的利润增长点亟待出现。为了使 IPTV 平台更具品牌竞争力，在用户中形成差异化、鲜明化的品牌认知，2021 年各地广电新媒体加速推动 IPTV 品牌化升级，也在尝试打破其既往“内容分发平台”的设定，紧贴各圈层用户多元化影音娱乐需

求，深挖垂直细分市场，积极探索自制内容等创新模式，以实现平台的转型重塑。

OTT 平台也在积极探索全新的内容赛道，各项新技术的应用为 OTT 发展提供了更多可能，业务功能及适用场景趋向多元。随着媒体融合逐步深入，电商、直播、短视频、云游戏、AI 健身等内容渐渐活跃于 OTT 荧屏，让用户获得更多智慧屏新体验的同时，也为 OTT 的变革之路开拓了更多选择。

科技在不断创新与变革，电视大屏媒体传播的软硬件能力远未触顶。5G 技术融合应用进一步深化，元宇宙概念悄然兴起，技术创新成为行业发展的新风口。5G 时代万物互联，智能电视逐步升级成为客厅中的智能中枢，以家庭为核心的大屏新生态逐渐成形，电视大屏正在转化为家庭影音娱乐及消费的载体。愈发丰富的影视内容点播资源，以及包括电视电商、大屏游戏、虚拟主播、空中教育等多样化的增值服务被注入电视大屏，运营方通过不断优化的算法及收视画像，将合适的内容及服务推送至用户，提高用户体验、促进大屏消费。同时，版权化经营模式逐步成熟，大屏内容及服务的版权分销版图得以拓展，版权价值实现最大化。围绕“家庭视频消费”的大屏新生态模式的建立，将为整个大屏产业创造出新的价值，推动其走向新的变革。

### **3、电视剧：主题性创作引导市场，主旋律精品化，现实题材品质提升，面向新的传播环境调整内容和播出策略**

近两年，我国的电视剧市场发生了深刻的变革，内容生产的结构化管理处于调整期。大屏直播市场对内容的减量提质一直在持续进行中，电视剧正能量十足，在创作方向上以守正创新为主流，叙事方式上“小正大”成常见切口。在政策的红利和引导下，主题性创作进一步发挥引领作用，主旋律精品化趋势凸显，将形成新的“高原”地带。2021 年 12 月，第十届文代会召开，会议要求弘扬以爱国主义为核心的民族精神和以改革创新为核心的时代精神，这一要求奠定了未来电视剧创作的基调和方向。从市场实际表现来看，主题性创作的作品表现可圈可点，不少剧目秉承“现实主义”的创作方法，视角开阔、颇具创意，更因得到一线创作阵容的加持而颇具看点，让观众在不同层面见证“中华历史之美、山河之美、文化之美”。

未来电视剧大屏市场几个热点值得关注：一是主旋律题材剧热度不减，将持续占据播出与收视的高位。二是彰显大国实力担当的行业剧值得关注。三是具有高话题度的都市生活伦理剧中，“中年剧”“教育剧”走俏。网络视频平台近几年在长视频领域发展势头迅猛，一直在不停地调整发展策略，其中出精品、出头部作品成为提升竞争优势的法宝。网剧迅速精品化，呈现制播两旺的局面，剧场化运营、网络独播和先网后台的趋势逐步明朗。网络视频平台将持续深化剧场化运营，侧重构建差异化的内容矩阵，步入分季化营销传播的时代。视频平台已经逐步占据产业链的源头，一方面加大资源独占力度，另一方面不断加大网剧的对外输出，少数网剧受到某些一线省级卫视和央视平台的认可。同时，头部平台剧集制作主动契合主题性创作潮流。

### **4、综艺节目：聚焦新时代新气象，重塑新文化新国潮，新综艺融入新时代特征**

2022 年，受到诸多因素的影响，对于综艺节目赛道的拓展会日趋减少，而对于节目形态的打造则成为重中之重，简单来说，就是结合新技术打造更受年轻人欢迎的综艺节目。2021 年被称为元宇宙年，2022 年，这股风潮进入各大卫视，大家将在虚拟世界一争高下。早前便有以虚拟偶像为核心而进行的选拔综艺，但收效并不乐观，此次借助元宇宙风口以及明星歌手与科技的加持，或可吸引更多年轻人的关注。

### **5、体育：科技化的体育传媒市场进入新纪元，“Z 世代”消费习惯将影响体育融媒体传播**

在科技化浪潮席卷所有行业的今天，中国体育传媒市场无疑也置身其中。每逢重大赛事，都是硬核高科技与体育传播深度结合的“最佳时机”。2021 年欧洲杯期间的裸眼 3D 被广大球迷津津乐道，而 5G+4K 超高清直播、EPG 赛事节目单、大小屏立体联动等众多高科技的传播手段和传播方式都被运用到东京奥运会的赛事转播中。毫无疑问，随着 2022 年体育大年的到来，体育传媒将继续走在不可逆转的数字化传播的道路上，而体育传媒数字化无疑将给体育传媒市场原有的商业模式带来巨大的影响。与此同时，丰富的体育媒体版权内容将吸引更多新媒体平台加入体育传媒板块中来。新冠肺炎疫情也使消费者对点播流媒体服务、社交互动的需求有所增长。

## 6、视频消费：观众和用户视频消费复合消长，视频消费成视频生态优化调整的重要推力

2022年国民电视消费总时间为7737亿小时，国民电视月活10.41亿人，25个频道月活超2.5亿人，从用户规模上看，电视媒体仍然属于翘楚。对于电视大屏端广泛意义的视频内容而言，2021年所有调查城市电视观众人均每天收看电视时长为118分钟，其中80%的时间用于收看直播电视，即观众人均每天电视消费时长为94.4分钟。来自CNNIC的统计数据中，截至2021年6月，全国网民人均每天上网时长为231分钟，其中网络视频、短视频及网络直播等视频使用行为的时间占比为28.9%，即人均约66.8分钟，综合来看，用户人均每天视频消费时长约90.4分钟（66.8+118-94.4），较观众人均每天电视消费时长略少但差异不大。观众和用户对视频内容消费的组合性、复合性以及不同平台视频内容此消彼长的特征，动态反映了电视媒体融合发展的进程。

以此为背景，在融合传播不断向前推进的过程中，视频消费成为视频生态优化调整的重要推动力。在当前的视频消费生态中，大屏长视频、网络长视频、网络短视频在内容、用户和广告方面的竞争不断加剧，碎片化的娱乐需求和社交需求的不断增长促进了短视频的繁荣，短视频不断挤占用户的视频消费时间，在流量红利见顶的当下，必定在视频生态中引发资源的重新配置，而触动用户消费的关键又在于爆款的内容，因此大小屏、长短视频竞争的实质变成了对优质内容的竞争。而这必然又引发了另外一层发展需求，即优质内容的生产和服务的实现需要更好的市场机制和版权保护措施。

## 7、短视频：短视频进入规范化发展上升通道，持续延伸“线上社会”想象力回顾

2022年，多行业布局持续催动短视频泛在化，使其加速渗透到网民的各个生活场景。随着短视频在媒介生态中的地位持续提升，主流媒体、政务机构在短视频平台发力迅猛，助推短视频成为服务社会治理的重要渠道。较早布局短视频领域的政务号和中央级媒体号，目前抖音、快手平台的粉丝规模都已是千万级。值得关注的是，短视频与网络直播融合渗透，长短互补加速赋能内容能量场，也成为行业发展的大势所趋。“短视频+直播”在知识科普、文化传承、乡村振兴、政务服务、疫情防控、应急救援等方面的作用日益凸显，成为赋能社会治理和经济发展的创新力量。以知识科普为例，CSM媒介研究数据显示，用户对泛知识类短视频内容需求依然旺盛，实用/小众垂类短视频的内容价值逐渐释放。

面对高渗透、高黏性的用户群体，短视频行业的高质量、创新性发展显得更为迫切。2021年以来，国家出台了30多个涉短视频和网络直播的监管规范性文件，涵盖内容管理、平台治理、从业人员、服务算法、账号管理、广告、税收等全领域各环节。综合来看，短视频和网络直播行业内容宏观管理体制和协同管理机制渐趋成熟，将进入规范、有序发展的新阶段。而伴随着5G技术的普及应用，短视频行业也将迎来充满更多可能性的未来。

## 8、版权保护与经营：产业规模持续扩张，行政法规进一步完善，版权经营亟须科学的全媒体价值评估依据

近年来，数字媒体技术迅猛发展，与之相伴的是版权产业规模的飞速增长。为全面提升版权创造、运用、保护、管理和服务水平，2021年12月，国家版权局印发《版权工作“十四五”规划》，并提出明确发展目标：到2025年，版权产业增加值占国内生产总值（GDP）比重提高到7.5%左右，核心版权产业增加值占GDP的比重提高到4.75%左右。2021年，我国版权政策、制度持续完善，行政与司法保护力度不断加强。同年6月，新修订版《著作权法》正式实施，此次修法全面加大了著作权保护力度，扩大作品的开放性，紧扣网络化、数字化等技术变化，对著作权相关权利和制度进行调整，进一步解决新媒体融合环境下技术发展带来的版权保护问题。国家版权局、工业和信息化部、公安部、国家互联网信息办公室四部门以新法实施为契机，联合启动打击网络侵权盗版“剑网2021”专项行动，在短视频、网络直播、体育赛事、在线教育等领域均取得显著成效。

随着国民经济水平的不断提高，中国版权产业发展进入新阶段。音视频版权等核心版权产业的比重逐年提高，已成为对国民经济贡献最大的版权产业细分类别，产业结构不断优化，内容与技术不断升级，核心竞争力进一步增强。

## 9、广告营销：多元广告营销格局引发变革，优质内容元素拓展变现通路

营销的最终目的是通过注意力的获取最终抵达消费的彼岸。在互联网崛起之前，消费的转化依托的是线下的流量；互联网则将更多消费转移至线上，并逐步重构了流量的分配；移动互联网下半场，用户规模增长接近天花板，对线上增量流量的争夺转为对存量流量的争夺。在这样的趋势之下，广告主积极响应数字媒体发展趋势，将传统的广告营销模式转向多元的、创新的大营销、新营销。

在大营销模式之下，营销载体和渠道更加多元化。传统的硬广、软广之外，小红书种草、直播带货、短视频植入等新营销模式发展如火如荼。新营销模式有助于将用户对内容的注意力升华为对品牌和产品的注意力，独树一帜的内容可成功抓取公域流量并将其转化为和品牌发生关联的私域流量。营销格局的多元化反过来影响终端和内容，尤其在当前去流量明星化、去中心化的现实条件下，通过有价值的内容来提升注意力变现的效率、拓宽变现的通路成为营销制胜的重要一环。

而内容本身的内涵也在不断拓宽，可以作为内容存在的元素更加广泛，无论是符合时代发展特征、传递主流价值取向的内容元素，还是符合特定目标人群需求特征、垂直细分的内容元素，都在不断延展想象空间，成为营销效率提升的载体和重要抓手。2022年，国漫、国货、奋斗励志、银发、科技进步等都有望成为核心内容元素出现在不同媒体的内容与营销创新之中。老牌国货与新潮国漫结合，实现传统文化IP的价值变现。展现当代年轻人奋斗精神和老龄化社会中银发一族日常生活的内容元素，则切中社会发展转型中的热点和痛点，引发特定目标人群情感共鸣。科技进步是民族发展的梦想所系和动力之源，尤其中国近年来在航空航天领域取得的巨大成就和进展都是节目与营销创新能够承载的内容元素。

#### **10、ChatGPT：或为广电行业带来新机遇**

2022年，随着ChatGPT正成为现象级消费类AI应用，未来更多行业的海量应用场景有望打开。对于广播电视和网络视听行业而言，ChatGPT或将引发采编以及虚拟主播、直播等环节的创新，带来的机遇和挑战值得关注。虚拟数字人主播是近两年火热的话题，从中央广播电视总台的“小小撒”“AI王冠”，到北京广播电视台的“时间小妮”、湖南广播电视台的“小漾”、东方卫视的“申苏雅”“东方媛”、浙江卫视的“谷小雨”等等，越来越多虚拟主播走上前台，成为广电领域的高新技术标配产品。在众多虚拟数字人好看的皮囊下，需要类似ChatGPT这样的模型赋能，使其具有更深度的对话能力等，让这些靓丽的虚拟数字主播们具有丰富的灵魂，在更多应用场景中显示其旺盛的生命力。多家涉广电业务上市公司近日表明，已将ChatGPT技术用于虚拟数字人业务，为虚拟数字人构建“AI大脑”。

### **二、传媒技术的融合与升级**

2022年，伴随着数字科技成为全球经济复苏不可或缺的动力，媒体数字化转型深化。新型网络基础设施建设广泛铺开，夯实媒介数字化底座，也为5G、超高清、AI、虚拟现实等技术的持续突破打下坚实基础。随着融媒时代的发展变化及用户需求的转变，技术上的融合成为传媒行业的普遍现象，如5G、AI、VR等多种技术的耦合，在虚拟与现实之间开发全新的视听表达及应用场景，形成了新的传媒业态，由此，传媒产业数字化、智能化、虚拟化程度进一步提升。

#### **1、基础网络建设再升级，推动媒介数字化转型**

“数字媒体要发展，基础设施要先行。”作为传媒产业发展的基础支撑，新型网络基础设施建设在保障媒介信息传输质量、保障网络传输安全、提升视听媒体用户基数及助力广电媒体的媒介融合等方面具有重要作用。2022年，我国推进新一代信息基础设施建设，扩大有线、无线网络规模优势，为媒体数字化转型“搭桥修路”。

在光纤网络建设方面，我国“千兆”光网建设持续推进，媒介信息传输服务能力不断提升。自2021年3月工信部正式印发《“双千兆”网络协同发展行动计划（2021-2023年）》以来，我国一直大力推进网络强国建设。据工信部报告，截至2022年10月末，三家基础电信企业的固定互联网宽带接入用户总数达5.83亿户，其中1000Mbps及以上接入速率的固定互联网宽带接入用户达8135万户，占总用户数的13.9%。用户基数的增加使得千兆网络不再是体验式的“奢侈品”，而是切实融入智能终端、媒体传播、智慧政企服务等多个应用维度的“必需品”。在9月的世界互联网大会乌镇峰会上，

中国电信“骨干全光网创新与应用”项目获选世界互联网领先科技成果，这项创新极大地压缩京津冀、粤港澳、长三角和成渝四大集群间的信息传输时延，为政企用户提供了更为可靠的端到端服务。中国联通则着眼于家庭用户，以“联通智家”平台打造全新智慧家庭业务体系，以联合研发创新共建“终端泛智联盟”生态，持续抢占千兆光网应用数字创新高地。

另一方面，2022年我国IPv6发展正式迈入了以IPv6+为引领的创新发展之年。“IPv6+媒体”为重要的媒介内容传输安全提供了有力保障。2022年3月，中央网信办、国家发展改革委、工信部等12部门联合下发“IPv6技术创新和融合应用试点名单”，加快推动IPv6关键技术创新、应用创新、服务创新、管理创新持续突破。4月，中央网信办、国家发展改革委、工信部联合印发《深入推进IPv6规模部署和应用2022年工作安排》，明确提出2022年工作目标。截至2022年8月，我国IPv6活跃用户数达7.137亿，占网民总数的67.9%，全国IPv6终端活跃连接数达16.08亿，占全部终端数量的72.85%。目前，我国已开展“IPv6+”探索实践并取得相关成果。例如中国联通便将“IPv6+”技术应用于冬奥会，结合算力网络架构，开展冬奥综合承载专网的设计和建设，实现了共享互联网、互联网专线、“媒体+”等多种通信服务统一承载。未来中国联通还将构建基于“IPv6+”的“四梁八柱”，形成算网一体产品与可编程服务能力。

与此同时，2022年我国5G基础建设稳步发展，助力媒体融合升级。2022年中国建成5G基站数量已占全球六成以上，我国移动通信行业在5G领域已发展为当之无愧的“领头羊”。坚实的5G基础建设为融媒体提供了更加广阔的发展空间，也扩大了融媒体新闻内容的覆盖范围。2022虎年春节前，中国电信宣布5G消息正式进入商用阶段。5G消息能够承载图文、音视频，以及位置、卡片等多媒体内容形态，还支持搜索、菜单选项、在线支付，并拥有人机对话、网页跳转等交互能力，是媒体融合的重要形式。冬奥会期间，中国移动就通过5G融媒手机报，围绕赛事热点推出《新闻早晚报——北京2022年冬奥会专刊》，汇聚音视频、图文、H5等富媒体内容，通过5G消息x融媒，开启传媒改革发展新航道，为社会和民众带来融媒体新体验。

## 2、超高清视频规模化应用，8K+带来用户视听新体验

2022年，超高清技术在各项国家政策的支持下发展势头强劲。从“4K先行，兼顾8K”总体技术路线，到产学研各界协同推进下，8K与5G、VR等技术的创新融合，我国超高清技术早已迈开大步，整体产业规模、传媒内容生产能力及8K+创新能力大幅提升。

在政策支持方面，2022年1月，工业和信息化部、中央宣传部、交通运输部、文化和旅游部、国家广播电视总局、中央广播电视总台等六部门联合印发《“百城千屏”活动实施指南》，以试点示范工程为引领，通过创建4K/8K超高清大屏，丰富超高清音视频服务场景，该活动是超高清视频产业链企业的一次集体亮相，标志着从视频采集、制作存储到信号传输、落地分发的8K技术链已经完全打通，也奠定了2022年超高清产业的整体昂扬向上的发展基调。2022年8月，《关于公布超高清视频典型应用案例名单的通知》确定了6个领域的104项超高清视频典型应用案例；2022年11月，工业和信息化部批复组建了3家国家制造业创新中心，其中国家超高清视频创新中心位于四川成都，该创新中心面向超高清视频产业发展重大需求，助推我国超高清视频产业创新发展。国家支持政策落地，维护超高清产业生态，推动超高清视频规模化应用。

应用维度上，2022年超高清技术被频繁应用于重大赛事节日活动的转播中，为观众带来更具真实感的沉浸式视听体验。如2022年初的冬奥会赛事转播多依托于5G+4K/8K和5G+8K+VR超高清技术，集“延时小、画质高、视觉冲击力强、还原现场程度高”等优势于一身，无论是冰壶的花岗岩纹理、奖牌的色泽、雪道上的划痕，还是运动员额头上细密的汗水，赛场上的每一个珍贵的细节都被记录下来。不仅如此，冬奥会期间，北京广播电视台正式推出5G高清视频的应用程序8K-App，这是全国首款支持8K格式的手机端移动应用程序，可在手机上实现8K视频播放，借助8K视频的超高分辨率优势，让用户可畅快淋漓地感受画面的超清细节。此外，在卡塔尔世界杯转播中，中国移动咪咕同样是通过5G+4K/8K超高清技术，带来了64场大小屏全覆盖的精彩赛事直播，这是继2018年俄罗斯世界杯将VR虚拟现实技术进入转播后转播制作技术的又一次突破。

超高清技术同时也在助推媒介内容生产能力的进一步提升，目前，超高清视频产业规模迅速增长，各类超高清频道开播对内容创作的拉动效应明显。2022年1月，中央广播电视总台 CCTV-8K 超高清频道开播，除冬奥赛事内容外，该频道还发布了总台制作的 8K 超高清微纪录片《冬奥之约》和纪录片《魅力海南》片花。2022年9月5日，在政策指引下，由广州团队参与打造的国内首个真 8K+VR 视频专区正式登陆爱奇艺奇遇 VR，该专区基于 4K 花园影视内容，爱奇艺影视资源新增海量 8K、VR 影视资源，包括 2000+部超高清节目、1000+小时 8K 影视内容以及海量优质 VR 影视剧、演唱会、记录片，其中首轮主打的 VR 短剧《超甜女神》《爱运动的潇潇》，均由 4K 花园通过其自主研发的国内首个支持 50P 的 8K+3D+VR 直播拍摄系统“满天星”拍摄制作，从用户体验出发，全方位提升了视频的沉浸感和互动性。虽然目前 8K+VR 的视频内容仍然数量有限，但是随着超高清技术的突破，更具互动感及具备超高真实还原度的视频内容必然成为大众娱乐生活主流。

### 3、AI 创作能力提升，重塑媒介内容生产格局

2022 年“AIGC”概念借由短视频特效成功出圈，火爆社交平台网络。尽管 AI 已是传媒产业探讨多年的技术议题，但其仍在不断突破自身能力“天花板”，为媒体内容生产带来更多可能。肉眼可见地，AIGC 正逐渐向媒体流程的各环节渗透，将要深刻地改变媒体的内容生产模式，成为推动媒体融合发展的重要力量。此外，作为一种智能化、高效率的内容生产模式，AIGC 的成熟将加速图像及音视频产业在元宇宙的落地，成为搭建元宇宙生态的底层基础设施。

随着底层技术实力的提升，互联网企业在媒体领域的 AI 实践也日益增加。从企业布局来看，目前 AIGC 能够深度赋能内容创作者，成为文字、图片甚至视频内容生产的“得力助手”。在实际应用方面，2022 年两会期间，依托于 AIGC 技术的百度数字人度晓晓作为记者正式“上岗”，在代表通道、委员通道以及新就业形态劳动者权益维护、工匠精神和产业工人队伍建设等正能量话题方面进行报道，验证了 AIGC 对元宇宙虚拟数字人应用具有推动作用；冬奥会期间，百家号 TTV（图文转视频）技术则验证了 AIGC（人工智能创作内容）的发展潜力，通过百家号 TTV 创作的视频作品，单条播放量超过 70 万次。此外，央视网、喜马拉雅等音视频媒体平台亦纷纷试水 AIGC。通过将 AIGC 被封装为智能创作平台、数字人记者等形式，广泛应用于传媒行业的新闻采编、新闻报道、广告创意模板生成及元宇宙等领域，极大提升了媒介内容生产效率。

### 4、新型 VR/AR 终端演进，孵化传媒全新虚拟业态

2022 年度 VR/AR 终端在传媒产业中的落地应用展现出了更多可能性，作为一种新兴媒体形式，VR/AR 终端改变了人们在书籍、报纸、期刊中对新闻的获取方式，随着 5G、智能云、AI 技术的加入，VR/AR 头显设备同时也为人们带来了沉浸式的云端社交、购物、视频观看等体验，促进了新的传媒业态产生。

凭借着新一代硬件设备的支持及虚拟现实技术升级，2022 年传媒产业展现出了新的业态，除了将 VR/AR 技术应用于游戏，VR 直播、VR 社交等形式也正式进入大众视野。在视频形式创新上，Pico 于 2022 年 4 月、5 月、7 月分别推出王晰、郑钧、汪峰的 VR 演唱会，首次实现了 180° 实拍+180° U3D 虚拟渲染空间。北京冬奥会期间，央视频推出了 VR 版客户端，VR 直播、点播系统 7x24 小时不间断运转，带来了全景 180 度官方视角的冬奥精彩赛事，极大地增强了大众对于 VR 视频的认知。

与此同时，移动端的虚拟形象社交 App、与 VR/AR 结合的虚拟社交空间平台等 3D 虚拟社交产品正在全球范围内持续涌现。

总体来看，2022 年是传媒技术不断突破自身发展桎梏、不断创新落地应用，展现商业潜力的一年。基础网络建设的不断完善，为中国传媒行业大步迈向数字化新时代搭建起坚实的“桥和路”，超高清、AI、VR/AR 甚至 VR 等多种技术的不断进步突破，则连接起传媒行业发展的未来，带领人们进入到奇异而精彩的视听、创作、社交、游戏体验等智能虚拟世界。

## 三、5G 应用

### 1、网络

2022 年我国 5G 发展取得显著进展。5G 网络发展方面，我国的 5G 网络连接数在 2023 年初已



占全球 5G 连接的 75%，5G 用户达 5.61 亿户，在移动电话用户中占比 1/3，是全球平均水平的 2.75 倍。

5G 应用方面，我国 5G 新型应用覆盖超高清视频、体育赛事、居住服务、购物等多个重点领域，5G 应用向社会各个层面工作渗透。虚拟数字人、5G 消息、5G 新通话、AR(增强现实)、VR(虚拟现实)等个人应用迅速发展 5G 行业应用也在不断拓展，“一业带百业”效果显著，截至 2022 年 9 月底，5G 行业虚拟专网数量超过 1 万个，具备商业价值的典型应用场景已覆盖 40%以上的国民经济大类。

2022 年，中国广电在国家 5G 战略的指导下与中国移动精诚合作，深入推进 5G 网络共建共享，在全国 31 个省市自治区建成覆盖全面、功能完备、业务灵活、安全可靠的 5G 精品网络。在中国移动“共建共享”战略下，中国广电已经完成了 48 万的 700MHz 基站建设，实现乡镇以上区域连续覆盖并广泛延伸至行政村。

## 2、“192”号段应用

规模建网之外，中国广电 5G 应用也在积极推进中，尤其是在 2022 年，中国广电 5G 在个人应用方面迈出实质性一步——192 号段全国开网放号，广电 5G 全国范围正式商用。具体来看，中国广电 5G 于 6 月 27 日正式开网运营，先后 20 个省区市在 6 月 27 日、9 个省区市在 7 月 27 日分批启动广电 5G 网络服务。9 月 27 日，中国广电又宣布在西藏、青海两地启动 5G 网络服务。至此，全国除港澳台地区以外的 31 个省区市全部开通中国广电的 5G 网络服务。

192 号段的放号运营意味着广电作为第四大运营商正式登场，在 192 放号之后，通过各类措施发展用户就成为各地广电运营商重点工作。根据规划，中国广电 5G 核心网工程主要为南北两大区控制面节点、31 个省用户面节点，其中省级节点包括与其他三家运营商的互联互通等。5G 核心网节点的建设完成后，中国广电将具备承载 5G 移动互联网、工业互联网、VoNR/VoLTE 语音等业务的能力，并支撑广电 5G 在智慧广电、生态、旅游、农业、教育、医疗、工业互联网、高清视频、NR 广播等领域的广泛应用。

未来天空地融合将全面赋能大屏数字场发展，以双环联动形式，通过“用户大数据”+“人工智能算法”来有效运营数据要素，进而赋能大屏建设。人工智能、大数据等新技术支持大屏传播实现双向感知、精准匹配。同时，“深度学习+知识图谱+算力提升+灵活通道”将赋能新功能的实现。

大屏高质量服务、互联网渠道、5G 消息等新业务以及卫星广域覆盖下的多渠道组合，将形成更大纵深性的融合化传播力。如基于细分用户群的活动轨迹建立精准连续的服务能力；多渠道组合下功能相互借力最大程度实现流量商业价值的挖掘；具备端到端，层级联动的信息传递架构的精准响应能力等。大屏服务理念从视听向知识连接转变。为了适应用户新的习惯，满足新需求，随着技术的发展和信息井喷式的涌现，大屏发展的方向一定是知识连接，大屏的工作范围需要从传统环节向两端延伸，融入生活和工作过程。

大屏将演化为数字孪生生态下的重要组成部分，数字孪生是充分利用物理模型、传感器更新、运行历史等数据，集成多学科、多物理量、多尺度、多概率的仿真过程，在虚拟空间中完成映射，从而反映相对应的实体设施的全生命周期过程。随着技术发展，将实现交互能力。

消费领域视频应用将呈现新的特点。如未来消费领域视频呈现能力渐进增强，中短期以平面视频为主，远期自然视频为主；时空细分覆盖能力增强；对用户需求感知程度不断提升。天地空融合将为大屏创造新的营销模式和路径。

同时，大屏还能实现家庭陪护功能，利用现有的大屏集合 XR 和 AI 技术录入人的各种信息，从而使在家的空巢老人尤其是行动不便的老人不再孤单，利用设备达到感受亲戚的陪伴，即使在家里儿女不方面回家的情况下也能做到陪伴。大大降低了空巢老人的孤独感。更大程度上降低因为生活和家庭原因不方便陪伴老人的孩子们的愧疚感。最后，杨秘书长分享到，未来，信息技术将继续发力媒体，推动新大屏体系构成数字时代泛媒体底座一部分。

## 四、文化数字化战略

2022 年，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》（以

下简称“《意见》”），其中明确由广电网络公司承担国家文化专网建设的重要工作任务，本文为广电网络等文化企业在整体战略中找准坐标、发挥优势、发展自己，提供若干提示和指引。《意见》明确指出，国家文化大数据体系建设是实施国家文化数字化战略的重要抓手，由广电网络公司承担国家文化专网建设的重要工作任务。

同时，在《意见》提出的八项重点任务中，三项都和有线电视网络有直接关系：夯实文化数字化基础设施，依托现有有线电视网络设施、广电 5G 和互联互通平台，形成国家文化专网；鼓励多元主体依托国家文化专网，共同搭建文化数据服务平台；鼓励和支持各类文化机构接入国家文化专网，利用文化数据服务平台，探索数字化转型的有效途径。《意见》明确鼓励多元主体依托国家文化专网，共同搭建文化数据服务平台；在国家文化数字化战略的指导下，各类文化机构接入国家文化专网，利用文化数据服务平台，提高生产效能，开发新业态的文化产品，以更低的成本、更好的服务触达消费受众，解决了文化机构转型升级的痛点。

国家文化专网是确保文化大数据产业各环节互联互通，并提供数据传输通道的专用通信网络。数据安全是保障。为确保文化大数据安全，文化生产应采取闭环管理，文化消费可开环，文化数字内容可通过文化体验网关接入互联网和线下体验场景，但是文化体验网关需保障互联网内容不进入需求端（包括线上终端）。

中国广电正式发布了《国家文化大数据体系暨文化专网建设规范白皮书》，规定了采用有线电视网络资源开展国家文化专网组网及运营应该遵循的技术要求，主要包括国家文化专网业务需求、功能要求、组网方式，以及采用 IPv6 时的 IP 地址规划等，适用于国家文化专网规划、设计、建设及运营维护等。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		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	337,991,105.77	30.19%	302,745,534.61	33.20%	11.64%
应收票据	7,403,491.04	0.66%	6,669,432.00	0.73%	11.01%
应收账款	371,055,904.42	33.14%	273,811,858.81	30.02%	35.51%
存货	211,186,772.88	18.86%	149,247,314.26	16.36%	41.50%
投资性房地产					
长期股权投资	2,934,402.86	0.26%	3,337,771.19	0.37%	-12.08%
固定资产	46,578,103.51	4.16%	42,900,212.85	4.70%	8.57%
在建工程					
无形资产	3,838,174.29	0.34%	4,732,905.72	0.52%	-18.90%
商誉	124,038.45	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
短期借款	13,551,595.63	1.21%	3,000,000.00	0.33%	351.72%
长期借款					
交易性金融资产	35,700,000.00	3.19%	30,000,000.00	3.29%	19.00%

应收款项融资	1,960,000.00	0.18%	7,666,000.00	0.84%	-74.43%
预付款项	21,575,656.11	1.93%	36,323,836.03	3.98%	-40.60%
其他应收款	29,771,497.30	2.66%	22,757,110.09	2.50%	30.82%
其他流动资产	13,909,675.80	1.24%	2,649,345.76	0.29%	425.02%
长期待摊费用	4,232,729.42	0.38%	2,979,480.36	0.33%	42.06%
其他应付款	565,982.26	0.05%	186,044.56	0.02%	204.22%
使用权资产	13,739,729.51	1.23%	9,715,388.02	1.07%	41.42%
应交税费	1,017,349.39	0.09%	10,515,541.80	1.15%	-90.33%
其他流动负债	25,677.88	0.00%	130,232.29	0.01%	-80.28%
租赁负债	9,957,787.36	0.89%	7,363,036.87	0.81%	35.24%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款期末余额 371,055,904.42 元，较期初增长 35.51%，主要是由于本期系电视频道覆盖服务业务、视频购物及商品销售业务信用期未届满所致；

2、存货期末余额 211,186,772.88 元，较期初增长 41.50%，主要系本期电视频道覆盖业务增加频点采购，签约大项目山东省有线电视网络及河南省有线电视网络。

3、商誉期末余额 124,038.45 元，较期初增长 100.00%，为本期非同一控制下企业合并贡爵微产生；

4、短期借款期末余额 13,551,595.63 元，较期初增长 351.72%，主要系 2022 年增加银行承兑汇票贴现合并层面还原为筹资活动所致；

5、应收款项融资期末余额 1,960,000.00 元，较期初减少 74.43%，主要系 2022 年公司收到票据方式回款减少；

6、预付款项期末余额 21,575,656.11 元，较期初减少 40.60%，主要系公司 2021 年预付货款结算及预付广告宣传费摊销所致；

7、其他应收款期末余额 29,771,497.30 元，较期初增长 30.82%，主要系代理模式电视剧业务代收代付款项增长所致；

8、其他流动资产期末余额 13,909,675.80 元，较期初增长 425.02%，主要系增值税留抵税额、预缴企业所得税增加所致；

9、长期待摊费用期末余额 4,232,729.42 元，较期初增长 42.06%，主要系 2022 年贡爵微车间装修费增加所致；

10、其他应付款期末余额 565,982.26 元，较期初增长 204.22%，主要系 2022 年末往来款及应付利息增加所致；

11、使用权资产期末余额 13,739,729.51 元，较期初增长 41.42%，主要系 2022 年新增上海、济南等办事处所致；

12、应交税费期末余额 1,017,349.39 元，较期初减少 90.33%，主要系公司企业所得税及增值税期末余额减小所致；

13、其他流动负债期末余额 25,677.88 元，较期初减少 80.28%，主要系本期预收款项中待转销项税减少所致；

14、租赁负债期末余额 9,957,787.36 元，较期初增长 35.24%，主要系 2022 年新增上海、济南等

办事处所致。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2022年		2021年		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	803,718,343.64	-	864,329,502.27	-	-7.01%
营业成本	668,127,763.34	83.13%	710,542,128.19	82.21%	-5.97%
毛利率	16.87%	-	17.79%	-	-
销售费用	54,548,767.88	6.79%	36,261,311.22	4.20%	50.43%
管理费用	39,325,614.62	4.89%	28,086,461.43	3.25%	40.02%
研发费用	21,017,370.55	2.62%	15,575,072.64	1.80%	34.94%
财务费用	514,109.84	0.06%	-837,183.67	-0.10%	161.41%
信用减值损失	-15,395,849.53	-1.92%	-10,596,286.04	-1.23%	45.29%
资产减值损失	-2,339,149.68	-0.29%	18,764.64	0.00%	12,565.73%
其他收益	10,978,914.21	1.37%	4,151,943.12	0.48%	164.43%
投资收益	4,948,714.20	0.62%	6,500,906.52	0.75%	-23.88%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	44,743.12	0.01%	0.00	0.00%	100%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	17,252,244.77	2.15%	73,521,592.31	8.51%	-76.53%
营业外收入	33,764.17	0.00%	3,069,250.23	0.36%	-98.90%
营业外支出	53,137.06	0.01%	104,412.23	0.01%	-49.11%
净利润	8,328,656.18	1.04%	66,363,509.90	7.68%	-87.45%
少数股东损益	-12,666,561.29	-1.58%	-3,227,839.46	-0.37%	292.42%

### 项目重大变动原因：

1、销售费用本期 54,548,767.88 元，较上期增长 50.43%，主要系公司为开拓创新和业务转型升级加大了业务宣传及人才招聘力度，广告及策划推广费增加、员工人数及办公场地增加使得人力成本、折旧摊销增加；

2、管理费用本期 39,325,614.62 元，较上期增长 40.02%，主要系公司为开拓创新和业务转型升级加大了人才招聘力度，员工人数增加、办公场地增加使得人力成本、折旧摊销增加；

3、研发费用本期 21,017,370.55 元，较上期增长 34.94%，主要系 2022 年职工薪酬及委托外部开发费增加所致；

4、财务费用本期 514,109.84 元，较上期增长 161.41%，主要系 2022 年银行手续费中开具银行承兑汇票手续费增加所致；

5、信用减值损失本期-15,395,849.53 元，较上期增长 45.29%，主要系 2022 年应收账款、其他应收款余额增加所致；

6、资产减值损失本期-2,339,149.68 元，较上期增长 12,565.73%，主要系 2022 年对原材料剧本计提减值损失所致；

7、其他收益本期 10,978,914.21 元，较上期增长 164.43%，主要系 2022 年政府补助、进项税加计扣除、债务重组收益增加所致；

8、资产处置收益本期 44,743.12 元，较上期增长 100.00%，主要系 2022 年处置固定资产所致；

9、营业利润本期 17,252,244.77 元，较上期下降 76.53%，主要是由于受经济下行影响主营业务利润下降，员工增加、本期各项期间费用增加所致；

10、营业外收入本期 33,764.17 元，较上期减少 98.90%，主要系 2021 年存在上市奖励 300 万元；

11、营业外支出本期 53,137.06 元，较上期减少 49.11%，主要系 2022 年不存在资产报废损失；

12、少数股东损益本期-12,666,561.29 元，较上期增长 292.42%，主要是由于控股子公司亏损较上年增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	802,144,811.11	864,329,502.27	-7.19%
其他业务收入	1,573,532.53		100.00%
主营业务成本	668,127,763.34	710,542,128.19	-5.97%
其他业务成本	0.00		

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	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%
电视频道综合运营服务	574,003,970.88	458,502,083.75	20.12%	-10.18%	-7.86%	减少 2.01 个百分点
其中：电视频道覆盖服务业务	505,056,043.16	414,753,672.36	17.88%	-3.04%	-2.97%	减少 0.06 个百分点
版权运营	41,796,010.73	22,346,646.96	46.53%	-41.82%	-44.53%	增加 2.61 个百分点
电视节目营销	27,151,916.99	21,401,764.43	21.18%	-41.39%	-28.43%	减少 14.27 个百分点
摄传编播解决方案产品	8,235,792.40	4,031,999.57	51.04%	19.82%	77.24%	减少 15.86 个百分点
视频购物及商品销售	204,972,246.83	194,395,759.63	5.16%	-2.91%	-5.24%	增加 2.33 个百分点
微波器件	9,961,406.76	8,687,492.70	12.79%	100.00%	100.00%	增加 100.00 个百分点

						个百分点
其他	4,971,394.24	2,510,427.69	49.50%	-31.68%	-54.31%	增加 25.01 个百分点
合计	802,144,811.11	668,127,763.34	16.71%	-7.19%	-5.97%	减少 1.09 个百分点

根据业务发展情况，公司对 2022 年收入分类进行调整，主要调整分类为：将专业卫星数字接收机研发及销售业务及哈勃全媒体监播服务系统归类为摄传编播解决方案产品，将电视剧发行业务、金麦客版权运营及其他版权运营归类为版权运营业务，电视广告代理业务收入较低归入其他业务中。

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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%
境内	802,144,811.11	668,127,763.34	16.71%	-7.19%	-5.97%	减少 1.09 个百分点
境外						

收入构成变动的原因：

受 2022 年经济下行压力，对公司所处的广播电视行业造成较大影响，电视台客户降低电视剧版权采购及营销推广支出，本年度版权运营及电视节目营销收入较上年度下降较多，其他业务较上年下降主要是由于 2022 年客户减少广告发布期间所致。

(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	客户一	104,991,534.49	13.06%	否
2	客户二	99,617,452.84	12.39%	否
3	客户三	57,511,800.39	7.16%	否
4	客户四	53,242,582.70	6.62%	否
5	客户五	47,585,606.10	5.92%	否
	合计	362,948,976.53	45.15%	-

(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	供应商一	277,631,610.68	32.15%	否
2	供应商二	52,280,854.87	6.05%	否
3	供应商三	54,985,884.96	6.37%	否
4	供应商四	36,188,196.77	4.19%	否
5	供应商五	30,669,811.27	3.55%	否

合计	451,756,358.54	52.31%	-
----	----------------	--------	---

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,457,208.10	19,833,329.71	-137.60%
投资活动产生的现金流量净额	-15,827,947.38	-74,615,034.64	-78.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,794,125.23	-22,051,625.85	-23.84%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期下降 137.60%，主要是由于本期存货采购增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加，支付各项费用和代收代付款、支付职工薪酬及缴纳的税费较上年增加较多所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期下降 78.79%，主要是上期购置办公楼、支付装修款及购买理财支付的现金较多；

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	35,700,000.00	自有资金	1,501,859,000.00	1,495,159,000.00	1,157,520.82		

交易金融资产	1,000,000.00	自有资金		1,000,000.00	74,739.73		
合计	36,700,000.00	-	1,501,859,000.00	1,496,159,000.00	1,232,260.55		

## 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	88,300,000.00	6,000,000.00		不存在
其他产品	自有资金	1,413,559,000.00	29,700,000.00		不存在
其他产品	自有资金	1,000,000.00			不存在
合计	-	1,502,859,000.00	35,700,000.00		-

## 单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

## 6、委托贷款情况

□适用 √不适用

## 7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### (1) 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司共有 12 家控股子公司（全资子公司 6 家，控股子公司 6 家），参股公司 3 家，公司各子公司及参股公司情况如下：

1、北京云视互动文化传播有限公司，成立于 2015 年 12 月 2 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 100% 的股份，云视互动主要业务为拓展三网渠道。

报告期内该子公司对公司净利润影响达到 10% 以上。

2、上海云活科技有限公司，成立于 2014 年 9 月 10 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 100% 的股份，主要从事云平台的技术开发和视频购物业务拓展。

报告期内该子公司对公司净利润影响未达到 10% 以上

3、北京流金科技有限公司，成立于 2012 年 1 月 17 日，注册资本 1200 万元，公司持有其 90% 的股份，主要业务为专业卫星数字接收机的研发。

报告期内该子公司对公司净利润影响达到 10% 以上。

4、北京漫视文创媒体科技有限公司，成立于 2015 年 12 月 2 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 100% 的股份，主要经营视频购物相关的商品渠道拓展。



报告期内该子公司对公司净利润影响达到 10%以上。

5、海南筑梦空间文化传媒有限公司，成立于 2016 年 11 月 11 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 100%的股份，主要进行电视剧内容开发及发行等。

报告期内该子公司对公司净利润影响达到 10%以上。

6、成都流金岁月科技有限公司，成立于 2016 年 11 月 15 日，注册资本 500 万元，公司持有其 100%的股份，主要承担公司部分业务的研发职能。

报告期内该子公司对公司净利润影响达到 10%以上。

7、伊犁玖霖文化传媒有限公司，成立于 2017 年 2 月 9 日，注册资本 300 万元，公司持有其 100%股份，伊犁玖霖持有一念繁花 100%股份，伊犁玖霖及其子公司一念繁花主要业务为电视剧发行。

报告期内该子公司对公司净利润影响达到 10%以上。

8、上海橙视文化传媒有限公司，成立于 2014 年 1 月 10 日，注册资本 500 万元，公司持有其 80%的股份，上海橙视主要业务为广告代理。

报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响达 10%以上。

9、成都金麦客科技有限公司，成立于 2018 年 6 月 20 日，注册资本为 1000 万元，公司持有其 68.9338%的股份，成都金麦客持有天津金麦客 100%股份，成都金麦客及其子公司天津金麦客主要从事家庭娱乐运营平台和智能音响业务的研发及拓展。

报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响未达 10%以上。

10、宁波天雍流金股权投资合伙企业（有限合伙），成立于 2020 年 10 月 26 日，注册资本 6000 万元，公司持有其 98.33%的股份，主要从事股权投资、实业投资。

报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响未达 10%以上。

11、四川流金酒业有限公司，成立于 2020 年 10 月 14 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 51%的股份，四川流金持有贵州国乐 90%股份，四川流金及其子公司贵酱国乐主要从事白酒类商品销售业务。

报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响达 10%以上。

12、成都贡爵微电子有限公司，成立于 2019 年 3 月 14 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 83.5%的股份，主要从事微波/毫米波芯片的研发、生产和销售。

报告期内该子公司的净利润对公司净利润影响达 10%以上。

13、广东流金通达文化传播有限公司，成立 2021 年 2 月 3 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 40%的股份，主要从事品牌策划、内容运营相关业务。

14、广东嘉佳卡通影视有限公司，成立于 2005 年 12 月 7 日，注册资本 1000 万元，公司持有其 5%的股份，主要从事广告营销、设计及制作、播片推广、文化演出及教育培训等业务。

15、北京北斗星空文化传播有限公司，成立于 2007 年 1 月 31 日，注册资本 100 万元，公司持有其 49%的股份，主要以付费频道内容运营业务为主。

注：

1、公司于 2017 年与北京时越众合网络科技有限公司签署《股权转让协议》受让其持有的北斗星空公司 49%的股权，2020 年公司申请仲裁请求解除股权转让协议并收回股权转让款，获得仲裁庭支持。2021 年公司已通过强制执行程序收回股权转让款，目前，尚待相关方配合进行股权回转变更登记程序。

2、公司于 2022 年 3 月 20 日召开 2022 年第一次总经理办公会，审议通过了《受让成都贡爵微电子有限公司股权的议案》，公司受让成都贡爵微电子有限公司 55%的股权。2022 年 3 月 28 日完成此次工商变更。2022 年 7 月 29 日与赵举光签署《股权转让协议》受让其持有的成都贡爵微电子有限公司 8.5%的股权，公司持股比例为 63.5%。公司 2022 年第三次总经理办公会审议通过了此事项，2022 年 8 月 16 日完成此次工商登记。2022 年 12 月 26 日与成都贡爵微企业管理合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议》受让其持有的成都贡爵微电子有限公司 20%的股权，公司持股比例 83.5%。公司 2022

年第四次总经理办公会审议通过了此事项，2022年12月27日完成此次工商登记。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
北京科技	控股子公司	专业卫星接收机	11,555,010.31	2,474,942.39	2,334,964.93
上海橙视	控股子公司	电视剧发行	3,646,684.63	5,239,662.64	4,086,720.86
漫视文创	控股子公司	商品销售	162,936,044.73	1,161,320.89	839,733.88
云视互动	控股子公司	电视频道覆盖业务	75,113,372.02	3,763,330.74	2,374,613.47
筑梦空间	控股子公司	电视剧发行	0.00	-2,131,348.08	-1,705,240.33
成都流金	控股子公司	研发职能	9,433,962.00	-4,372,293.77	-4,492,531.38
伊犁玖霖	控股子公司	电视剧发行	24,116,412.21	2,964,164.16	2,964,572.98
四川流金	控股子公司	商品销售	12,553,816.25	-26,987,428.93	-26,714,992.54
贡爵微	控股子公司	微波器件	9,962,114.72	-2,293,267.30	-2,293,267.30

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
成都贡爵微电子有限公司	非同一控制下企业合并	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
贵州酱酒国乐酒业有限公司	控股子公司新设立	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

注：

1、公司于2022年3月20日召开2022年第一次总经理办公会，审议通过了《受让成都贡爵微电子有限公司股权的议案》，公司受让成都贡爵微电子有限公司55%的股权。2022年3月28日完成此次工商变更。2022年7月29日与赵举光签署《股权转让协议》受让其持有的成都贡爵微电子有限公司8.5%的股权，公司持股比例为63.5%。公司2022年第三次总经理办公会审议通过了此事项，2022年8月16日完成此次工商登记。2022年12月26日与成都贡爵微企业管理合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议》受让其持有的成都贡爵微电子有限公司20%的股权，公司持股比例83.5%。公司2022年第四次总经理办公会审议通过了此事项，2022年12月27日完成此次工商登记。

2、公司于2022年4月6日召开2022年第二次总经理办公会会议，审议通过《关于同意四川流金酒业有限公司出资设立贵州酱酒国乐酒业有限公司的议案》，同意流金酒业与贵州酱酒集团销售有限公司（以下简称“贵州酱酒销售公司”）共同出资设立贵州酱酒国乐酒业有限公司，流金酒业持股90%，贵州酱酒销售公司持股10%。

#### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

##### (1) 本公司

2021年12月，公司通过了高新技术企业资质复审，证书编号GR202111003306。本公司2021-2023年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

##### (2) 北京科技、成都金麦客

2022年12月，北京科技通过了高新技术企业资质复审，证书编号GR202211003806。北京科技2022-2024年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

2022年11月，成都金麦客通过了高新技术企业资质审核，证书编号GR202251006226。成都金麦客2022-2024年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(3) 上海橙视、天津金麦客、上海云活、筑梦空间、成都流金、四川流金、贡爵微、贵酱国乐依据财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税【2019】13号），自2019年1月1日至2021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25%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；

根据财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（2021年第12号），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，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

上海橙视、天津金麦客、上海云活、筑梦空间、成都流金、四川流金、贡爵微、贵酱国乐2022年度符合此通知享受税收优惠的条件。

##### (4) 伊犁玖霖、一念繁花

根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所

得税优惠政策的通知》(财税〔2021〕27号)，“2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”

伊犁玖霖所经营项目属于《目录》规定范围，并于2017年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，伊犁玖霖自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策；一念繁花所经营项目属于《目录》规定范围，并于2020年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，一念繁花自2020年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

## (六) 研发情况

### 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	21,017,370.55	15,575,072.64
研发支出占营业收入的比例	2.62%	1.80%
研发支出资本化的金额		
资本化研发支出占研发支出的比例		
资本化研发支出占当期净利润的比例		

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	24	28
专科及以下	4	8
研发人员总计	34	43
研发人员占员工总量的比例 (%)	27.64%	22.51%

### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	24
公司拥有的发明专利数量	3	0

### 4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
--------	------	-------	--------	--------------

		项目进展		
LJ8000 AVS3 8K 超高清专业解码器	开发一款专业型国产 AVS3 8K 编码信号接收解码器	样机开发完成，进入试用推广	满足电视台、有线网络公司机房接收 AVS3 8K 频道技术要求	为公司既定的 5G+4K/8K 超高清产业发展方向丰富产品线，满足 8K 专业解码器市场需求
LJ8800 “百城千屏” 8K 专业接收终端	针对央视及世界超高清产业联盟推动的“百城千屏” 8K 产业化项目，开发一款 8K 信号专用接收终端	样机开发完成，进入试用推广	满足“百城千屏” 8K 超高清电视专业解码终端技术要求	为公司既定的 5G+4K/8K 超高清产业发展方向丰富产品线，满足“百城千屏” 8K 专业解码终端市场需求
LJ7900-XT-D AVS2 4K 超高清专业解码器	针对电视台 4K 信号接收解码远距离传输的需求，开发一款支持 ST2110 协议的 AVS2 4K 专业解码器	样机开发完成，通过央视测试	满足 4K 专业解码器技术要求和 ST2110 技术规范	为公司既定的 5G+4K/8K 超高清产业发展方向丰富产品线，满足电视台 4K 编解码远距离信号传输需求
MMSR 信息保障系统	针对边境地区卫星广播电视信号监测需求，开发一款信号监测专用设备	完成样机开发	为客户定制开发，满足边境信号监测需求	广播电视信号接收及编解码技术拓展到更多行业应用领域
TVSkyPro 无人云台相机	针对网联无人机实时超视距图传需求，开	完成样机开发，开始市场推广应用	满足网联无人机实时图传技术要求	为公司既定的 5G+4K/8K 超高清产业发展方向丰富产品线，拓展 5G 在网联无人机图传系

	发一款可变倍云台相机			统的行业应用
TVMan 5G 移动直播背包	针对轻量化、移动化及云编播的行业需求，开发 5G 移动直播背包	完成初样开发	满足 5G 条件下的移动直播技术要求	为公司既定的 5G+4K/8K 超高清产业发展方向丰富产品线，拓展 5G 在移动直播系统的行业应用
哈勃远程大屏监测平台	针对目前大屏内容分发渠道和分发路径复杂多样的场景，研发出一套软硬件结合多功能监测拨测系统	已投入市场应用，产品不断迭代中	为客户提供 AI 自动化版权监测功能，提高效率与准确度	目前此平台已大量应用在内容验证、业务拨测等多个场景，正在探索该系统在其他领域的应用，计划未来为公司打造成赋能广电全链路的智慧监管工具
多态营销 SaaS 服务平台	针对公司多年软件积累，提供多系统一体化数字营销服务	完成初样平台设计	对外提供 saas 服务，满足 toB、toC 多态营销需求	为公司增加对外提供软件服务的能力，建立 toB、toC 多态营销管理一体化系统
高斯 DXP 数字化系统	针对中国电视大屏播出生态复杂，资源分散等广告投放的困境，研发出一套精众管理系统，能够对接各种大屏渠道，为广告	完成初样设计和业务验证	为广告主精准筛选受众群体	结合公司上下游资源，让公司成为多个平台整合商，集中优势资源，提供更好的营销服务

	主精准筛选受众群体			
企业经营 BI 管理系统	针对企业业务线比较多等场景，研发出一套多个业务系统对接等管理系统，以图表形式实时对各业务状态进行推送以及风险预警功能	完成初版，投入业务验证中	实时反馈公司企业经营状态与预警	为公司提供业务推进状态提醒，对推进状态和目标进行分析，目标未达预期进行有效预警，使公司更及时了解信息，提高企业运营效率
自动化财务管理系统	针对企业管理中各种报销、内控等比较复杂等流程，研发出一套在线便捷财务管理系统，达到报销自动化等目的	完成初版	对接各业务板块财务管理需求，让繁琐的流程尽量简化实现无人值守	对接专业财务软件与钉钉，让繁琐的 ERP 流程实现移动自动化，提高公司财务流程效率。
企业数仓管理系统	统一打通各板块业务数据，形成统一数据仓库分析系统	完成初样，业务数据介入中	形成统一数据管理分析平台，解决业务板块数据孤岛	统一打通数据解决数据孤岛问题，为公司业务整合提供更高效的数据指导方法
金麦客听戏唱曲	开发一款集听戏、唱戏、看戏于一体的听戏唱曲应用	完成研发，已商用推广	希望以新视听方式，让更多人通过大屏感受戏曲魅力，弘扬传统	丰富公司内容产品线，满足戏曲市场需求

			文化	
金麦客平板点歌	开发一款配套音响设备在平板设备上运行的客户端	完成研发，进入推广阶段	满足客厅、家庭影院的快速点歌需求	完善公司家庭影院方案的产品矩阵
金麦客点歌器	开发一款配套带屏音响的点歌软件	完成研发，已商用推广	满足传统客户的用户体验及适合平板的交互需求	使公司产品进入K歌专业赛道
GJD021-电桥	补偿电路设计中温度和时间带来的误差	完成样品开发制作	满足客户电路中温度和时间带来的误差要求指标	满足客户产品需求，跟进型号项目，扩大合作面，获取更多订单
GJM001-Ka波段开关滤波器组	减少电源干扰，滤除信号的杂波，提高抗扰度	完成样机开发，样品生产工艺改进中	满足客户频带内带外抑制，插入损耗，带内平坦度，输入输出驻波指标要求	扩宽公司模块类产品的市场占有率，积累相关产品设计生产经验，增加公司产品型号种类。满足客户需求，获取更多订单
GJM003-信道模块	采用宽带技术，跳频，把接收到的信号移频到目标频段，满足收发通道对频段的要求	完成样机开发，样品生产工艺改进中	满足收发通道对频段的要求	满足客户产品需求，跟进型号项目，扩大合作面，获取更多订单
GJM004-信道模块	采用宽带技术，滤波，跳频，把接收到的信号移频到目标频段，满足收发通道对	完成样机开发，样品生产工艺改进中	满足收发通道对频段的要求	满足客户产品需求，跟进型号项目，扩大合作面，获取更多订单



	频段的要求			
GJM005-信道模块	采用滤波，跳频，把接收到的信号移频到目标频段，满足收发通道对频段的要求	完成样机开发，样品生产工艺改进中	满足收发通道对频段的要求	满足客户产品需求，跟进型号项目，扩大合作面，获取更多订单
GJM012-多功能信道模块	采用宽带技术，频率转换，滤波，跳频，把接收到的信号移频到目标频段，满足收发通道对频段的要求	完成样机开发，样品生产工艺改进中	满足收发通道对频段的要求	满足客户产品需求，跟进型号项目，扩大合作面，获取更多订单
GJM015-对数线性放大器	抑制固定目标起伏	完成样品开发制作	满足对小信号呈现出高增益，实现精确的对数变换	满足客户产品需求，跟进型号项目，扩大合作面，获取更多订单
GJM026-KA波段功率放大器	增强信号的信噪比，提高信号传输距离，改善信号的稳定性，抑制噪声，提高信号质量，提高信号功率	完成初样设计，样品试制中	满足客户频带内带外抑制，插入损耗，带内平坦度，输入输出驻波指标要求	扩宽公司模块类产品的市场占有率，积累相关产品设计生产经验，增加公司产品型号种类。满足客户需求，获取更多订单
GJM027-KA波段功率放大器	增强信号的信噪比，提高信	完成初样设计，样品试制	满足客户频带内带外抑制，插入	扩宽公司模块类产品的市场占有率，积累相关产品设计生产

	号传输距离，改善信号的稳定性，抑制噪声，提高信号质量，提高信号功率	中	损耗，带内平坦度，输入输出驻波指标要求	经验，增加公司产品型号种类。满足客户需求，获取更多订单
GJM030-时钟模块	存储数据	完成初样设计，样品试制中	满足客户自适应内部、外部100MHz 参考信号输入两种工作状态	满足客户产品需求，跟进型号项目，扩大合作面，获取更多订单
GJZ002-综合射频分机	接收，发射，处理射频信号	完成初样设计，样品试制中	将信号处理分机产生的基频信号经过上变频、滤波、放大到 Ka 波段后，形成发射激励信号，送至主动相控阵天线	满足客户产品需求，跟进型号项目，扩大合作面，获取更多订单
GJZ003-地面射频组合	接收，处理射频信号	完成样品开发制作	实现上行指令发射和下行宽带数传接收，实现 C 波段的频分双工功能，具体包括上下变频、低噪声放大和小功率放大等功能	满足客户产品需求，跟进型号项目，扩大合作面，获取更多订单
GJZ004-超宽带接收机	超宽带信号接收处理，实现近距离高速数	完成初样设计，样品试制中	基于多功能芯片开关滤波器组以及多芯片微组装	满足公司内部技术创新需求，积累超宽带接收机类产品设计生产经验，并进行市场推广

	据传输		技术(MCM),同时利用微波单片集成电路(MMIC)实现电路紧凑的集成与互连,结构上采用一体化模块设计,完成对0.3-18GHz小型化超宽带接收机的低成本设计	
GJZ005-微波收发组合	微波信号的接收与发射信号处理	完成初样设计中	产生雷达的频率基准,并在此基础上生成各组合需要的相参频率信号,主要包括:基准时钟信号、本振信号	满足客户产品需求,跟进型号项目,扩大合作面,获取更多订单
LM47238-1-中频对数放大器	保证接收机获得较宽的动态范围,限制输出的杂波干扰电平	项目研发中	保证雷达接收机有很宽的动态范围,而且可以限制接收机输出的杂波干扰电平,达到恒虚警的效果	满足客户产品需求,跟进型号项目,扩大合作面,获取更多订单

5、与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

## (七) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

#### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、23“收入确认原则和计量方法”及附注五、34“营业收入及营业成本”。由于电视频道覆盖服务业务、版权运营业务、视频购物及商品销售业务收入是流金科技公司营业收入的主要组成部分，本期上述业务收入占营业收入总额的比例为93.54%，此外，由于上述收入的确认涉及流金科技管理层（以下简称管理层）的判断，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，我们将电视频道覆盖服务业务、版权运营业务、视频购物及商品销售业务收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序包括：

(1) 我们评估了与流金科技公司收入确认的相关会计政策，了解与收入确认相关的内部控制制度，并且对相关内部控制设计和运行情况进行了评价；

(2) 对于电视频道覆盖服务业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收记录等；针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证；

(3) 对于版权运营业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户播映记录等；针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证；

(4) 对于视频购物及商品销售业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售发票、发货记录、客户签收记录等；针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

#### (二) 应收账款减值

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、8“金融工具”及附注五、4“应收账款”。

由于流金科技公司应收账款金额重大，其减值涉及管理层的重大判断和估计，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对应收账款实施的相关程序包括：

(1) 了解流金科技公司与应收账款相关的内部控制制度，并且对相关内部控制设计和运行情况进行了评价；

(2) 分析确认流金科技公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的判断等；

(3) 获取并检查应收账款明细表、账龄分析表及坏账准备计提表，并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，与公司长期合作，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，顺利完成审计工作。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。

执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》。

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

变更收入确认原则

①变更原因

自 2022 年 1 月 1 日起，流金科技公司电视频道覆盖服务业务发生了较大变化，为了能更加公允地反映公司的经营成果，对其电视频道覆盖服务业务收入确认原则进行了变更。

②具体内容及会计处理

具体内容

电视频道覆盖业务是公司持续经营多年的主营业务，该业务主要为电视台客户提供覆盖方案设计、渠道代理、监测维护等服务，前期业务发展过程中方案设计是服务内容的核心，紧紧围绕电视台客户需求提供一站式综合覆盖服务，根据业务的初始形成过程及会计核算的延续性，公司一直采用按履约时点确认收入的会计政策。

随着业务环境的变化，公司业务模式也在做相应调整。随着广电全国一网、统一运营管理的大格局基本形成，“一省一网”格局正逐步稳定，为公司电视频道覆盖业务集中规模化、买断有线网频点资源，再反向销售给电视台提供了有利条件。为此，公司业务也从此前的电视台客户为中心“以销定采”经营模式演变为买断网络公司资源“以采定销”的经营模式。通过买断有线网络公司的频点资源，策划频点资源价值最大化的市场策略，再向电视台营销覆盖落地方案，持续提供信号监测服务。

电视频道覆盖业务服务的主要内容从方案设计为主，向覆盖期内的信号监测维护为主转变，公司的履约业务由履约时间点向履约时间段转变。

公司拟调整覆盖业务收入确认政策为：上下游合同签署后，已传输服务期一次性确认收入，剩余期间按协议约定服务期限分摊确认收入。

会计处理

基于上述收入确认会计政策的变更，流金科技公司已按企业会计准则的规定对此项会计政策变更采用追溯调整法核算。

## (九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	贵州酱酒国乐酒业有限公司	贵酱国乐	2022 年度	新设
2	成都贡爵微电子有限公司	贡爵微	2022 年度	非同一控制下企业合并

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

## (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

**一、主流广电媒体向智慧广电转型，以技术能力赋能内容、渠道与商业生态，打造智慧广电**  
主流广电向技术驱动型智慧媒体转型，已成大势所趋：打造全媒体技术能力，拓宽传播渠道、优化内容供给、创新商业模式，成为主流广电提升用户粘性、应对行业竞争的不二选择。

#### 1、强基建：战略统筹与技术能力双向融合

对主流广电媒体而言，顶层改革战略和底层技术能力的双向融合，不仅是对国家推进智慧广电系统建设政策的响应，也是向智慧广电转型的“基础设施”。部分主流广电借助以百度智能云为典型的第三方企业，推动 AI、大数据、云计算等技术在内容生产分发等各环节的应用，夯实技术场景化应用基础。

#### 2、重内容：丰富优质精品内容供给

技术为内容生产提速，AIGC 及数字人等丰富内容呈现形式，驱动主流广电媒体创作兼具热度与深度的新闻资讯及丰富且优质的视听内容，以高质量内容供给提升其公信力、传播力和影响力。

#### 3、铺渠道：台端全渠道触达，打造流量闭环

主流广电媒体依托融媒体中心聚合性内容资源及技术能力，基于自身需求及发展现状，通过自建客户端 /APP、入驻第三方新媒体平台或采取二者相结合的路径，加速“台端融合”，打造全渠道内容传播矩阵，带来流量在大、小屏之间的有效沉淀和转化。

#### 4、拓生态：商业模式的创新与拓展

围绕精品内容，主流广电媒体积极延伸产业生态，以“媒体+政务+商务”模式建立广电 MCN 机构入局直播电商、带动内容 IP 向线下文旅产业布局等渠道，持续创新服务业态，助力线下产业提质增效，实现除广告营收外多元商业化路径的探索。

#### 二、5G+工业互联网,正进入规模发展新阶段

2022 年是我国 5G 牌照发放三周年，也是“5G+工业互联网”512 工程收官之年。三年来，5G 为国内矿山、电力、电子、建材等重点行业持续赋能，全国 4000 余个“5G+工业互联网”项目覆盖 41 个国民经济大类，“5G 全连接工厂”种子项目中，工业设备 5G 连接率超过 60% 的项目占比超一半，5G 技术与工业融合的广度和深度不断拓展。中国信息通信研究院院长余晓晖在发布《2022 中国“5G+工业互联网”发展成效评估报告》(以下简称《报告》)时表示，5G 是新一代信息通信技术演进升级的重要方向，工业互联网是第四次工业革命的关键支撑，二者都是实现经济社会数字化转型的重要驱动力量。《报告》认为，我国“5G+工业互联网”512 工程任务高质量完成，当前全国“5G+工业互联网”发展已形成以长三角地区、粤港澳地区为引领，向京津冀地区、西部地区和东北老工业基地延伸的“东中西”梯次推进的全新发展格局。“5G 与工业互联网融合发展产生巨大的叠加倍增效应，促进数字经济和实体经济加速融合，对助力制造强国和网络强国建设意义重大。”余晓晖指出，中国庞大的工业体系和场景需求，以及“5G+工业互联网”512 工程等政策工具箱的持续丰富和不断完善，为工业互联网的发展提供了创新发展土壤。

截至目前，国家层面出台了 10 余个政策文件，全国 31 个省(市、自治区)共出台 100 余项 5G、工业互联网相关支持政策，“央地协同”的政策体系基本构建；与此同时，全国已形成 20 余个省级 5G+工业互联网先导区项目。这为推动我国 5G+工业互联网发展，为下一个阶段建设 5G 全连接工厂，提供了良好的基础。5G+工业互联网的创新发展，不仅带动了企业提质、降本、增效、绿色、安全发展，而且开辟了传统工业技术升级换代的新路径，加速人、机、物全面连接的新型生产方式落地普及，成为推动制造业高端化、智能化、绿色化发展的重要支撑。未来，传统工业制造业发展需要数字化手段推动前行，智能制造需要强大的工业人工智能赋能、工业大数据赋能及 5G+工业互联网赋能，5G+工业互联网是推进智能制造的关键支撑。

未来，智能装备、数据、算法等将在工业发展中起到越来越重要的核心作用，可以预见，5G+工业互联网、新一代智能技术将为产品和装备的创新开拓更为广阔的天地。到 2035 年，我国各种产品和装备都要从数字一代发展成为智能网联一代，升级成为智能网联产品和装备。

#### 三、未来将扩大 5G 应用与加快 6G 研发

针对我国 5G 的发展前景，工业和信息化部部长金壮龙表示，下一步，重点是要保持 5G 良好的发展势头。具体的举措用三个字总结：一是建设的“建”，二是应用的“用”，三是研发的“研”：

“‘建’”是要多建基站，2023 年要新建 60 万个 5G 基站，基站总数将超过 290 万个。”金壮龙表示，基站建成后重点要在多个方面进行改善。其中，在城市地区要覆盖得更好，而在农村地区已经实现了县通 5G 的地方，要继续延伸，争取覆盖得更广，在工业园区要覆盖得更深。

而在“用”方面，要扩大 5G 应用，实施 5G+行动计划。“国民经济大类行业里面还要更加扩大应用规模。要在制造业方面下更大的功夫。可以看到 5G+工业互联网对制造业的跨越式发展非常重要。要努力完成“十四五”期间建 1 万个以上 5G 工厂的规划。”。

此外，在“研”方面，要加大研发力度。从 5G 发展经历过程来看，进一步发挥好政府、企业、研究机构的研发推动作用取得了良好效果，所以，未来要总结推广 5G 经验。我国已支持产业界组建了 6G 推进组，代号 IMT-2030 (6G) 推进组，开展了 6G 研发工作。发挥我国超大规模市场优势和体系完备的优势，产学研用集中发力，加强国际合作，加快 6G 的研发。

据中国信息通信研究院发布的数据显示，2025 年我国 5G 网络建设投资累计将达 1.2 万亿元，带动相关投资超过 3.5 万亿元，直接创造超 300 万个就业岗位，带动超过 8 万亿元新兴消费，届时将形成万亿级 5G 相关产品和服务市场。在此背景下，中国 5G 的市场前景非常广阔，其带来的巨大商用价

值也有望拉动中国数字经济的进一步增长。

## (二) 公司发展战略

公司将继续挖掘市场潜力，在保障主营业务稳步发展基础上，整合内外部力量，持续推进内部项目数字化建设，推动传统电视平台向流媒体转型，加强硬件科技产品的研发能力及市场规划，加速哈勃系统智能化迭代。

公司将加大力度引进具有相关研发能力和市场意识的人才，聚焦 5G 超高清摄传编播系统、超高清编解码、低码率压缩技术、微电子模组器件等产品研发、销售。同时，在 5G 发展的体系下，以金麦客平台为基础，建设大 OTT 生态。

公司不忘服务大众的初心，将以“共识、共建、共管、共享”的战略发展理念，依托 5G、6G 通讯技术发展趋势，稳步发展，专注研发，深度推进高清视频科技研发、微电子技术产品开发、“覆盖+”、“流媒体版权+”的业务转型和创新，坚持数字化发展。在传统主营业务稳定发展基础上，加速以科技驱动为主的业务转型升级，在流媒体、超高清、微电子技术行业实现快速进步和业务发展，为超高清音视频产业发展汇聚更多力量，强化公司的经济和社会责任感，坚持以优异的业绩回报股东和社会。

## (三) 经营计划或目标

公司将围绕覆盖服务业务、直播内容接入视频平台、OTT 平台及数字化业务重点发力，巩固电视频道覆盖服务市场领先地位的同时，将技术与市场相结合，紧跟《广播电视和网络视听“十四五”科技发展规划》，丰富并强化 5G+4K/8K 超高清产品、融媒体技术研发、哈勃全媒体监播服务系统、专业内容运营及精密组装平台，加大研发与市场开拓力度，走在行业前列。

2023 年流金科技将抓住 5G 发展趋势，不仅将已有业务与 5G 做叠加，同时开辟新赛道，赋能企业发展新格局，推进流金科技数字化、网络化、智能化转型。

### 一、5G+广电

流金科技自主研发的大数据决策与分析系统——高斯系统和哈勃系统。5G 的高速率、低延时和大连接特性给了流金科技新的机遇，自研系统遇上 5G，让回传信息和数据分析更加流畅，速度更快，实现智慧实时监测快速响应、实时高效智能测算功能，为流金科技在广电领域的数字化转型奠定坚实的基础。

### 二、5G+超高清

在数字化转型的道路上，流金科技加大科技研发力度，在视频传输设备的基础上，加速在超高清产业赛道上布局。流金科技瞄准视频传输设备领域，持续深耕超高清视频编解码技术，自主研发出多款 4K、8K 超高清编解码设备。同时，为了顺应超高清视频技术的发展，满足内容制作编播的需求，打造了“5G+4K/8K 超高清摄、传、编、播”全流程平台。

### 三、5G+毫米波

流金科技布局半导体集成电路产业，集设计、研发、生产于一体，核心产品“微波、毫米波”组件及系统，广泛应用于航空航天、船舶、兵器等领域，为雷达、通讯、引信、遥测遥控等诸多工程配套；也广泛应用于民用精密仪器，工控设备，通讯等高端设备。

## (四) 不确定性因素

无



## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为自然人王俭。截至本报告期末，王俭直接持有公司 21.98%的股份，通过流联投资、御米投资间接控制了公司 9.45%的股份，合计控制流金科技 31.43%的股份。足以对股东大会的会议产生重大影响。且王俭担任公司董事长、总经理，足以对董事会的决议产生重大影响。股份公司成立以来未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：规范公司治理结构，明确公司各项制度，对公司董事、监事及高级管理人员进行培训，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。

#### 2、公司治理风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模逐步扩大，这将对公司未来战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将及时根据业务发展进一步建立健全相关内部控制制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

#### 3、行业政策变化风险

公司作为电视频道综合运营服务商，公司业务以电视频道综合服务为主、视频购物及商品销售为辅，归属于广播电视及网络视听行业，公司各业务板块均受行业政策影响较大。近年来国家发改委、广电总局等部门陆续公布了一系列推进广播电视及网络视听行业改革与发展的产业措施，“十四五规划”首次将“构建新时代大视听全产业链市场发展格局”纳入战略性新兴产业领域，有线电视、IPTV 和 OTT TV 多渠道传播方式、中国广播电视网络有限公司成为国内第四家基础电信运营商，这些利好都为公司的业务发展带来重大机遇。但如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响，同时，严格的行业准入和监管政策也增加了行业的监管风险，如果公司在未来业务发展中未能把握好政策导向，可能导致公司受到监管处罚或者业务活动受限。

#### 4、财务风险

##### (1) 应收账款风险

报告期期末，公司应收账款账面价值为 37,105.59 万元，占流动资产的比例为 36.01%。公司应收账款客户主要是电视台及其关联方等，财务状况良好，具有较高的商业信誉和较强的付款能力。公司电视频道覆盖服务业务主要客户为电视台，一般采用分期收款政策，也存在先行买断有线网络公司频点资源，再向下游电视台提供频道落地服务并收取回款的模式。虽然公司主要客户知名度较高、付款能力较强、信誉良好，但是一旦个别客户信用情况发生变化或因特殊原因无法付款，将不利于公司应收账款的收回，从而产生坏账的风险，对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。

应对措施：公司拟进一步完善收款计划，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款，积极进行催收，防止坏账损失的发生。另外，在财务管理方面，对于较长账龄的应收账款，公司采用了严格的坏账准备计提政策，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。

##### (2) 财务指标波动的风险

公司作为电视频道综合运营服务商，主要利用广播电视网、电信网及互联网（即“三网”）为电视内容供应商，如电视频道、电视剧版权方、电视节目制作方、电视广告投放方等提供渠道传播、内

容运营及技术支撑于一体的综合服务。目前，公司业务以电视频道综合运营服务为主、视频购物及商品销售为辅。电视频道综合运营服务为公司核心业务板块，包括电视频道覆盖服务、版权运营、电视节目营销服务等，如果公司现有各类业务的结构发生调整，公司的财务指标也将出现一定的波动。

应对措施：公司将持续、稳定的发展现有业务，尽量保证各类业务的平稳、健康的发展。

#### **5、业务模式变化和创新的的风险**

公司从事的电视频道综合运营服务和视频购物等都是新型的现代服务业，在传统广电媒体与新兴媒体融合发展的背景下，三网融合的加快推进，智能电视的兴起，中国广播电视网络有限公司成为国内第四家基础电信运营商，这些都为公司的业务发展带来巨大机遇，公司所处行业的商业模式和经营模式正处于不断发展、创新、完善的过程中。如在电视频道覆盖服务业务方面，公司不仅要拓展购物频道、卡通频道等频道资源，也要积极打造有线电视、IPTV、互联网电视三网融合的传输渠道；在电视节目营销服务方面，公司正以新技术手段探索跨接电视屏和移动终端的创新移动营销体验，扩大用户对视频内容的认知渠道，提升用户参与视频内容互动的体验，最终实现影视内容的增值服务运营等。公司未来仍然需要及时对行业发展趋势做出准确判断并根据客户需求及时对业务模式进行创新，但同时也存在着业务模式创新不能达到预期效果的风险。

应对措施：公司将加大新业务拓展的专业培训，加强市场评估预警机制，加速引进优秀专业人才以满足公司日益增长的商业模式创新的需求。

#### **6、业务整合风险**

公司近年来通过孵化、引进优秀人才等多种方式，为内容供应商提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务，包括电视频道覆盖服务、版权运营、电视节目营销服务、专业卫星数字接收机研发及销售等业务单元，各业务单元在发挥其原有竞争优势的同时保持着开放兼容性。公司后续将进一步进行业务整合，形成各业务单元紧密协同的运营机制，从而创造出比单一业务单元独立运营更高的效率。公司能否通过业务整合，既确保公司的控制力和凝聚力，又保持各业务单元原有竞争优势并充分发挥协同效应，具有不确定性。

应对措施：公司将加大培训力度，组织相关部门人员开展专业培训，促进各项管理工作的融合创新，加强各业务单元员工企业文化及专业技术的培训，促使企业文化得到快速传播同时增强员工的专业技能。

#### **7、依赖广播电视行业风险**

公司从事的电视频道覆盖服务、版权运营、电视节目营销服务、专业卫星数字接收机研发及销售等业务，均与广播电视行业相关，公司主营业务的市场供求、技术更新以及市场竞争格局等均与广播电视行业存在联动关系，广电运营商的资本支出、技术模式、商业模式等的变化均影响公司主营业务供求关系的变动。未来可能因不利的宏观经济环境和激烈的竞争环境造成电视台的卫视频道覆盖支出减少；可能因广告主在新媒体和其他业态的广告投放的增加而导致电视台广告收入下降；也可能因广播电视行业对专业卫星数字接收机的技术标准升级而公司未能及时研发出相关设备等，从而直接影响公司的主营业务，对公司主营业务的增长带来一定的不确定性影响。

应对措施：扩展公司主要的媒体渠道，加强行业资源维护，创立与广播电视行业合作的新型模式，促进各项业务的开拓创新，逐渐减弱行业依赖性。

#### **8、客户相对集中的风险**

2022 年年度公司前五大客户的营业收入为 36,294.90 万元，占公司同期营业收入的比例为 45.15%，客户相对集中。虽然公司已与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但若上述客户对业务的发展规划发生调整、与公司的合作关系发生变化或受突发性小概率事件影响未正常履约，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：公司将持续丰富公司的产品线；大力发展其他品牌渠道商和客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力；加大市场开拓力度，建设自主品牌。

#### **9、市场竞争风险**

公司所处的广播电视及网络视听行业，在数字化、5G、人工智能、云计算、物联网、4K/8K 超高清等技术的加持下，朝着网络化、数字化、智能化方向快速发展，而随着视频购物、数字营销、电视支付、智慧家庭等电视内容输出的多样化，促使电信运营商、互联网企业、内容提供商、内容运营商等不同程度涉足以电视屏幕为终端的业务，公司在电视综合服务相关领域面临的竞争愈发激烈。

应对措施：及时、精准观察市场情况与变化，可根据卫视频道覆盖行业、电视剧行业、广告行业、视频购物行业等市场情况及时做出战略性调整与规划，健全市场评估机制，从而强化优势服务和特色服务，建立同理念相符的上下游企业合作的共赢平台。

#### **10、技术研发风险**

公司多年来一直注重研发和服务创新，拥有几十项授权专利和软件著作权，并形成了高斯系统-卫视覆盖方案优化与收入成本预测技术、短视频直播加速优化处理技术、大数据内容推荐技术、4K 级 SDI 视音频处理技术、4K 硬件编转码技术、Web 前端可视化编辑后 OTT 动态呈现技术等核心技术储备。未来，公司若未能及时准确地把握行业技术变化趋势，未能提前做好新产品、新系统、新技术的研发准备及储备，将会对公司技术迭代升级带来不利影响，从而对公司整体盈利能力产生不利影响。

应对措施：保证对技术研发部分的人力、资金投入，定期开展研发培训，不断补充技术部门新鲜血液，提升对新业务的研发活力。

#### **11、委外加工风险**

公司自主研发专业卫星数字接收机，公司负责硬件及结构的设计、嵌入式软件的开发，具体的生产加工任务通过合同订购的方式委托外协厂商生产，公司不直接进行生产。尽管公司在委托加工过程中对委托加工产品的生产流程、产品质量、交货时间等进行密切跟踪与检查，但是公司无法直接控制委托加工产品的具体生产过程。如果公司委托加工的专业卫星数字接收机发生质量问题，将直接影响公司的信誉和设备销售，从而对公司的经营产生不利。

应对措施：在保证对产品生产流程监督的同时，严格对交付产品进行检查测试，同时完善客服、售后服务，在出现质量问题时及时处理，最大限度减少对公司信誉的影响。

#### **12、税收政策变化的风险**

2015 年 7 月，公司被认定为高新技术企业，2018 年 9 月、2021 年 12 月，公司通过了高新技术企业资质复审，继续享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。2016 年 12 月，北京科技被认定为高新技术企业，北京科技自 2016 年起连续三年，享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率，2019 年 12 月、2022 年 12 月，北京科技通过高新复审，三年内可继续享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。2022 年 11 月，成都金麦客被认定为高新技术企业，成都金麦客自 2022 年起连续三年，享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。依据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。依据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上海橙视、筑梦空间、成都流金、四川流金、贡爵微、天津金麦客、云活科技、贵酱国乐本期符合此通知享受税收优惠的条件。根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）：“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称“《目录》”）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕27 号），“2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产

经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。” 玖霖文化所经营项目属于《目录》规定范围，并于 2017 年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，玖霖文化自 2017 年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策，一念繁花自 2020 年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

报告期内，公司税收优惠占利润总额的比例为 34.84%。未来，国家对高新技术企业所得税等税收优惠政策作出调整，或者公司及其子公司未被继续认定为高新技术企业，或者子公司不再符合小型微利企业税收优惠政策或免税优惠金额，则将会对公司经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。

应对措施：正确认识税收筹划，规范会计核算基础工作；牢固树立风险意识，密切关注税收政策的变化趋势；营造良好的税企关系；贯彻成本效益原则，实现企业整体效益最大化。

### 13、人才流失风险

公司所处的广播电视及网络视听行业属于人才密集型行业，对专业技术、业务创新、资源整合、创意设计、市场营销、客户服务等人才的需求较高，同时随着公司在北京证券交易所成功上市，公司的业务和规模在不断扩张，在资源整合、资本运作等方面对公司管理人才的质量和数量也提出了更高要求。公司已在人才吸引、培养、任用和激励等方面采取了一系列措施，未来公司若不能保留或引进其发展所需的优秀专业人才，将面临人才流失以及未来业务拓展出现人才瓶颈的风险。

### 14、专业卫星数字接收机业务相关的合规经营风险

(1) 公司委托生产专业卫星数字接收机的合规经营风险。

报告期内，公司采用委托加工的生产方式委托生产专业卫星数字接收机，公司产品已取得国家广播电视总局广播电视规划院入网证，产品质量符合国家相关标准。生产方未取得《全国工业产品生产许可证》，公司存在因生产方未取得《全国工业产品生产许可证》而被主管部门行政处罚的风险。

(2) 公司未来取得入网认定证书的风险。

公司目前拥有国家广电总局颁发的编号：011190518992、011220500193、011220500192、01122050020 的广播电视设备器材入网认定证书。公司采用委托加工生产方式生产专业卫星数字接收机，本身没有生产场地和生产许可证。根据相关要求，公司在入网申请过程中，入网认定主管部门并不要求申请人提交生产许可证复印件，若未来相关法律法规及广播电视设备器材入网认定发生重大变化，要求申请人必须具有生产场地、生产许可证，则发行人可能存在不能进一步开展卫星数字接收机业务的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

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	-	100,000	100,000	0.02%

注：2022年6月30日，公司控股子公司、孙公司，成都金麦客、天津金麦客收到了天津市和平区人民法院的传票，申请人吕志贤将成都金麦客、天津金麦客作为被告以商标侵权为由诉讼至天津市和平区人民法院法院，案件标的金额10万元。上述诉讼已于2022年8月2日开庭审议，天津市和平区人民法院于2022年11月10日做出一审判决（因原告、被告当事人均已提起上诉，该判决结果尚未生效）。原告、被告各当事人均已向天津市第一中级人民法院提起上诉。金麦客卡拉OK业务非公司主要收入来源，报告期内金麦客卡拉OK会员收入占公司净资产的比例为0.02%，占比较小，因此本次诉讼的结果不会对公司生产经营产生重大影响。

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
北京云视互动文化传播有限公司	否	是	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2022年4月19日	2023年4月18日	保证	连带	已事前及时履行
北京漫视文创媒体科技有限公司	否	是	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2022年4月19日	2023年4月18日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	30,000,000.00	30,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	10,000,000.00	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

无

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000	162,264.15
2. 销售产品、商品，提供劳务	15,100,000	9,433,962.26
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	900,000,000	552,000,000.00
4. 其他	-	

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
王俭	为公司银行授信提供担保	60,000,000	60,000,000	60,000,000	2022年1月7日	2022年12月22日	保证	连带	2022年1月7日
王俭	为公司银行授	160,000,000	160,000,000	160,000,000	2022年3月12日	2023年3月11日	保证	连带	2022年1月7日

	信 提 供 担 保				日	日			日
王俭	为公 司银 行授 信提 供担 保	80,000,000	80,000,000	80,000,000	2022 年6 月17 日	2023 年6 月16 日	保证	连带	2022 年1 月7 日
王俭	为公 司银 行授 信提 供担 保	50,000,000	50,000,000	50,000,000	2022 年6 月22 日	2023 年6 月22 日	保证	连带	2022 年1 月7 日
王俭	为公 司银 行授 信提 供担 保	40,000,000	40,000,000	40,000,000	2022 年9 月18 日	2023 年9 月17 日	保证	连带	2022 年1 月7 日
王俭	为公 司银 行授 信提 供担 保	22,000,000	22,000,000	22,000,000	2022 年10 月11 日	2023 年10 月10 日	保证	连带	2022 年1 月7 日
王俭	为公 司银 行授 信提 供担 保	60,000,000	60,000,000	60,000,000	2022 年12 月21 日	2023 年12 月13 日	保证	连带	2022 年1 月7 日
王俭	为公 司银 行授 信提 供担 保	50,000,000	50,000,000	50,000,000	2022 年12 月27 日	2023 年12 月26 日	保证	连带	2022 年1 月7 日
王俭	为全 资子 公司 北京 云视	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2022 年4 月19 日	2023 年4 月18 日	保证	连带	2022 年1 月7 日



	互动文化传播有限公司授信提供关联保证担保								
王俭	为全资子公司北京漫视文创媒体科技有限公司授信提供关联保证担保	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2022年4月19日	2023年4月18日	保证	连带	2022年1月7日

**7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务**

适用 不适用

**8、其他重大关联交易**

适用 不适用

**(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

报告期内，公司制定并实施了股权激励计划。

1、公司于2021年6月9日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，并于2021年6月28日召开2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈股权激励计划（草案）〉》议案，拟向激励对象授予600万份股票期权，详见公司于2021年6月10日披露的《北京流金岁月传媒科技股份有限公司股权激励计划（草案）》（公告编号：2021-052）。激励计划的激励对象为公司核心员工，分别为邓鹏、邹旭杰、赵杰、蔡宗辉、王亚玲、角帅涛、王莹、张红利、陈健、王卫、刘翔，共计11人，激励对象无公司控股股东、实际控制人及其一致行动人。

2、2021年6月29日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《北京流金岁月传媒

科技股份有限公司股权激励计划授予公告》(公告编号: 2021-066), 向 11 名激励对象授予 600 万份股票期权。公司已于 2021 年 7 月 13 日完成上述 600 万份股票的授予登记。

3、公司于 2022 年 8 月 21 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议, 审议通过了《关于公司调整股权激励计划相关事项》议案、《关于注销部分股票期权》议案, 调整了股票期权行权价格并注销了部分股票期权, 详见公司于 2022 年 8 月 22 日披露的《北京流金岁月传媒科技股份有限公司关于调整公司股权激励计划相关事项的公告》(公告编号: 2022-103)、《北京流金岁月传媒科技股份有限公司关于注销部分股票期权的公告》(公告编号: 2022-111), 公司以 4.02 元/份的价格向 10 名激励对象授予 580 万份股票期权。公司已于 2022 年 9 月 20 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《期权价格调整确认书》和《期权注销确认书》。

4、截至本报告期末, 公司授出 580 万份股票期权尚未行权。

5、自报告期末至报告披露日, 股票期权的价格根据进行了调整, 调整后的授予价格为 4.0212701 元/份; 股权激励对象蔡宗辉离职, 公司决定取消激励对象蔡宗辉的激励资格并注销其已获授但尚未行权的股票期权 20 万份。

6、按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定, 公司将在等待期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可行权的股票期权数量, 并按照股票期权授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中关于股票期权公允价值计算的相关规定。公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值, 并于本激励计划草案公告日用该模型对授予的 600 万份股票期权进行预测算。

根据前述测算方法, 本次公司授予 600 万股票期权应确认的股份支付总费用为 783.42 万元。该等费用将在本激励计划的实施过程中按行权比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。截至本报告期末, 股权激励对公司 2022 年年度净利润的影响金额为-2.02 万元。

## (六) 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 10 月 30 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见下述: 承诺事项详细情况一	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 30 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见下述: 承诺事项详细情况一	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 30 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见下述: 承诺事项详细情况一	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 13 日	-	股改	限售承诺	详见下述: 承诺事项详细情况二	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下述: 承诺事项详细情况三	正在履行中

公司	2020年4月28日	2023年7月27日	发行	稳定股价的措施和承诺	详见下述：承诺事项详细情况六	正在履行中
公司	2020年4月28日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见下述：承诺事项详细情况七	正在履行中
公司	2020年4月28日	-	发行	未能履行承诺时的约束措施	详见下述：承诺事项详细情况八	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	持股意向及减持意向承诺	详见下述：承诺事项详细情况五	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	2023年7月27日	发行	稳定股价的措施和承诺	详见下述：承诺事项详细情况六	正在履行中
董监高	2020年4月28日	2023年7月27日	发行	稳定股价的措施和承诺	详见下述：承诺事项详细情况六	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见下述：承诺事项详细情况七	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	未能履行承诺的约束措施	详见下述：承诺事项详细情况八	正在履行中
董监高	2020年4月28日	-	发行	未能履行承诺的约束措施	详见下述：承诺事项详细情况八	正在履行中
董监高	2020年4月28日	-	发行	填补回报措施的承诺	详见下述：承诺事项详细情况七	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	关于委托加工问题的承诺	详见下述：承诺事项详细情况九	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十	正在履行中
董监高	2020年4月28日	-	发行	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十	正在履行中
公司	2020年4月28日	-	发行	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十	正在履行中

实际控制人或控股股东	2020年4月28日	-	发行	住房公积金承诺	详见下述：承诺事项详细情况十一	正在履行中
公司	2020年4月28日	-	发行	利润分配承诺	详见下述：承诺事项详细情况十二	正在履行中
公司	2020年10月26日	-	对外投资	主营业务承诺	详见下述：承诺事项详细情况十三	正在履行中
公司	2021年6月28日	2024年6月28日	股权激励	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十四	正在履行中
董监高	2021年6月28日	2024年6月28日	股权激励	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十四	正在履行中
其他	2021年6月28日	2024年6月28日	股权激励	依法承担法律责任的承诺	详见下述：承诺事项详细情况十四	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 一、规范关联交易的承诺

在申请挂牌时公司持股 5%以上股东、董监高及实际控制人出具了《规范和减少关联交易的承诺函》，主要内容如下：

承诺不以拆借、占用或由公司代垫款项、代偿债务等任何方式挪用、侵占流金岁月资金、资产及其他资源；不要求流金岁月及其下属子公司违法违规提供担保；不通过关联交易损害流金岁月及流金岁月其他股东的合法权益，如因违反上述承诺而损害流金岁月及流金岁月其他股东合法权益的，承诺人及其关联方自愿赔偿由此对流金岁月造成的一切损失。

##### 二、限制股份转让的承诺

在公司股改时，公司全体持有股份的董事、监事、高管分别承诺：

自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

##### 三、避免同业竞争的承诺

为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争事项，王俭已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1、本人未直接或间接投资于任何与流金岁月存在相同、相似业务的公司、企业或其他经济实体，也未直接或间接从事或参与任何与流金岁月相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动；

2、本人将不会为自己或者他人谋取属于流金岁月的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与流金岁月经营的业务存在竞争或可能存在竞争，本人将立即通知流金岁月，并尽力将该商业机会让予流金岁月；

3、本人将不会为自己或者任何他人利益以任何方式直接或间接从事或参与任何与流金岁月相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动，或拥有与流金岁月存在竞争关系的任何经济实体的权益，或以其他方式取得该经济实体的控制权，或在该经济实体中担任董事、高级管理人员、核心技术人员或其他职务；

4、本人将促使本人直接或者间接控制的除流金岁月外的其他企业或经济实体履行本承诺函中与本人相同的义务；

5、本人在担任流金岁月董事、监事、高级管理人员期间及离职后六个月内，上述承诺均对本人具有约束力；

6、如违反上述承诺，本人将承担由此给流金岁月造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得全部利益归流金岁月所有。

#### **四、发行前持股 10%以上股东持股意向及减持意向**

（一）实际控制人王俭持股意向及减持意向锁定期满后，在本人担任流金岁月董事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有的流金岁月股份总数的 25%；在离职后六个月内不转让本人持有的流金岁月股份，离职六个月后的十二个月内通过股转系统出售流金岁月股票数量占本人所持有流金岁月股票总数的比例不超过 50%；同时，本人在任期届满前离职的，将在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列限制性规定：

（1）每年转让的股份不得超过本人所持有的流金岁月股份总数的百分之二十五；

（2）离职后半年内，不转让本人所持流金岁月股份；

（3）法律法规、部门规章、规范性文件和全国股转公司对控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员股份转让的其他规定。

#### **五、稳定股价的措施和承诺**

（一）启动股价稳定措施的具体条件 如公司股票在精选层挂牌之日起三年内，连续 20 个交易日的收盘价低于上一个年度经审计的每股净资产时，将启动稳定公司股价的预案，公司将采取如公司回购股份，公司控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份等一项或者多项措施稳定公司股价，并保证该等股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合精选层挂牌条件。

（二）发行人实施稳定股价的具体措施 在启动股价稳定措施的条件满足时，公司应在 3 个交易日内，根据当时有效的法律法规和预案，与控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务，具体措施如下：

1、在公司出现应启动稳定股价预案情形时，公司应在 2 个工作日内启动决策程序，决定是否回购公司股票，经股东大会决议通过后履行法定程序。本公司将采取证券监督管理部门、股份公司等部分认可的其他方式回购股份。回购方案实施完毕后，公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续；

2、公司回购股份的议案需经董事会、股东大会决议通过，其中股东大会须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票；控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票；

3、公司在符合相关法律、法规的规定且不应导致公司股权分布不符合精选层挂牌条件的前提下，向社会公众股东回购股份，回购价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产。挂牌之日起每 12 个月内使用的资金不低于 1,000 万元。但如果股份回购方案实施过程中本公司股价已经不满足继续实施稳定公司股价措施条件的，可停止实施该方案；

4、公司实施稳定股价议案时，拟用于回购资金应为自有资金，由公司董事会结合公司当时的财务和经营状况，确定回购股份的资金总额上限。公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司本次公开发行新股所募集资金的总额；

5、若公司新聘任董事（不含独立董事）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司精选层挂牌时董事、高级管理人员已作出的稳定股价措施的相应承诺；

6、在公司符合本预案规定的回购股份的相关条件的情况下，公司董事会经综合考虑公司经营发展实际情况、公司所处行业情况、公司股价的二级市场表现情况、公司现金流量状况、社会资金成本和外部融资环境等因素，认为公司不宜或暂无须回购股票的，经董事会决议通过并经半数以上独立董事同意后，应将不回购股票以稳定股价事宜提交股东大会审议，并经出席会议的股东所持表决权的三分

之二以上通过。

## 六、填补被摊薄即期回报的措施及承诺

### （一）公司制定填补回报措施的承诺

1、加强运营效率，降低运营成本，提升经营业绩 公司通过建立完善的运营机制，积极开展运营文化建设，加强运营效率、降低运营成本，同时将通过严格控制业务招待费、差旅费等期间费用，降低成本费用，随着公司技术研发及展示中心建设、公司营运资金得到补充，公司的品牌影响力和综合竞争力将进一步提高，经营业绩大幅提升。

2、提高募集资金使用效率，加强募集资金管理 本次拟募集资金投资的技术研发及展示中心建设项目、补充公司营运资金，均属于公司现有的主营业务，上述项目的顺利实施，将有利于提升公司核心竞争力，增强公司抗风险能力和盈利水平。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目建设，通过本次募集资金实施将提升公司研发和资金实力，并早日产生综合经济效益。同时，公司将根据精选层挂牌后适用的《公司章程》、《募集资金管理办法》及相关法律法规的要求，严格使用募集资金，以保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用从而实现预期收益。

3、加强人才队伍建设，积蓄发展活力 进一步完善绩效考核制度，建立更为有效的用人激励和竞争机制。建立科学合理和符合实际需要的人才引进和培训机制，树立德才兼备的用人原则，搭建市场化人才运作模式。

4、完善利润分配政策，优化投资者回报机制 为进一步完善和健全利润分配政策，推动建立更为科学、持续、稳定的股东回报机制，增强利润分配政策决策透明度和可操作性，公司根据中国证监会和股转公司的相关规定，制定了《公司章程》，对利润分配政策进行了明确，充分保障公司股东特别是中小股东的合法权益。

### （二）控股股东、实际控制人关于切实履行填补回报措施的承诺

1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人将对职务消费行为进行约束；3、本人不会动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人将在职责和权限范围内，全力促使公司董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对流金岁月董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；

5、如果流金岁月拟实施股权激励，本人将在职责和权限范围内，全力促使流金岁月拟公布的股权激励行权条件与流金岁月填补回报措施的执行情况相挂钩，并对流金岁月董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；

6、本人将严格履行流金岁月制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保流金岁月填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将参照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、股转公司等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给流金岁月或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任；

7、本人承诺，本人没有且不会越权干预流金岁月经营管理活动或侵占流金岁月利益；

8、自本承诺函出具日至流金岁月股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌之日，若中国证监会、股转公司等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本人已做出的承诺不能满足中国证监会、股转公司等监管部门规定时，本人届时将按照中国证监会、股转公司等监管部门的最新规定出具补充承诺。

### （三）董事、高级管理人员填补回报措施的承诺

1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。

3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

4、本人承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补即期回报的要求；支持由董事会或提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并严格遵守该等制度。

5、本人承诺在公司设立股权激励计划（如有）时，应积极支持股权激励的行权条件与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

6、本人将严格遵守公司制定的填补回报措施，将根据未来中国证监会、股转公司等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，在本人职权范围内督促公司制定的填补回报措施的执行。

7、自本承诺函出具日至流金岁月股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌之日，若中国证监会、股转公司等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本人已做出的承诺不能满足中国证监会、股转公司等监管部门规定时，本人届时将按照中国证监会、股转公司等监管部门的最新规定出具补充承诺。

#### **七、未能履行承诺时的约束措施**

为明确公司未能履行股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌中相关承诺的约束措施，保护投资者的权益，公司及公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员现就公司在公开发行说明书中所披露的承诺的履行事宜，特承诺如下：

1、如公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）且公司承诺接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及证券监管机构指定媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；（3）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；（4）给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任；（5）按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任。

2、如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需符合法律、法规、公司章程的规定并履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

#### **八、实际控制人关于委托加工问题的承诺**

公司实际控制人王俭承诺：

“鉴于：北京流金岁月文化传播股份有限公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌；报告期内，根据《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》和《卫星电视广播地面接收设施管理规定》的相关规定，发行人报告期内曾委托未取得生产资质的企业生产卫星接收机并销售的行为存在被相关主管部门处罚的风险。对此，本人作为北京流金岁月文化传播股份有限公司的控股股东、实际控制人，承诺如下：

如北京流金岁月文化传播股份有限公司及其子公司因上述行为而被有权部门处以罚款的，或北京流金岁月文化传播股份有限公司及其子公司未来因违法违规生产、销售卫星接收机导致公司被有权部门处以罚款的，本人将在相关部门对北京流金岁月文化传播股份有限公司及其子公司的行政处罚决定生效后，及时、足额地将等额罚款赔偿给公司，以避免北京流金岁月文化传播股份有限公司因此而遭受经济损失。”

#### **九、依法承担法律责任的承诺**

（一）对《公开发行说明书》作出承诺

1、发行人控股股东、实际控制人承诺

“本人承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

2、发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺

“本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

(二) 关于申请电子文件与预留原件一致的承诺函

发行人作出承诺：“1、本公司已经根据《全国中小企业股份转让系统股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌业务指南 1 号-申报与检查》的有关要求制作了本申请文件的电子版与预留原件。2、本公司保证向全国中小企业股份转让系统报送的有关本次发行申请文件的电子文件与预留原件的内容完全一致。3、本公司保证报送的电子文件的真实性、准确性和完整性。4、若本公司违反上述保证，本公司将承担相应的法律责任。”

(三) 关于申请文件真实、准确、完整的承诺函

发行人、发行人控股股东、实际控制人、发行人全体董事、监事、高级管理人员作出承诺：

“在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

### 十、住房公积金承诺

公司控股股东、实际控制人王俭作出了关于社保、住房公积金的承诺，具体承诺如下：

“若应有权部门的要求和决定，公司需为未缴纳员工社保和住房公积金的员工补缴社保和住房公积金，或公司因为未为员工缴纳社保和住房公积金而受到处罚，其承诺将在毋须公司支付相关费用和罚款的情况下承担全部责任。”

### 十一、利润分配承诺

公司承诺公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌完成后，公司发行前的滚存未分配利润由公司发行后的新老股东按各自持有公司的股份比例享有，并承诺按照利润分配政策进行利润分配。

### 十二、主营业务不发生变更的承诺

公司与宁波天雍股权投资基金管理有限公司共同投资设立宁波天雍流金股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），合伙企业注册资本为 6,000 万元人民币，其中公司拟以自有资金投资认缴出资 5,900 万元，担任有限合伙人，宁波天雍拟投资认缴出资 100 万元，担任普通合伙人。基于合伙协议约定，公司对合伙企业构成控制，未来将纳入合并报表。

公司承诺，公司于对合伙企业出资设立、完成工商登记之日起，在合伙企业存续期间，公司不会因控制合伙企业而导致公司主营业务发生变更。

### 十三、股权激励-依法承担法律责任的承诺

(一) 公司承诺：

“本公司股权激励计划的激励对象参与本次股权激励计划的资金来源系激励对象合法合规的自有资金，本公司不存在为激励对象依本次股权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助（包括为激励对象贷款提供担保）的情况。”

(二) 公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：

“本人作为北京流金岁月传媒科技股份有限公司的董事/监事/高级管理人员，本人保证北京流金岁月传媒科技股份有限公司股权激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。”

(三) 公司股权激励计划对象承诺：

“1、如因北京流金岁月传媒科技股份有限公司股权激励计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人将自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。2、本人尚未向公司缴纳任何与行权相关的款项，本人将来根据行权需求向公司缴纳行权款项时，本人将确保所有资金来源于本人合法合规的自有资金，本人不会要求或接受公司实际控制人、公司控股股东以及公司



等相关方对本人提供贷款以及其他任何形式的财务资助（包括为本人贷款提供担保）。”

## 第六节 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	182,951,718	58.08%	53,946,247	236,897,965	75.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	16,184,190	16,184,190	5.14%
	董事、监事、高管	8,349,816	2.65%	13,434,190	21,784,006	6.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	132,048,265	41.92%	-53,946,247	78,102,018	24.79%
	其中：控股股东、实际控制人	70,736,761	22.46%	-17,684,190	53,052,571	16.84%
	董事、监事、高管	95,786,208	30.41%	-17,684,190	78,102,018	24.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		314,999,983	-	0	314,999,983	-
普通股股东人数		14,149				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	王俭	境内自	70,736,761	-1,500,000	69,236,761	21.9799%	53,052,571	16,184,190	0	0

		然人								
2	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	17,267,646	-2,050,000	15,217,646	4.8310%	0	15,217,646	0	0
3	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	16,495,146	-1,950,000	14,545,146	4.6175%	0	14,545,146	0	0
4	熊玉国	境内自然人	11,860,147	-1,000,000	10,860,147	3.4477%	8,895,110	1,965,037	0	0
5	孙潇	境内自然人	10,860,440	-900,000	9,960,440	3.1620%	8,145,330	1,815,110	0	0
6	海南省文化体育产业发展基金（有限合伙）	境内非国有法人	9,088,235	0	9,088,235	2.8852%	0	9,088,235	0	0
7	山东江诣创业投资	境内非国	8,750,000	-1,437,606	7,312,394	2.3214%	0	7,312,394	0	0

	有限公司	有法人								
8	罗欢	境内自然人	7,270,588	-350,000	6,920,588	2.1970%	5,452,941	1,467,647	0	0
9	北京流金岁月文化传播股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	6,000,000	0	6,000,000	1.9048%	0	6,000,000	0	0
10	上海舜璟资产管理有限责任公司	境内非国有法人	0	4,030,000	4,030,000	1.2794%	0	4,030,000	0	0
<b>合计</b>		-	158,328,963	-5,157,606	153,171,357	48.6259%	75,545,952	77,625,405	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

王俭持有上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“流联投资”）37.95%的股权，系流联投资的执行事务合伙人，王俭对流联投资形成控制；王俭持有上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“御米投资”）43.04%的股权，系御米投资的执行事务合伙人，王俭对御米投资形成控制。

除上述股东之间存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 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

公司控股股东、实际控制人为自然人王俭，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，重庆大学 MBA 硕士学历，1990年10月至1997年10月，历任电子工业部第二十四研究所工程师、计划副处长、计划处长。1997年10月至1999年7月，任重庆集成汽车电子有限公司董事兼总经理。1999年8月至2001年12月，任四川省广电网络公司董事兼总经理。2001年12月至2012年10月，任成都东银信息传媒有限公司董事兼总经理。2013年4月至2014年1月，任北京流金岁月传媒科技股份有限公司执行总裁，2014年1月至2015年5月，任北京流金岁月传媒科技股份有限公司执行董事兼总经理。现任本公司董事长兼总经理。

王俭直接持有公司 21.98%的股份，通过流联投资、御米投资间接控制了流金科技 9.45%的股份，合计控制流金科技 31.43%的股份，为公司第一大股东。王俭担任公司的董事长和总经理，实际控制公司的发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，是公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

#### 2、 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、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	北京银行中关村海淀园支行	银行	2,000,000.00	2022年4月29日	2023年4月29日	3.85%
2	保证借款	北京银行中关村海淀园支行	银行	500,000.00	2022年4月29日	2023年4月29日	3.85%
3	保证借款	杭州银行北京上地支行	银行	500,000.00	2022年10月11日	2023年10月10日	4.00%

合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-
----	---	---	---	--------------	---	---	---

## 六、 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

单位：元或股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 30 日	1	0	0
合计	1	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

公司现阶段需加大对主营业务运营、渠道以及研发方面的投入，公司同时也需要进一步强化内源积累，提升风险抵御能力，以应对内外部经营挑战。

基于公司战略、经营计划及可持续发展等需要，公司留存未分配利润将继续用于公司主营业务发展，并主要投入到科技研发、渠道建设和新产品的研发，以及大力拓展现有业务及拓宽新的业务渠道等。公司未分配利润的使用，将进一步提高公司核心竞争力，有利于公司战略的推进实施，保障公司可持续发展的资金需求，符合广大股东的长远利益。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬（万元）	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
王俭	董事长/总经理	男	1969年10月	2021年5月14日	2024年5月14日	91.60	否
熊玉国	董事/副总经理	男	1979年7月	2021年5月14日	2024年5月14日	86.87	否
孙潇	董事/副总经理	男	1981年2月	2021年5月14日	2024年5月14日	59.72	否
罗欢	董事/副总经理	男	1981年6月	2021年5月14日	2024年5月14日	62.25	否
曾泽君	总工程师	男	1967年8月	2021年5月25日	2024年5月14日	50.33	否
黄巍	监事会主席	男	1979年9月	2022年12月29日	2024年5月14日	27.27	否
李刚	监事	男	1986年8月	2021年5月14日	2024年5月14日	30.90	否
李旭	职工代表监事	男	1985年3月	2022年12月28日	2024年5月14日	25.55	否
徐文海	副总经理/财务总监/董事会秘书	男	1987年10月	2021年5月25日	2024年5月14日	52.06	否
方晨	董事	男	1987年8月	2021年5月14日	2024年5月14日	0.00	否
曹晓华	独立董事	男	1971年9月	2022年12月28日	2024年5月14日	0.00	否
谢伟	独立董事	男	1961年5月	2022年12月28日	2024年5月14日	1.80	否
王传顺	独立董事	男	1982年7月	2021年5月14日	2024年5月14日	5.00	否
董事会人数:						8	
监事会人数:						3	
高级管理人员人数:						6	

注1：公司监事会于2022年12月9日收到监事、监事会主席许大兴先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。公司于2022年12月12日召开的第三届监事会第十二次会议、12月28日召开2022年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于补选黄巍担任公司监事》议案，新任监事黄巍的任期自2022年12月28日至第三届监事会届满之日止，同时原监事、监事会主席许大兴离职生效。2022年12月29日，公司召开第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于选举监事会主席》议案，新任监事会主席黄巍任职生效。

注2：上表中董事、监事、高级管理人员薪酬为截止2022年12月31日在职人员薪酬。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

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	期末持有无限售股份数量
王俭	董事长/总经理	70,736,761	-1,500,000	69,236,761	21.98%	0	0	16,184,190
熊玉国	董事/副总经理	11,860,147	-1,000,000	10,860,147	3.45%	0	0	1,965,037
孙潇	董事/副总经理	10,860,440	-900,000	9,960,440	3.16%	0	0	1,815,110
罗欢	董事/副总经理	7,270,588	-350,000	6,920,588	2.20%	0	0	1,467,647
曾泽君	总工程师	3,408,088	-500,000	2,908,088	0.92%	0	0	352,022
<b>合计</b>	-	104,136,024	-	99,886,024	31.71%	0	0	21,784,006

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许大兴	监事会主席	离任	其他职务	个人原因
袁泽琴	职工代表监事	离任	其他职务	个人原因
吕雪梅	独立董事	离任	无	连续担任公司独立董事期限届满
王匡	独立董事	离任	无	连续担任公司独立董事期限届满
黄巍	无	新任	监事、监事会主席	股东大会、监事会选举
李旭	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
曹晓华	无	新任	独立董事	股东大会选举
谢伟	无	新任	独立董事	股东大会选举

#### 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：

√适用 □不适用

**黄巍先生：**中国国籍，无境外永久居留权，1979年出生，集美大学通信工程专业本科毕业。2002



年9月至2004年6月，任深圳市奥利特科技交流咨询公司软件工程师。2004年7月至2010年5月，任深圳市睿尔凡电子有限公司软件工程师。2010年6月至2013年6月，任成都东银科技有限公司研发部经理。2013年6月至今，历任北京流金岁月传媒科技股份有限公司软件工程师，研发经理。现任本公司副总工程师。

**李旭先生：**中国国籍，无境外永久居留权，1985年出生，成都东软学院优秀毕业生。2007年11月至2009年10月，任成都共软网络科技有限公司程序员。2009年11月至2011年4月，任成都迪格比科技有限公司研发组长。2011年5月至2012年7月，任中国电信四川公用信息产业有限责任公司新业务孵化中心研发组长。2012年8月至2014年10月，任亚信科技（中国）有限公司成都分公司研发经理。2014年11月至2020年6月，任北京流金岁月传媒科技股份有限公司软件研发负责人。现任本公司数字化部负责人。

**曹晓华先生：**中国国籍，无境外永久居留权，1971年9月出生，本科学历，毕业于河北大学流通科学与管理专业，注册会计师。2006年10月至2010年12月就职于瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)，担任业务经理、证券期货类大项目负责人；2011年1月至2015年2月就职于巨力集团有限公司，先后任审计部总经理、子公司财务总监等职；2015年11月被聘任为河北立格新材料科技股份有限公司财务总监。目前就职于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙），担任业务部门质控负责人等职。

**谢伟先生：**中国国籍，无境外永久居留权，1961年出生，曾就读重庆文理学院数学系、四川省委第二党校经济本科、中国人民大学经济系在职研究生。1981年至1991年就职于电子工业部24研究所；1991年至2006年担任新希望集团有限公司任董事总经理助理、重庆光彩职业学院执行董事；2006年至2011年担任安诚财产保险股份有限公司董事会秘书兼投资部、战略部、上海分公司总经理；2011年至2013年担任诚泰财产保险股份有限公司第一副总经理、董事会秘书、投资负责人、合规负责人。2013年至2021年10月历任上海渝商投资股份有限公司董事及总经理、上海金股湾投资控股有限公司公司董事长。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬按照股东大会制定的薪酬方案执行，高级管理人员报酬由董事会决定。
- 2、报酬确定依据：根据董事、监事及高级管理人员岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相类企业相关岗位的薪酬水平。
- 3、实际支付情况：均按时足额发放。

#### (四) 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
邓鹏	核心员工	-	-	520,000	0	4.02	2.96
邹旭杰	核心员工	-	-	285,600	0	4.02	2.96
赵杰	核心员工	-	-	194,400	0	4.02	2.96
王亚玲	核心员工	-	-	350,000	0	4.02	2.96
角帅涛	核心员工	-	-	250,000	0	4.02	2.96

王莹	核心员工	-	-	300,000	0	4.02	2.96
张红利	核心员工	-	-	300,000	0	4.02	2.96
陈健	核心员工	-	-	300,000	0	4.02	2.96
王卫	核心员工	-	-	250,000	0	4.02	2.96
刘翔	核心员工	-	-	150,000	0	4.02	2.96
<b>合计</b>		-	-	2,900,000	0	-	-
备注 (如有)	<p>2021年9月28日,公司召开第三届董事会第四次会议,第三届监事会第四次会议,审议通过了《关于公司2021年半年度权益分派预案》议案,即以2021年6月30日公司总股本为210,000,000股,以资本公积向全体股东每10股转增5股,原权益分派预案内容为:“以资本公积向全体股东以每10股转增5股”,鉴于公司存在回购股份,则以总股本减去回购股份后的股份数为基数,权益分派实施时股权登记日应分配股数由210,000,000股变更为204,000,000股,调整后的权益分派预案内容为:“以资本公积向全体股东以每10股转增5.147058股”。</p> <p>2022年3月30日,公司召开第三届董事会第七次会议及第三届监事会第六次会议,审议通过了《关于公司2021年度利润分配预案》议案,即公司目前总股本为314,999,983股,根据扣除回购专户6,000,000股后的308,999,983股为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)。</p> <p>根据《北京流金岁月传媒科技股份有限公司股权激励计划(草案)》的相关规定,应对股票期权行权价格进行相应调整,调整后股票期权行权价格<math>= (6.13 - 0.0980952) \div (1 + 0.4999999) = 4.0212701</math>元/份。股票期权行权价格调整已通过公司第三届董事会第十一次会议审议。</p> <p>报告期内,公司核心员工蔡宗辉因个人原因离职,公司决定取消该激励对象的激励资格并注销其已获授但尚未行权的全部股票期权合计200,000份。剩余股票期权数量为5,800,000份,公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司(以下简称“中登公司”)提交注销部分股票期权的申请,经中登公司审核确认,上述事宜已办理完毕。</p>						

## 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
技术及研发人员	34	17	8	43
综合运营	48	61	6	103
管理人员	14	2	1	15
行政及职能人员	15	9	6	18
财务人员	12	4	4	12
<b>员工总计</b>	<b>123</b>	<b>93</b>	<b>25</b>	<b>191</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	17
本科	79	112

专科及以下	32	62
员工总计	123	191

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，依据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险，报告期内无公司承担费用的离退休职工。

公司通过网络自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 劳务外包情况：

适用 不适用

#### (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邓鹏	无变动	核心员工	0	0	0
邹旭杰	无变动	核心员工	0	0	0
赵杰	无变动	核心员工	0	0	0
王亚玲	无变动	核心员工	0	0	0
角帅涛	无变动	核心员工	0	0	0
王莹	无变动	核心员工	0	0	0
张红利	无变动	核心员工	0	0	0
陈健	无变动	核心员工	0	0	0
王卫	无变动	核心员工	0	0	0
刘翔	无变动	核心员工	0	0	0
蔡宗辉	离职	无	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，公司核心员工蔡宗辉因个人原因离职。上述人员变动对本公司经营发展无重大影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 10 日召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于聘任公司副总经理》议案，2023 年 1 月 12 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露了《北京流金岁月传媒科技股份有限公司高级管理人员任命公告》，任命许大兴先生为公司副总经理，任职期限与

第三届董事会一致，自 2023 年 1 月 10 日起生效。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

### 一、5G+工业互联网

当前，工业互联网融合应用向国民经济重点行业广泛拓展，已覆盖国民经济 45 个大类，形成了平台化设计、智能化制造、网络化协同、个性化定制、服务化延伸、数字化管理六大新模式，逐渐成为工业经济高质量发展的重要力量。根据数据显示，2018-2021 年，工业互联网的产业增加值规模不断上涨；2021 年工业互联网的产业增加值首次突破 4 万亿元，其中直接产业达到 1.17 万亿元，较 2020 年同比上升 15.84%，渗透产业达到 2.93 万亿元，较 2020 年同比上升 14.01%；预计 2022 年工业互联网的产业增加值达到 4.45 万亿元，直接产业增加值规模为 1.29 万亿元，渗透产业增加值规模为 3.16 万亿元。

随着 5G、云计算、边缘计算、大数据、人工智能等新一代信息技术日益成熟，尤其以 5G 为代表的标准化通信技术，具备大带宽、低延时、高可靠特征，可以有效解决工业有限技术移动性差、组网不灵活、特殊环境铺设困难等问题，突破现有工业无线技术在可靠性、连接密度、传输能力等方面的局限，有效满足大规模数据采集和感知、精准操控、远程控制等工业生产需要，不断提升工业互联网网络基础能力，拓展工业互联网融合创新业态，成为工业互联网纵深发展的强大动能。同时，工业互联网也可为 5G 应用开辟广阔的发展空间，由于工业互联网应用非常广泛，已覆盖国民经济 45 个大类，所处行业的相关企业仍需要不断创新，特别是在工业 2.0、工业 3.0 阶段的传统产业企业逐渐加快数字化、网络化、智能化改造，将为 5G 提供丰富的应用场景，开辟极为广阔的发展空间。因此，要不断拓展 5G+工业互联网应用场景，促进 5G 与工业互联网平台融合度不断提升，应用更加广泛。

工业互联网对支撑制造强国和网络强国建设，提升产业链现代化水平，推动经济高质量发展和构建新发展格局，都具有十分重要的意义。国家因此不断完善政策体系，实施工业互联网创新发展工程。在《工业互联网创新发展行动计划（2021-2023 年）》中，明确提出到 2023 年，新型基础设施进一步完善，融合应用成效进一步彰显，技术创新能力进一步提升，产业发展生态进一步健全，安全保障能力进一步增强。工业互联网新型基础设施建设量质并进，新模式、新业态大范围推广，产业综合实力显著提升。可见，未来工业互联网将迎来快速成长期，其规模将会不断扩大。

### 二、“5G+AI”应用广泛拓展

在融媒体时代，新闻的生产、分发、传播机制发生变革，呈现传播主体多元化、传播渠道分散化、传播内容多样化的特点，也使得如今的广播电视媒体运营面临着以下问题和挑战：媒体资产不明，“数据孤岛”严重；广告投放客户流失，传输分发渠道单一，用户流失；新闻采集工具单一，新闻素材上传及时性不足；超高清直播/VR 直播对 5G 网络要求较高。国家广播电视总局印发的《关于加快推进广播电视媒体深度融合发展的意见》指出，强化先进技术创新引领，加快升级传播体系；深入实施智慧广电战略，打造智慧广电媒体，发展智慧广电网络，一体化推动广电 5G 网络建设和全国一网整合。随着 5G、大数据、云计算、区块链、人工智能等新兴技术的应用，政策驱动传统媒体向移动、融合、智慧、超高清化转型，为广播电视媒体解决上述问题带来前所未有的机遇。

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》提出，要夯实数字中国建设基础，打通数字基础设施大动脉，畅通数据资源大循环。5G 提供了万物互联的广泛基础，基于 AI 的各种应用已渗透到各个领域，两项技术的深度融合为我们的生产生活开启更多可能，成为构建未来信息社会的基础。目前，5G 移动通信系统中 AI 技术发展与应用已渐入佳境。根据国内外各大通信设备厂商对全球 132 个主要 5G 通信运营商的调查报告，截至 2022 年底，超过 63%的运营商已着手整合 AI 技术；65%已利用 AI 技术改善业务质量，提供用户定制化服务；80%确信 AI 技术未来能够极大降低 5G 网络的建设和运维成本。在 5G 移动通信系统中引入 AI 技术，不仅能够提升和增强传统无线业务和网络服务能力，更能进一步拓展 5G 应用新场景。在传统无线业务应用场景中，AI 技术对提升 5G 网络的

运维能力和用户体验起到关键作用。在日常网络运维方面，基于 AI 领域的知识问答和内容推荐技术，能够极大提升用户需求响应效率。在网络部署和选址规划方面，通过 AI 技术进行数据分析处理，可部分代替传统人工现场测量，提升布网效率，降低部署成本。在无线业务应用和用户体验方面，由于 AI 技术在计算机视觉和自然语言处理等领域快速发展，极大改善了用户感官体验，丰富了深层次精神世界需求。在 5G 新型应用场景拓展方面，AI 技术推动 5G 在垂直行业领域应用，特别是在促进石油化工、建筑、矿场等安全生产方面，通过部署 5G 专网，能够支持一线生产现场传感器、摄像头等监控设备的异构海量连接，极大增强对生产状态的布控能力。同时，在网络边缘侧通过 AI 技术对大规模多模态数据进行监控分析，实现智能精准化异常故障预警和风险管理，进而显著降低生产故障和安全事故率，大幅提升生产效率。

5G 和 AI 作为近年来全球信息领域高速发展的典型代表性技术和核心成果，推动二者融合创新，对我国通过数字经济实现“以现代信息网络为主要载体，以信息通信技术融合应用、全要素数字化转型为重要推动力”的重大转型和高质量发展具有重大意义。

《“十四五”数字经济发展规划》提出加快建设信息网络基础设施，对 5G 与 AI 在通信基础设施建设层面的融合提出需求。同时，推进云网协同和算网融合发展，需要在 5G 网络能力建设方面，提升数据中心跨网络、跨地域数据交互能力，加强面向特定场景的边缘计算能力，强化算力统筹和智能调度，以实现面向政务服务、智慧城市、智能制造、自动驾驶、语言智能等重点新兴领域提供体系化的人工智能服务，这进一步明确了 5G 和 AI 融合的应用场景与发展方向。此外，《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》《关于提升 5G 服务质量的通知》《关于推动 5G 加快发展的通知》等一系列文件中，在产业政策层面促进和推动了 5G 和 AI 融合发展。

### 三、6G 将更好服务千行百业

随着 ChatGPT 等通用人工智能技术的重大突破，现阶段信息技术革命很可能正在接近质变的“奇点”。5G 和 AI 融合，也正从“AI 赋能泛在 5G”的上半场，转向“5G 解锁通用 AI”的下半场。除进一步提升模型性能和扩展应用场景外，如何大幅降低大规模复杂模型的学习能耗和时间成本，也是实现通用人工智能需要冲破的瓶颈所在，5G 网络边缘侧和终端侧所存在的大量分散算力资源有待进一步整合挖掘。因此，如何在网络边缘通过协同支持通用 AI 模型的学习推理，实现 AI 超高计算需求与边缘分散通信、与计算能力间的灵活高效适配，推动后 5G 时代乃至 6G 时代的“边缘智能”和“内生智能”，将是重要发展方向。

根据移动通信产业发展规律，每一代国际标准间隔是在 10 年左右。6G 作为下一代移动通信标准，将在现有 5G 基础上进行革命性演进。6G 预计在 2030 年左右商用，国际电信联盟已开始 6G 相关需求研究工作。在 6G 的设计中，移动通信技术与 AI 技术的进一步融合将成为最重要的方向。为支撑 6G 的各种需求，构建“6G 智能维”也成为 6G 设计的最核心工作。

6G 智能维构建将更好服务千行百业。相对于 5G，6G 需要支持更加多样化的需求与场景部署，业务类型也呈现多样化，如视频、音频、AR/VR 等将以混合的形式同时并发传输。利用 AI 技术可有效提升 6G 应对各种复杂场景的能力，基于 AI 的业务识别、网络参数与资源调配可为多种业务提供更加高速可靠的传输。对垂直行业特有的需求，如超低时延高可靠传输、点对点传输、超高精度定位等，6G 也可利用 AI 技术进行特定增强，进一步提升关键指标支持能力。此外，6G 网络还可为垂直行业提供一定的算力支持，直接提升垂直行业使用 AI 技术的能力。综合来看，6G 智能维构建不仅为垂直行业提供更强的传输能力，还可提升垂直行业的智能化程度。综合来看，6G 与 AI 将全方位深度融合构建全新的 6G 智能维，既能全面提升 6G 网络性能，又能更好服务千行百业，推动高质量发展。通过智能维的持续构建，也将实现多项基础理论与技术突破。这些突破不仅限于移动通信领域，也将与 AI 领域形成紧密互动，推动更多跨领域的新理论、新技术和新应用产生。可以预见，随着移动通信与人工智能的深度融合，将为未来社会发展带来更加广阔的空间。

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的原则和要求，公司修订完善了《公司章程》、《董事会制度》、《监事会制度》、《股东大会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《内部审计制度》、《年报信息重大差错责任追究制度》、《重大信息报备制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等。

公司明确了董事会、监事会、股东大会的议事规则及工作程序，形成了决策、执行、监督的权责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务，进行了公司治理及监督工作。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策（人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项）的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

2022年4月19日，公司2021年年度股东大会审议通过修订《公司章程》相应内容。本次修改《公司章程》的主要内容已披露于登载在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）的北京流金岁

月传媒科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》(公告编号: 2022-038)、《北京流金岁月传媒科技股份有限公司章程》(公告编号: 2022-049)。

2022年5月11日,公司2022年第二次临时股东大会审议通过修订《公司章程》相应内容。本次修改《公司章程》的主要内容已披露于登载在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)的北京流金岁月传媒科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》(公告编号: 2022-053)、《北京流金岁月传媒科技股份有限公司章程》(公告编号: 2022-080)。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	8	<p><b>第三届董事会第六次会议审议通过:</b> 关于预计公司2022年度日常性关联交易;关于预计公司2022年度向银行申请综合授信额度;关于向民生银行申请综合授信暨关联担保;关于向北京银行申请综合授信暨关联担保;关于公司及其关联方为全资子公司北京云视互动文化传播有限公司提供担保;关于公司及其关联方为全资子公司北京漫视文创媒体科技有限公司提供担保;关于提请召开公司2022年第一次临时股东大会。</p> <p><b>第三届董事会第七次会议审议通过:</b> 公司总经理2021年度工作报告;公司董事会2021年度工作报告;公司2021年度财务决算报告;公司2022年度财务预算报告;公司2021年年度报告及其摘要;公司关于2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告;关于公司2021年度利润分配预案;提请股东大会授权董事会办理公司2021年年度权益分派相关事宜;关于公司续聘2022年度审计机构;公司2021年度内部控制的自我评价报告;容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于北京流金岁月传媒科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》;关于使用闲置自有资金购买理财产品;关于公司高级管理人员2022年薪酬计划;关于公司董事2022年薪酬(津贴)计划;关于2021年独立董事工作报告;关于公司符合向特定对象发行可转换公司债券条件;关于公司向特定对象发行可转换公司债券;关于公司2022年度向特定对象发行可转换公司债券募集说明书(草案);关于公司2022年度向特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告;关</p>



		<p>于设立募集资金专项存储账户并签署募集资金三方监管协议；关于制定〈内幕信息知情人登记管理制度〉；关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行可转债相关事宜；关于修订〈公司章程〉；关于制定〈可转换公司债券持有人会议规则〉；关于现有股东不做优先认购安排；关于调整〈公司及其关联方为全资子公司北京云视互动文化传播有限公司提供担保〉；关于调整〈公司及其关联方为全资子公司北京漫视文创媒体科技有限公司提供担保〉。</p> <p><b>第三届董事会第八次会议审议通过：</b>公司 2022 年第一季度报告。</p> <p><b>第三届董事会第九次会议审议通过：</b>关于修订〈公司章程〉；关于拟修订公司〈股东大会制度〉、〈董事会制度〉、〈信息披露管理制度〉、〈关联交易管理制度〉、〈对外投资管理制度〉、〈对外担保管理制度〉、〈投资者关系管理制度〉、〈募集资金管理制度〉；关于拟制定公司〈董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度〉、〈内部审计制度〉、〈年报信息重大差错责任追究制度〉、〈重大信息报备制度〉；关于拟制定公司〈承诺管理制度〉、〈利润分配管理制度〉。</p> <p><b>第三届董事会第十次会议审议通过：</b>调整〈关于公司向特定对象发行可转换公司债券〉；关于公司 2022 年度向特定对象发行可转换公司债券募集说明书（草案）（修订稿）；关于公司 2022 年度向特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告（修订稿）。</p> <p><b>第三届董事会第十一次会议审议通过：</b>公司 2022 年半年度报告及其摘要；关于新增 2022 年日常性关联交易预计；关于新增公司 2022 年向银行申请综合授信额度预计；关于公司调整股权激励计划相关事项；关于注销部分股票期权；关于变更公司类型；关于向民生银行新增综合授信暨关联担保。</p> <p><b>第三届董事会第十二次会议审议通过：</b>公司 2022 年第三季度报告。</p> <p><b>第三届董事会第十三次会议审议通过：</b>关于补选曹晓华担任公司独立董事；关于补选谢伟担任公司独立董事。</p>
监事会	8	<b>第三届监事会第六次会议审议通过：</b> 公

		<p>司监事会 2021 年度工作报告；公司 2021 年度财务决算报告；公司 2022 年度财务预算报告；公司 2021 年年度报告及其摘要；公司关于 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告；关于公司 2021 年度利润分配预案；关于公司续聘 2022 年度审计机构；公司 2021 年度内部控制的自我评价报告；容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈关于北京流金岁月传媒科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明〉；关于公司符合向特定对象发行可转换公司债券条件；关于公司向特定对象发行可转换公司债券；关于公司 2022 年度向特定对象发行可转换公司债券募集说明书（草案）；关于公司 2022 年度向特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告；关于设立募集资金专项存储账户并签署募集资金三方监管协议；关于制定〈内幕信息知情人登记管理制度〉；关于制定〈可转换公司债券持有人会议规则〉；关于现有股东不做优先认购安排；关于公司监事 2022 年薪酬计划。</p> <p><b>第三届监事会第七次会议审议通过：</b>公司 2022 年第一季度报告。</p> <p><b>第三届监事会第八次会议审议通过：</b>关于拟修订公司〈监事会制度〉。</p> <p><b>第三届监事会第九次会议审议通过：</b>调整〈关于公司向特定对象发行可转换公司债券〉；关于公司 2022 年度向特定对象发行可转换公司债券募集说明书（草案）（修订稿）。</p> <p><b>第三届监事会第十次会议审议通过：</b>公司 2022 年半年度报告及其摘要；关于公司调整股权激励计划相关事项；关于注销部分股票期权。</p> <p><b>第三届监事会第十一次会议审议通过：</b>公司 2022 年第三季度报告。</p> <p><b>第三届监事会第十二次会议审议通过：</b>关于补选黄巍担任公司监事。</p> <p><b>第三届监事会第十三次会议审议通过：</b>关于选举监事会主席。</p>
股东大会	5	<p><b>2022 年第一次临时股东大会审议通过：</b>关于预计公司 2022 年度日常性关联交易；关于预计公司 2022 年度向银行申请综合授信额度；关于向民生银行申请综合授信暨关联担保；关于向北京银行申请综合授信暨关联担</p>

保;关于公司及其关联方为全资子公司北京云视互动文化传播有限公司提供担保;关于公司及其关联方为全资子公司北京漫视文创媒体科技有限公司提供担保。

**2021 年年度股东大会审议通过:** 公司董事会 2021 年度工作报告; 公司 2021 年度财务决算报告; 公司 2022 年度财务预算报告; 公司 2021 年年度报告及其摘要; 公司关于 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告; 关于公司 2021 年度利润分配预案; 提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年年度权益分派相关事宜; 关于公司续聘 2022 年度审计机构; 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的<关于北京流金岁月传媒科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明>; 关于使用闲置自有资金购买理财产品; 关于公司董事 2022 年薪酬(津贴)计划; 关于 2021 年独立董事工作报告; 关于公司符合向特定对象发行可转换公司债券条件; 关于公司向特定对象发行可转换公司债券; 关于公司 2022 年度向特定对象发行可转换公司债券募集说明书(草案); 关于公司 2022 年度向特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告; 关于设立募集资金专项存储账户并签署募集资金三方监管协议; 关于制定<内幕信息知情人登记管理制度>; 关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行可转债相关事宜; 关于修订<公司章程>; 关于制定<可转换公司债券持有人会议规则>; 关于现有股东不做优先认购安排; 公司监事会 2021 年度工作报告; 关于公司监事 2022 年薪酬计划; 关于调整<公司及其关联方为全资子公司北京云视互动文化传播有限公司提供担保>; 关于调整<公司及其关联方为全资子公司北京漫视文创媒体科技有限公司提供担保>。

**2022 年第二次临时股东大会审议通过:** 关于修订<公司章程>; 关于拟修订公司<股东大会制度>、<董事会制度>、<信息披露管理制度>、<关联交易管理制度>、<对外投资管理制度>、<对外担保管理制度>、<投资者关系管理制度>、<募集资金管理制度>; 关于拟制定公司<承诺管理制度>、<利润分配管理制度>; 关于拟修订公司<监事会制度>。

**2022 年第三次临时股东大会审议通过:**

		<p>关于新增 2022 年日常性关联交易预计；关于新增公司 2022 年向银行申请综合授信额度预计；关于变更公司类型；关于向民生银行新增综合授信暨关联担保。</p> <p><b>2022 年第四次临时股东大会审议通过：</b> 关于补选曹晓华担任公司独立董事；关于补选谢伟担任公司独立董事；关于补选黄巍担任公司监事。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、北交所相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过公司网站、电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬和考核委员会。报告期内，各专门委员会成员本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，各专门委员会履职情况如下：

#### 1、董事会战略委员会

董事会战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。报告期内，战略委员会对公司经营现状和行业发展趋势进行了深入地分析，根据公司所处行业和形势结合公司实际情况对公司下一步发展做出指示和要求。

#### 2、董事会审计委员会

报告期内，审计委员会主要对公司定期报告、募集资金使用情况、内审部门日常工作汇报等事项进行了审议。审计委员会详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内控制度的建立及执行情况，对公司财务状况和经营情况提供了有效的监督和指导。

#### 3、董事会提名委员会

报告期内，提名委员会主要负责制订公司董事、高级管理人员及董事会下属专业委员会委员选择标准、程序，并依照该标准、程序及中国证监会、公司章程有关规定，公正、透明地向董事会提出相关候选人。

#### 4、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会主要对公司董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。与董事会下设的其它三个专门委员会协调并进，在现有薪酬及绩效考核标准的基础上，不断完善对高级管理岗位的人才选聘、竞争、激励制度及薪酬及绩效考核标准建立的科学性。

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
吕雪梅	8	现场	5	现场
王匡	8	现场	5	现场
王传顺	8	现场	5	现场

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》和《公司章程》等有关规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，勤勉尽责，对公司治理和日常经营决策等方面提出了很多专业性建议，对报告期内公司发生的关联交易事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的意见，完善了公司监督机制，维护了公司和全体股东的合法权益。

## (三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

## (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术

研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业影响公司独立性的重大的关联方交易。

#### 2、资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》、《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

#### 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### 5、机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严

格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内公司未发生年度报告重大差错事项。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司根据《薪酬管理办法》制订公司高级管理人员及全体员工的薪酬标准。薪酬包括基本工资、年终奖金。年终奖金视公司当年年度运营业绩和员工年度绩效综合表现决定，经过考核后进行发放。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开五次股东大会，均提供网络投票方式，存在1次需实行累积投票制的股东大会。

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司不断学习先进投资者关系管理经验，便于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。报告期内，公司完善并严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作。(1) 公司指定董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，负责投资者来访接待工作，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，做好调研的会议记录和相关信息的保密工作，并对调研会议记录在公司进行存档保管。(2) 通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，尽职解答投资者的疑问。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

## 第十一节 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2023]100Z0567号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦920-926			
审计报告日期	2023年4月24日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈君 3年	马昕昕 2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	8年			
会计师事务所审计报酬	50万元			

### 审 计 报 告

容诚审字[2023]100Z0567号

北京流金岁月传媒科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京流金岁月传媒科技股份有限公司（以下简称流金科技公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了流金科技公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母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，我们独立于流金科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、23“收入确认原则和计量方法”及附注五、34“营业收入及营业成本”。

由于电视频道覆盖服务业务、版权运营业务、视频购物及商品销售业务收入是流金科技公司营业收入的主要组成部分，本期上述业务收入占营业收入总额的比例为93.54%，此外，由于上述收入的确认涉及流金科技管理层（以下简称管理层）的判断，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，我们将电视频道覆盖服务业务、版权运营业务、视频购物及商品销售业务收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对营业收入实施的相关程序包括：

（1）我们评估了与流金科技公司收入确认的相关会计政策，了解与收入确认相关的内部控制制度，并且对相关内部控制设计和运行情况进行了评价；

（2）对于电视频道覆盖服务业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收记录等；针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证；

（3）对于版权运营业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入

确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户播映记录等；针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证；

（4）对于视频购物及商品销售业务，我们在分析性复核的基础上，通过抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售发票、发货记录、客户签收记录等；针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认；选取重要客户进行应收账款发生额和应收账款余额函证。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

## （二）应收账款减值

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、8“金融工具”及附注五、4“应收账款”。

由于流金科技公司应收账款金额重大，其减值涉及管理层的重大判断和估计，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款实施的相关程序包括：

（1）了解流金科技公司与应收账款相关的内部控制制度，并且对相关内部控制设计和运行情况进行了评价；

（2）分析确认流金科技公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的判断等；

（3）获取并检查应收账款明细表、账龄分析表及坏账准备计提表，并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括流金科技公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **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，管理层负责评估流金科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算流金科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督流金科技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，就可能导致对流金科技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流金科技公司不能持续经营。

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

(6) 就流金科技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。

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈君

中国·北京

中国注册会计师：马昕昕

2023年4月24日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	337,991,105.77	302,745,534.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	35,700,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	7,403,491.04	6,669,432.00
应收账款	五、4	371,055,904.42	273,811,858.81
应收款项融资	五、5	1,960,000.00	7,666,000.00
预付款项	五、6	21,575,656.11	36,323,836.03
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、7	29,771,497.30	22,757,110.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	211,186,772.88	149,247,314.26
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、9	13,909,675.80	2,649,345.76
<b>流动资产合计</b>		<b>1,030,554,103.32</b>	<b>831,870,431.56</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	五、10	2,934,402.86	3,337,771.19
其他权益工具投资	五、11	5,850,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	46,578,103.51	42,900,212.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	13,739,729.51	9,715,388.02
无形资产	五、14	3,838,174.29	4,732,905.72
开发支出			
商誉	五、15	124,038.45	0.00
长期待摊费用	五、16	4,232,729.42	2,979,480.36
递延所得税资产	五、17	9,539,913.31	9,229,881.29
其他非流动资产	五、18	2,246,748.00	2,246,748.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>89,083,839.35</b>	<b>80,142,387.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,119,637,942.67</b>	<b>912,012,818.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	13,551,595.63	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	268,071,470.00	10,000,000.00
应付账款	五、21	156,527,718.53	192,289,649.14
预收款项			
合同负债	五、22	24,338,075.31	27,260,213.34
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、23	4,134,457.43	4,944,684.54
应交税费	五、24	1,017,349.39	10,515,541.80
其他应付款	五、25	565,982.26	186,044.56
其中：应付利息		0.00	0.00
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、26	3,533,121.21	2,135,665.65
其他流动负债	五、27	25,677.88	130,232.29
<b>流动负债合计</b>		<b>471,765,447.64</b>	<b>250,462,031.32</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	9,957,787.36	7,363,036.87
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,957,787.36</b>	<b>7,363,036.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>481,723,235.00</b>	<b>257,825,068.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	314,999,983.00	314,999,983.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	137,003,370.20	137,261,701.33
减：库存股	五、31	35,041,943.04	35,041,943.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	31,215,849.11	26,785,775.46
一般风险准备			
未分配利润	五、33	197,631,655.02	211,966,509.50
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		645,808,914.29	655,972,026.25
少数股东权益		-7,894,206.62	-1,784,275.45
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>637,914,707.67</b>	<b>654,187,750.80</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		<b>1,119,637,942.67</b>	<b>912,012,818.99</b>

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：徐文海

会计机构负责人：徐文海

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		219,446,987.95	138,338,084.58
交易性金融资产		5,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		4,339,642.01	10,441,104.00
应收账款	十五、1	261,780,684.21	168,773,591.47
应收款项融资		1,960,000.00	7,666,000.00
预付款项		14,545,877.27	5,802,104.42
其他应收款	十五、2	201,538,706.84	207,840,274.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		167,482,938.25	122,705,360.55
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		7,258,285.69	146,253.31
<b>流动资产合计</b>		<b>883,353,122.22</b>	<b>662,712,772.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	109,271,300.61	100,524,668.94
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,171,564.48	40,796,413.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		51,588.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,207,270.92	3,578,491.53
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>157,701,724.05</b>	<b>149,899,574.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,041,054,846.27</b>	<b>812,612,346.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		276,272,230.00	



应付账款		131,441,023.88	170,856,249.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,010,425.09	1,569,307.90
应交税费		566,844.56	6,348,230.36
其他应付款		11,334,200.00	25,912,320.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,935,660.17	11,216,002.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			96,297.07
<b>流动负债合计</b>		<b>433,060,383.70</b>	<b>217,998,407.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>433,060,383.70</b>	<b>217,998,407.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		314,999,983.00	314,999,983.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		139,177,929.73	139,198,144.73
减：库存股		35,041,943.04	35,041,943.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,215,849.11	26,785,775.46
一般风险准备			
未分配利润		157,642,643.77	148,671,979.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>607,994,462.57</b>	<b>594,613,939.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,041,054,846.27</b>	<b>812,612,346.73</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		803,718,343.64	864,329,502.27
其中：营业收入	五、34	803,718,343.64	864,329,502.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		784,703,471.19	790,883,238.20
其中：营业成本	五、34	668,127,763.34	710,542,128.19
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、35	1,169,844.96	1,255,448.39
销售费用	五、36	54,548,767.88	36,261,311.22
管理费用	五、37	39,325,614.62	28,086,461.43
研发费用	五、38	21,017,370.55	15,575,072.64
财务费用	五、39	514,109.84	-837,183.67
其中：利息费用		933,418.40	566,927.47
利息收入		1,153,123.93	1,651,150.26
加：其他收益		10,978,914.21	4,151,943.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	4,948,714.20	6,500,906.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-403,368.33	-662,228.81
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、42	-15,395,849.53	-10,596,286.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,339,149.68	18,764.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	44,743.12	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,252,244.77	73,521,592.31
加：营业外收入	五、45	33,764.17	3,069,250.23
减：营业外支出	五、46	53,137.06	104,412.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,232,871.88	76,486,430.31

减：所得税费用	五、47	8,904,215.70	10,122,920.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,328,656.18</b>	<b>66,363,509.90</b>
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）		8,328,656.18	66,363,509.90
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）		-12,666,561.29	-3,227,839.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,995,217.47	69,591,349.36
<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>		<b>8,328,656.18</b>	<b>66,363,509.90</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,995,217.47	69,591,349.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-12,666,561.29	-3,227,839.46
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.22

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：徐文海

会计机构负责人：徐文海

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五、4	530,364,298.98	506,023,611.28

减：营业成本	十五、4	436,881,433.13	396,710,289.05
税金及附加		647,298.85	503,673.97
销售费用		14,832,667.03	14,130,226.83
管理费用		19,068,098.01	15,447,555.94
研发费用		28,049,209.52	18,764,848.47
财务费用		39,730.84	-766,402.92
其中：利息费用		22,980.52	24,941.28
利息收入		649,004.29	877,302.53
加：其他收益		9,211,768.44	3,127,522.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	18,660,424.18	21,426,415.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-403,368.33	-662,228.81
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）		-6,879,039.13	-2,625,937.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,759,149.68	18,764.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>50,079,865.41</b>	<b>83,180,185.60</b>
加：营业外收入		16,920.79	3,016,208.93
减：营业外支出		10,091.95	58,667.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>50,086,694.25</b>	<b>86,137,727.04</b>
减：所得税费用		5,785,957.78	10,108,527.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>44,300,736.47</b>	<b>76,029,200.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,300,736.47	76,029,200.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		44,300,736.47	76,029,200.03
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		799,563,538.73	949,942,865.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,150,688.94	
收到其他与经营活动有关的现金	五、48 (1)	9,007,164.89	9,810,157.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		810,721,392.56	959,753,022.45
购买商品、接受劳务支付的现金		606,045,982.16	811,602,660.25
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		46,759,328.96	26,927,921.85
支付的各项税费		23,318,928.75	21,731,383.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、48 (2)	142,054,360.79	79,657,727.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		818,178,600.66	939,919,692.74

经营活动产生的现金流量净额		-7,457,208.10	19,833,329.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,496,159,000.00	1,101,830,000.00
取得投资收益收到的现金		1,232,260.55	5,532,367.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,601.77	
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、48 (3)	2,000.31	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,497,457,862.63</b>	<b>1,107,362,367.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,576,810.01	45,447,402.16
投资支付的现金		1,502,709,000.00	1,136,530,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,513,285,810.01</b>	<b>1,181,977,402.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,827,947.38</b>	<b>-74,615,034.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,420,000.00	2,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,420,000.00	2,010,000.00
取得借款收到的现金		13,426,531.29	7,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,846,531.29</b>	<b>9,710,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	7,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,759,136.81	20,966,927.47
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、48 (4)	2,881,519.71	3,094,698.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,640,656.52</b>	<b>31,761,625.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,794,125.23</b>	<b>-22,051,625.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-338.52</b>	<b>-147.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-40,079,619.23</b>	<b>-76,833,478.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		302,745,534.61	379,579,013.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>262,665,915.38</b>	<b>302,745,534.61</b>

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：徐文海

会计机构负责人：徐文海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		487,237,400.58	536,950,214.46
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,355,704.61	7,139,661.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		494,593,105.19	544,089,875.84
购买商品、接受劳务支付的现金		303,297,406.50	434,064,818.57
支付给职工以及为职工支付的现金		11,660,158.45	9,916,887.87
支付的各项税费		11,776,347.85	12,576,880.74
支付其他与经营活动有关的现金		130,241,756.33	46,693,072.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		456,975,669.13	503,251,659.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,617,436.06	40,838,216.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,000,000.00	241,650,000.00
取得投资收益收到的现金		19,408,969.87	21,752,410.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		95,408,969.87	263,402,410.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		623,542.01	40,407,181.88
投资支付的现金		88,350,000.00	247,450,000.00
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		4,946,172.12	94,660,724.99
<b>投资活动现金流出小计</b>		93,919,714.13	382,517,906.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,489,255.74	-119,115,496.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,922,978.82	20,485,958.33
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,922,978.82	22,485,958.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-32,422,978.82	-20,485,958.33
<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>		6,683,712.98	-98,763,238.75
加：期初现金及现金等价物余额		138,338,084.58	237,101,323.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		145,021,797.56	138,338,084.58

## (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	314,999,983.00				137,261,701.33	35,041,943.04			26,785,775.46		211,966,509.50	-1,784,275.45	654,187,750.80
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	314,999,983.00				137,261,701.33	35,041,943.04			26,785,775.46		211,966,509.50	-1,784,275.45	654,187,750.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				-258,331.13				4,430,073.65		-14,334,854.48	-6,109,931.17	-16,273,043.13
（一）综合收益											20,995,217.47	-12,666,561.29	8,328,656.18



总额												
(二) 所有者投入和减少资本					-258,331.13						6,556,630.12	6,298,298.99
1. 股东投入的普通股											6,420,000.00	6,420,000.00
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					-20,215.00							-20,215.00
4. 其他					-238,116.13						136,630.12	-101,486.01
(三) 利润分配								4,430,073.65	-35,330,071.95			-30,899,998.30
1. 提取盈余公积								4,430,073.65	-4,430,073.65			0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-30,899,998.30			-30,899,998.30
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余 额</b>	314,999,983.00				137,003,370.20	35,041,943.04			31,215,849.11	197,631,655.02	-7,894,206.62	637,914,707.67

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	210,000,000.00				238,442,592.63	35,041,943.04			19,582,871.24		171,483,108.10	-10,919.29	604,455,709.64
加：会计政策变 更									-400,015.78		-1,105,027.96		-1,505,043.74

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	210,000,000.00			238,442,592.63	35,041,943.04		19,182,855.46		170,378,080.14	-10,919.29		602,950,665.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	104,999,983.00			-101,180,891.30			7,602,920.00		41,588,429.36	-1,773,356.16		51,237,084.90
(一)综合收益总额									69,591,349.36	-3,227,839.46		66,363,509.90
(二)所有者投入和减少资本				3,819,091.70						1,454,483.30		5,273,575.00
1. 股东投入的普通股										2,010,000.00		2,010,000.00
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				3,263,575.00								3,263,575.00
4. 其他				555,516.70						-555,516.70		0.00
(三)利润分配							7,602,920.00		-28,002,920.00			-20,400,000.00
1. 提取盈余公积							7,602,920.00		-7,602,920.00			0.00

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,400,000.00		-20,400,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	104,999,983.00				-104,999,983.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	104,999,983.00				-104,999,983.00							
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	314,999,983.00			137,261,701.33	35,041,943.04		26,785,775.46		211,966,509.50	-1,784,275.45	654,187,750.80
----------	----------------	--	--	----------------	---------------	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：徐文海

会计机构负责人：徐文海

#### (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	314,999,983.00				139,198,144.73	35,041,943.04			26,785,775.46		148,671,979.25	594,613,939.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	314,999,983.00				139,198,144.73	35,041,943.04			26,785,775.46		148,671,979.25	594,613,939.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-20,215.00			4,430,073.65		8,970,664.52	13,380,523.17	
(一) 综合收益总额										44,300,736.47	44,300,736.47	
(二) 所有者投入和减少资本					-20,215.00							-20,215.00
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					-20,215.00							-20,215.00
4. 其他												
（三）利润分配								4,430,073.65		-35,330,071.95		-30,899,998.30
1. 提取盈余公积								4,430,073.65		-4,430,073.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,899,998.30		-30,899,998.30
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	314,999,983.00				139,177,929.73	35,041,943.04			31,215,849.11		157,642,643.77	607,994,462.57

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	210,000,000.00				240,934,552.73	35,041,943.04			19,582,871.24		104,245,841.22	539,721,322.15
加：会计政策变更									-400,015.78		-3,600,142.00	-4,000,157.78
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,000,000.00				240,934,552.73	35,041,943.04			19,182,855.46		100,645,699.22	535,721,164.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	104,999,983.00				-101,736,408.00				7,602,920.00		48,026,280.03	58,892,775.03
(一) 综合收益总额											76,029,200.03	76,029,200.03
(二) 所有者投入和减少资本					3,263,575.00							3,263,575.00
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					3,263,575.00							3,263,575.00
4. 其他												

(三) 利润分配								7,602,920.00		-28,002,920.00	-20,400,000.00
1. 提取盈余公积								7,602,920.00		-7,602,920.00	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,400,000.00	-20,400,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	104,999,983.00				-104,999,983.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	104,999,983.00				-104,999,983.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>314,999,983.00</b>				<b>139,198,144.73</b>	<b>35,041,943.04</b>		<b>26,785,775.46</b>		<b>148,671,979.25</b>	<b>594,613,939.40</b>



### 三、 财务报表附注

## 北京流金岁月传媒科技股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

北京流金岁月传媒科技股份有限公司(原名北京流金岁月文化传播股份有限公司)(以下简称本公司或公司), 是由北京流金岁月文化传播有限公司(以下简称流金有限)整体变更设立的股份有限公司。流金有限(原名北京华美鼎立装饰工程有限公司)成立于 2011 年 7 月 22 日, 公司现持有统一社会信用代码 91110107579025679G 的营业执照, 注册资本 31,499.9983 万元人民币。

经过历次股权转让、资本公积转增股本及增资, 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
1	王俭	6,923.6761	21.9799
2	上海御米投资管理合伙企业(有限合伙)	1,521.7646	4.8310
3	上海流联投资管理合伙企业(有限合伙)	1,454.5146	4.6175
4	熊玉国	1,086.0147	3.4477
5	孙潇	996.0440	3.1620
6	海南省文化体育产业发展基金(有限合伙)	908.8235	2.8852
7	山东江诣创业投资有限公司	731.2394	2.3214
8	罗欢	692.0588	2.1970
9	北京流金岁月文化传播股份有限公司回购专用证券账户	600.0000	1.9048
10	上海舜璟资产管理有限公司	403.0000	1.2794
11	其他	16,182.8626	51.3741
	合计	31,499.9983	100.0000

公司注册地址: 北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0103 房间。

公司法定代表人: 王俭。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；广播电视节目传送技术服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；经济贸易咨询；市场调查；企业策划、营销策划；电脑动画设计；委托加工电子设备；销售五金交电、金属材料、文化用品、体育用品、工艺品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；制作、发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2023 年 06 月 30 日）；经营电信业务；批发、零售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务、批发、零售食品；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 24 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	北京流金岁月科技有限公司	北京科技	90.00	-
2	上海橙视文化传媒有限公司	上海橙视	80.00	-
3	上海云活科技有限公司	上海云活	100.00	-
4	北京漫视文创媒体科技有限公司	漫视文创	100.00	-
5	北京云视互动文化传播有限公司	云视互动	100.00	-
6	天津金麦客科技有限公司	天津金麦客	-	68.9338
7	成都金麦客科技有限公司	成都金麦客	68.9338	-
8	海南筑梦空间文化传媒有限公司	筑梦空间	100.00	-
9	成都流金岁月科技有限公司	成都流金	100.00	-
10	伊犁玖霖文化传媒有限公司	伊犁玖霖	100.00	-
11	霍尔果斯一念繁花影视文化传媒有限公司	一念繁花	-	100.00
12	四川流金酒业有限公司	四川流金	51.00	-
13	贵州酱酒国乐酒业有限公司	贵酱国乐	-	45.90
14	宁波天雍流金股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波流金	98.3333	-
15	成都贡爵微电子有限公司	贡爵微	83.50	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	贵州酱酒国乐酒业有限公司	贵酱国乐	2022 年度	新设
2	成都贡爵微电子有限公司	贡爵微	2022 年度	非同一控制下企业合并

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化

主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(6) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表



中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融工具

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。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资

产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其

他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项

应收账款组合 2 除组合 1 之外的应收款项

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项

其他应收款组合 2 除组合 1 之外的应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或



修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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权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证据包括下列可观察信息：

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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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权投资，本公司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。

#### ⑥核销

如果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。这种情况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。

## **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### **① 终止确认所转移的金融资产**

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一

部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B. 终止确认部分的对价,与原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(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## 9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值

外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 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商品、尚未完工项目已支付的劳务成本、在影视剧产品生产过程中购买的剧本、买断发行的电视剧等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货中，设备发出时采用移动加权平均法计价，电视剧等影视作品采用个别计价法。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **11. 合同资产及合同负债**

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。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。

本公司对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附注三、10。

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销。

### **12. 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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；



B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### **14. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

#### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	33.25	5	2.86%
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## 15. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **18. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	5 年

## 20. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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。

## **(2) 预计负债的计量方法**

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，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **21. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配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），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。



设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

#### *以现金结算的股份支付*

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### *以权益结算的股份支付*

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **23. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比

例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包括摄传编播解决方案产品业务合同、视频购物及商品销售业务合同，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认需满足以下条件：

i 摄传编播解决方案产品业务：在相关产品发出，客户签收或者验收后，确认销售收入。

ii 视频购物及商品销售业务：上门自提的商品，以客户或其委托的第三方货运提取货物时确认收入；送货上门的商品，以公司货物发出并经客户验收后确认收入。

## ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包括电视频道覆盖服务业务合同、版权运营业务合同及电视节目营销服务合同。

收入确认需满足以下条件：

i 电视频道覆盖服务业务，包括固定金额覆盖服务模式和分成收费覆盖服务模式两种。

固定金额覆盖服务模式：上下游合同签署后，已传输服务期一次性确认收入，剩余期间按协议约定服务期限分摊确认收入；

分成收费覆盖服务模式：对于销售合同中含有分成条款的合作客户（通常存在于购物频道客户），公司的销售金额按照合同约定分成比例计算得出，公司根据客户产品的实际销售情况每月进行结算并确认收入。

ii 版权运营业务，主要包括电视剧代理式发行、电视剧买断式发行业务。

电视剧代理式发行业务：公司作为代理方将电视剧播映带和其他载体转移给购货方，且电视剧播映完毕后，按代理发行协议约定，将发行收入的一定比例确认为代理费收入。

电视剧买断式发行业务：在向电视剧版权方购入电视剧发行权后公司取得电视剧合法发行权和许可播放权，在公司将电视剧播映带和其他载体转移给购货方，且电视剧播映完毕后，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

iii 电视节目营销服务：在相关推广工作完成并经客户验收后确认收入。

## 24. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

## (3) 政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。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。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 26. 租赁

### （1）租赁的识别

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。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，本公司评估合同中

的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **(2) 单独租赁的识别**

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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较低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。

对于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。本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直

接费用予以资本化并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。本公司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。

## ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## （5）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 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。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **(6) 售后租回**

本公司按照附注三、23 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。

##### **①本公司作为卖方（承租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

##### **②本公司作为买方（出租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### **27. 回购公司股份**

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### **28. 限制性股票**

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 执行《企业会计准则解释第 16 号》

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 变更收入确认原则

#### ①变更原因

自 2022 年 1 月 1 日起，流金科技公司电视频道覆盖服务业务发生了较大变化，为了能更加公允地反映公司的经营成果，对其电视频道覆盖服务业务收入确认原则进行了变更。

#### ②具体内容及会计处理

##### 具体内容

电视频道覆盖业务是公司持续经营多年的主营业务，该业务主要为电视台客户提供覆盖方案设计、渠道代理、监测维护等服务，前期业务发展过程中方案设计是服务内容的核心，紧紧围绕电视台客户需求提供一站式综合覆盖服务，根据业务的初始形成过程及会计核算的延续性，公司一直采用按履约时点确认收入的会计政策。

随着业务环境的变化，公司业务模式也在做相应调整。随着广电全国一网、统一运营管理的大格局基本形成，“一省一网”格局正逐步稳定，为公司电视频道覆盖业务集中规模化、买断有线网频点资源，再反向销售给电视台提供了有利条件。为此，公司业务也从此前



的电视台客户为中心“以销定采”经营模式演变为买断网络公司资源“以采定销”的经营模式。通过买断有线网络公司的频点资源，策划频点资源价值最大化的市场策略，再向电视台营销覆盖落地方案，持续提供信号检测服务。

电视频道覆盖业务服务的主要内容从方案设计为主，向覆盖期内的信号监测维护为主转变，公司的履约业务由履约时间点向履约时间段转变。

公司拟调整覆盖业务收入确认政策为：上下游合同签署后，已传输服务期一次性确认收入，剩余期间按协议约定服务期限分摊确认收入。

#### 会计处理

基于上述收入确认会计政策的变更，流金科技公司已按企业会计准则的规定对此项会计政策变更采用追溯调整法核算。

合并比较报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的财务报表项目	2021年12月31日/2021年度（合并）		2021年12月31日/2021年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
<b>资产负债表项目：</b>				
存货	106,823,973.57	149,247,314.26	88,386,443.83	122,705,360.55
应收账款	312,293,006.46	273,811,858.81	202,035,662.45	168,773,591.47
递延所得税资产	9,486,684.67	9,229,881.29	3,819,405.84	3,578,491.53
应付账款	194,186,533.95	192,289,649.14	172,900,305.73	170,856,249.13
合同负债	10,320,846.54	27,260,213.34	3,030,607.70	11,216,002.84
应交税费	14,024,949.43	10,515,541.80	8,355,345.63	694,042.19
盈余公积	27,117,604.65	26,785,775.46	27,117,604.65	30,995,188.61
未分配利润	219,482,365.01	211,966,509.50	151,658,441.90	155,656,699.32
<b>利润表项目：</b>				
营业收入	850,369,156.09	864,329,502.27	499,828,157.65	506,023,611.28
营业成本	686,329,151.37	710,542,128.19	389,535,737.58	396,710,289.05
信用减值损失	-12,266,694.63	-10,596,286.04	-4,401,763.75	-2,625,937.26
所得税费用	12,362,501.50	10,122,920.41	9,993,664.30	10,108,527.01
净利润	72,706,150.86	66,363,509.90	75,347,334.09	76,029,200.03
归属于母公司所	75,933,990.32	69,591,349.36	-	-

受影响的财务报表项目	2021年12月31日/2021年度（合并）		2021年12月31日/2021年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
有者的净利润				

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税服务	13%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
上海橙视、天津金麦客、上海云活、筑梦空间、成都流金、四川流金、贡爵微、贵酱国乐	20%
北京科技、成都金麦客	15%
其他子公司	25%

### 2. 税收优惠

#### （1）本公司

2021年12月，公司通过了高新技术企业资质复审，证书编号GR202111003306。本公司2021-2023年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

#### （2）北京科技、成都金麦客

2022年12月，北京科技通过了高新技术企业资质复审，证书编号GR202211003806。北京科技2022-2024年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

2022年11月，成都金麦客通过了高新技术企业资质审核，证书编号GR202251006226。成都金麦客2022-2024年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

（3）上海橙视、天津金麦客、上海云活、筑梦空间、成都流金、四川流金、贡爵微、贵酱国乐

依据财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税

【2019】13号），自2019年1月1日至2021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25%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；

根据财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（2021年第12号），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，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

上海橙视、天津金麦客、上海云活、筑梦空间、成都流金、四川流金、贡爵微、贵酱国乐2022年度符合此通知享受税收优惠的条件。

#### （4）伊犁玖霖、一念繁花

根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕27号），“2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”

伊犁玖霖所经营项目属于《目录》规定范围，并于2017年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，伊犁玖霖自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策；一念繁花所经营项目属于《目录》规定范围，并于2020年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，一念繁花自2020年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行存款	261,344,105.55	278,962,693.47
其他货币资金	76,147,000.22	23,782,841.14
数字货币——人民币	500,000.00	-

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	337,991,105.77	302,745,534.61

期末其他货币资金中 75,325,190.39 系银行承兑汇票保证金；540,000.00 元系公司购买的定期存款；281,809.83 元系子公司存放在微信、支付宝、拼多多账户中的款项。除承兑汇票保证金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,700,000.00	30,000,000.00
其中：国债逆回购	29,700,000.00	29,000,000.00
银行理财产品	6,000,000.00	-
私募基金	-	1,000,000.00
合计	35,700,000.00	30,000,000.00

## 3. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	770,000.00	-	770,000.00	-	-	-
商业承兑汇票	6,700,496.00	67,004.96	6,633,491.04	6,736,800.00	67,368.00	6,669,432.00
合计	7,470,496.00	67,004.96	7,403,491.04	6,736,800.00	67,368.00	6,669,432.00

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	570,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	570,000.00

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,470,496.00	100.00	67,004.96	0.90	7,403,491.04
1. 组合1	6,700,496.00	89.69	67,004.96	1.00	6,633,491.04
2. 组合2	770,000.00	10.31	-	-	770,000.00
合计	7,470,496.00	100.00	67,004.96	0.90	7,403,491.04

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,736,800.00	100.00	67,368.00	1.00	6,669,432.00
1. 组合1	6,736,800.00	100.00	67,368.00	1.00	6,669,432.00
2. 组合2	-	-	-	-	-
合计	6,736,800.00	100.00	67,368.00	1.00	6,669,432.00

坏账准备计提的具体说明:

于2022年12月31日、2021年12月31日,按组合1计提坏账准备

名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖北广播电视台	6,700,496.00	67,004.96	1.00	6,736,800.00	67,368.00	1.00
合计	6,700,496.00	67,004.96	1.00	6,736,800.00	67,368.00	1.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	67,368.00	-	363.04	-	67,004.96
合计	67,368.00	-	363.04	-	67,004.96

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	299,514,305.78	203,189,454.94
1至2年	65,090,105.23	66,999,001.67
2至3年	31,911,293.98	24,710,393.85
3年以上	16,522,262.99	11,497,909.19
小计	413,037,967.98	306,396,759.65
减：坏账准备	41,982,063.56	32,584,900.84
合计	371,055,904.42	273,811,858.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	413,037,967.98	100.00	41,982,063.56	10.16	371,055,904.42
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	413,037,967.98	100.00	41,982,063.56	10.16	371,055,904.42
合计	413,037,967.98	100.00	41,982,063.56	10.16	371,055,904.42

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	306,396,759.65	100.00	32,584,900.84	10.63	273,811,858.81
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	306,396,759.65	100.00	32,584,900.84	10.63	273,811,858.81
合计	306,396,759.65	100.00	32,584,900.84	10.63	273,811,858.81

坏账准备计提的具体说明：

于2022年12月31日、2021年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	299,514,305.78	2,995,143.06	1.00	203,189,454.94	2,031,894.55	1.00
1至2年	65,090,105.23	6,509,010.52	10.00	66,999,001.67	6,699,900.17	10.00

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	31,911,293.98	15,955,646.99	50.00	24,710,393.85	12,355,196.93	50.00
3年以上	16,522,262.99	16,522,262.99	100.00	11,497,909.19	11,497,909.19	100.00
合计	413,037,967.98	41,982,063.56	10.16	306,396,759.65	32,584,900.84	10.63

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	32,584,900.84	14,306,643.41	-	-	-4,909,480.69	41,982,063.56
合计	32,584,900.84	14,306,643.41	-	-	-4,909,480.69	41,982,063.56

本期坏账准备其他变动-4,909,480.69元,其中债务重组对应结转的应收账款坏账准备5,070,697.50元,非同一控制下企业合并增加161,216.81元。

### (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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江西广播电视台	28,564,200.00	6.92	3,670,940.00
北京广播电视台	25,876,807.47	6.26	258,768.07
广东卫视文化传播有限公司	25,265,560.00	6.12	7,975,575.00
安徽广播电视台	22,771,250.85	5.51	1,451,337.19
家家购物股份有限公司	20,147,034.75	4.88	708,124.34
合计	122,624,853.07	29.69	14,064,744.60

应收账款2022年末较2021年末增长35.51%,主要系电视频道覆盖服务业务、视频购物及商品销售业务信用期未届满所致。

## 5. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	1,960,000.00	7,666,000.00
合计	1,960,000.00	7,666,000.00

### (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	52,044,400.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	52,044,400.00	-

(3) 期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(4) 应收款项融资 2022 年末较 2021 年末减少 74.43%，主要系 2022 年票据结算减少所致。

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,260,970.12	84.64	35,811,541.65	98.59
1 至 2 年	3,310,557.80	15.34	512,294.38	1.41
2 至 3 年	4,128.19	0.02	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	21,575,656.11	100.00	36,323,836.03	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
四川宜府春酒业销售有限公司	3,524,208.81	16.33
中国广电河南网络有限公司	2,433,962.26	11.28
中广(温州)有线信息网络有限公司	1,886,792.45	8.75
成都成广文化传播有限公司	1,415,094.34	6.56
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	1,218,679.24	5.65
合计	10,478,737.10	48.57

(3) 预付款项 2022 年末较 2021 年末减少 40.60%，主要系公司 2021 年预付货款结算及预付广告宣传费摊销所致。

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	29,771,497.30	22,757,110.09



项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	29,771,497.30	22,757,110.09

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	15,582,331.49	18,836,470.06
1 至 2 年	15,229,085.13	4,381,103.09
2 至 3 年	1,277,625.00	332,023.90
3 年以上	1,460,289.90	1,872,748.10
小计	33,549,331.52	25,422,345.15
减：坏账准备	3,777,834.22	2,665,235.06
合计	29,771,497.30	22,757,110.09

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代收代付款	25,149,747.92	17,784,396.99
保证金、押金	6,224,873.24	6,579,241.19
待退回款项	1,614,966.08	697,098.47
备用金	114,949.18	67,837.00
其他	444,795.10	293,771.50
小计	33,549,331.52	25,422,345.15
减：坏账准备	3,777,834.22	2,665,235.06
合计	29,771,497.30	22,757,110.09

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	32,719,331.52	2,947,834.22	29,771,497.30
第二阶段	-	-	-
第三阶段	830,000.00	830,000.00	-
合计	33,549,331.52	3,777,834.22	29,771,497.30

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	32,719,331.52	9.01	2,947,834.22	29,771,497.30	信用风险自初始确认后并未显著增加
1. 组合 1	-	-	-	-	
2. 组合 2	32,719,331.52	9.01	2,947,834.22	29,771,497.30	
合计	32,719,331.52	9.01	2,947,834.22	29,771,497.30	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
按组合计提坏账准备	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
1. 组合 1	-	-	-	-	
2. 组合 2	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
合计	830,000.00	100.00	830,000.00	-	

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	24,592,345.15	1,835,235.06	22,757,110.09
第二阶段	-	-	-
第三阶段	830,000.00	830,000.00	-
合计	25,422,345.15	2,665,235.06	22,757,110.09

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	24,592,345.15	7.46	1,835,235.06	22,757,110.09	
1. 组合 1	-	-	-	-	
2. 组合 2	24,592,345.15	7.46	1,835,235.06	22,757,110.09	
合计	24,592,345.15	7.46	1,835,235.06	22,757,110.09	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
按组合计提坏账准备	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
1. 组合 1	-	-	-	-	
2. 组合 2	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
合计	830,000.00	100.00	830,000.00	-	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	非同一控制下企业合并增加	
按组合计提坏账准备	2,665,235.06	1,089,569.16	-	-	23,030.00	3,777,834.22
合计	2,665,235.06	1,089,569.16	-	-	23,030.00	3,777,834.22

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	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
四川卫视文化传播有限公司	代收代付款	12,659,049.02	1年以内、1至2年	37.73	349,558.93
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	代收代付款	9,916,800.00	1至2年	29.56	991,680.00
	保证金	1,705,768.00	1至2年	5.08	170,576.80
海南海视旅游卫视传媒有限责任公司	代收代付款	2,400,000.00	1年以内	7.15	24,000.00
广东广播电视台	保证金	1,000,000.00	2至3年	2.98	500,000.00
北京富华丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	保证金	865,136.19	1至2年	2.58	86,513.62
合计		28,546,753.21		85.08	2,122,329.35

⑥其他应收款 2022 年末较 2021 年末增长 30.82%，主要系代理模式电视剧业务代收代付款项增长所致。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	121,028.32	-	121,028.32	96,167.88	-	96,167.88
原材料	5,987,670.96	2,345,404.56	3,642,266.40	5,066,327.99	-	5,066,327.99
在产品	166,061,005.52	-	166,061,005.52	118,573,666.12	-	118,573,666.12
库存商品	36,919,695.19	406,567.11	36,513,128.08	19,349,749.96	4,838,933.22	14,510,816.74
发出商品	2,372,651.85	-	2,372,651.85	8,497,149.60	-	8,497,149.60
周转材料	2,476,692.71	-	2,476,692.71	2,503,185.93	-	2,503,185.93
合计	213,938,744.55	2,751,971.67	211,186,772.88	154,086,247.48	4,838,933.22	149,247,314.26

## (2) 存货跌价准备

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,838,933.22	-6,254.88	-	4,426,111.23	-	406,567.11
原材料	-	2,345,404.56	-	-	-	2,345,404.56
合计	4,838,933.22	2,339,149.68	-	4,426,111.23	-	2,751,971.67

存货 2022 年末较 2021 年末增长 41.50%，主要系在产品中电视频道覆盖服务业务存货余额增加所致。

## 9. 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	12,739,085.13	2,611,993.41
预缴企业所得税	1,170,590.67	37,352.35
合计	13,909,675.80	2,649,345.76

其他流动资产 2022 年末较 2021 年末增长 425.02%，主要系增值税留抵税额、预缴企业所得税增加所致。

## 10. 长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	-	-	-	-	-	-
广东流金通达文化传播有限公司	3,337,771.19	-	-	-403,368.33	-	-
合计	3,337,771.19	-	-	-403,368.33	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广东流金通达文化传播有限公司	-	-	-	2,934,402.86	-
合计	-	-	-	2,934,402.86	-

## 11. 其他权益工具投资

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	5,850,000.00	5,000,000.00

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	5,850,000.00	5,000,000.00

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	46,578,103.51	42,900,212.85
合计	46,578,103.51	42,900,212.85

### (2) 固定资产

项 目	房屋建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 2021 年 12 月 31 日	38,010,127.91	2,843,014.42	8,133,235.38	48,986,377.71
2. 本期增加金额	-	3,813,593.73	3,589,479.41	7,403,073.14
(1) 购置	-	3,813,593.73	3,589,479.41	7,403,073.14
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	397,173.00	-	397,173.00
(1) 处置或报废	-	397,173.00	-	397,173.00
4. 2022 年 12 月 31 日	38,010,127.91	6,259,435.15	11,722,714.79	55,992,277.85
二、累计折旧				
1. 2021 年 12 月 31 日	181,000.61	1,895,989.12	4,009,175.13	6,086,164.86
2. 本期增加金额	1,086,003.60	688,109.80	1,931,210.43	3,705,323.83
(1) 计提	1,086,003.60	688,109.80	1,931,210.43	3,705,323.83
3. 本期减少金额	-	377,314.35	-	377,314.35
(1) 处置或报废	-	377,314.35	-	377,314.35
4. 2022 年 12 月 31 日	1,267,004.21	2,206,784.57	5,940,385.56	9,414,174.34
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	36,743,123.70	4,052,650.58	5,782,329.23	46,578,103.51
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	37,829,127.30	947,025.30	4,124,060.25	42,900,212.85

### 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2021 年 1 月 1 日	11,658,465.60	11,658,465.60
2. 本期增加金额	6,938,882.40	6,938,882.40
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	18,597,348.00	18,597,348.00
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日	1,943,077.58	1,943,077.58
2. 本期增加金额	2,914,540.91	2,914,540.91
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	4,857,618.49	4,857,618.49
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	13,739,729.51	13,739,729.51
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	9,715,388.02	9,715,388.02

说明：2022 年度使用权资产计提的折旧金额为 2,914,540.91 元，其中计入管理费用的折旧费用为 2,792,239.24 元，销售费用的折旧费用为 122,301.67 元。

使用权资产 2022 年末较 2021 年末增长 41.42%，主要系 2022 年新增上海、济南等办事处所致。

### 14. 无形资产

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	9,906,514.72	9,906,514.72
2. 本期增加金额	54,622.64	54,622.64
(1) 购置	54,622.64	54,622.64
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	9,961,137.36	9,961,137.36
二、累计摊销		

项 目	计算机软件	合计
1. 2021 年 12 月 31 日	5,173,609.00	5,173,609.00
2. 本期增加金额	949,354.07	949,354.07
(1) 计提	949,354.07	949,354.07
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	6,122,963.07	6,122,963.07
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	3,838,174.29	3,838,174.29
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	4,732,905.72	4,732,905.72

## 15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
贡爵微	-	124,038.45	-	124,038.45
合 计	-	124,038.45	-	124,038.45

## 16. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,979,480.36	2,084,536.33	831,287.27	-	4,232,729.42
合计	2,979,480.36	2,084,536.33	831,287.27	-	4,232,729.42

长期待摊费用 2022 年末较 2021 年末增长 42.06%，主要系 2022 年贡爵微车间装修费增加所致。

## 17. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	41,324,123.77	7,707,111.88	35,832,735.45	6,477,065.48

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,171,971.67	325,795.75	4,838,933.22	725,839.98
可抵扣亏损	8,515,068.12	742,229.82	4,066,866.05	610,029.91
内部交易未实现利润	919,187.84	137,878.18	5,532,614.01	829,892.10
股份支付	3,243,360.00	486,504.00	3,263,575.00	489,536.25
使用权资产影响	666,595.26	140,393.68	460,787.99	97,517.57
合计	56,840,306.66	9,539,913.31	53,995,511.72	9,229,881.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用减值准备	4,555,757.23	864,288.07
可抵扣亏损	30,454,758.37	20,643,118.15
合计	35,010,515.60	21,507,406.22

**18. 其他非流动资产**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付购房款	2,246,748.00	2,246,748.00
合计	2,246,748.00	2,246,748.00

**19. 短期借款**

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	10,551,595.63	-
合计	13,551,595.63	3,000,000.00

短期借款 2022 年末较 2021 年末增长 351.72%，主要系 2022 年增加银行承兑汇票贴现合并层面还原为筹资活动所致。

**20. 应付票据**

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	268,071,470.00	10,000,000.00
合计	268,071,470.00	10,000,000.00

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

应付票据 2022 年末较 2021 年末增长 2,580.71%，主要系 2022 年增加银行承兑汇票结算所致。



## 21. 应付账款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付电视覆盖服务费	146,145,162.63	185,902,558.74
应付电视剧采购款	3,116,283.03	3,409,452.83
应付费用	1,598,586.37	2,251,531.52
应付货款	5,484,147.10	536,808.06
应付设备款	183,539.40	189,297.99
合计	156,527,718.53	192,289,649.14

## 22. 合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收电视覆盖服务费	21,060,251.88	19,283,246.47
预收货款	2,738,843.50	7,497,764.32
预收摄传编播解决方案款项	538,979.93	-
预收版权运营费	-	479,202.55
合计	24,338,075.31	27,260,213.34

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	合并增加	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,811,522.55	67,900.00	41,983,305.57	42,880,869.82	3,981,858.30
二、离职后福利-设定提存计划	133,161.99	-	3,748,605.43	3,729,168.29	152,599.13
三、辞退福利	-	-	3,500.00	3,500.00	-
合计	4,944,684.54	67,900.00	45,735,411.00	46,613,538.11	4,134,457.43

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	合并增加	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,692,488.17	67,900.00	34,930,456.92	35,852,782.86	3,838,062.23
二、职工福利费	-	-	1,594,469.33	1,594,469.33	-
三、社会保险费	76,542.31	-	2,037,901.75	2,005,479.41	108,964.65
其中：医疗保险费	56,113.53	-	1,968,109.13	1,919,521.34	104,701.32
工伤保险费	2,363.24	-	51,999.28	50,768.37	3,594.15
生育保险费	18,065.54	-	17,793.34	35,189.70	669.18

项 目	2021年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2022年12月31日
四、住房公积金	2,347.84	-	2,142,901.16	2,141,597.00	3,652.00
五、工会经费和职工教育经费	40,144.23	-	1,277,576.41	1,286,541.22	31,179.42
合计	4,811,522.55	67,900.00	41,983,305.57	42,880,869.82	3,981,858.30

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险	129,026.98	3,601,561.55	3,582,612.44	147,976.09
2. 失业保险费	4,135.01	147,043.88	146,555.85	4,623.04
合计	133,161.99	3,748,605.43	3,729,168.29	152,599.13

(4) 辞退福利

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职补偿金	-	3,500.00	3,500.00	-
合计	-	3,500.00	3,500.00	-

**24. 应交税费**

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	433,630.73	7,647,111.42
增值税	385,008.49	2,562,604.16
印花税	159,955.77	162,505.36
城市维护建设税	4,408.04	74,792.11
教育费附加	3,127.26	53,422.95
代扣代缴个人所得税	31,219.10	15,105.80
合计	1,017,349.39	10,515,541.80

应交税费 2022 年度较 2021 年度减少 90.33%，主要系公司企业所得税及增值税期末余额减小所致。

**25. 其他应付款**

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	565,982.26	186,044.56
合计	565,982.26	186,044.56

(2) 其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	135,000.00	102,400.00
往来款	241,675.96	7,984.87
其他	189,306.30	75,659.69
合计	565,982.26	186,044.56

其他应付款 2022 年末较 2021 年末增长 204.22%，主要系 2022 年末往来款及应付利息增加所致。

## 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,533,121.21	2,135,665.65
合计	3,533,121.21	2,135,665.65

一年内到期的非流动负债 2022 年末较 2021 年末增长 65.43%，主要系新增上海、济南等办事处租赁负债重分类所致。

## 27. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	25,677.88	130,232.29
合计	25,677.88	130,232.29

其他流动负债 2022 年末较 2021 年末减少 80.28%，主要系本期预收款项中待转销项税减少所致。

## 28. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	15,011,233.19	10,735,813.42
减：未确认融资费用	1,520,324.62	1,237,110.90
小计	13,490,908.57	9,498,702.52
减：一年内到期的租赁负债	3,533,121.21	2,135,665.65
合计	9,957,787.36	7,363,036.87

租赁负债 2022 年末较 2021 年末增加 35.24%，主要系新增上海、济南等办事处。

## 29. 股本

项 目	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	314,999,983.00	-	-	-	-	-	314,999,983.00

### 30. 资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	111,874,895.34	319,161.72	557,277.85	111,636,779.21
其他资本公积	25,386,805.99	-	20,215.00	25,366,590.99
合计	137,261,701.33	319,161.72	577,492.85	137,003,370.20

本期股本溢价增加 319,161.72 元，主要系子公司北京科技少数股东增资导致本公司股权稀释，增加股本溢价 310,828.89 元；本期股本溢价减少 557,277.85 元，系购买子公司贡爵微少数股东股权减少 557,277.85 元；其他资本公积减少 20,215.00 元系股权激励分摊调整的股份支付费用。

### 31. 库存股

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股份回购	35,041,943.04	-	-	35,041,943.04

### 32. 盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	27,117,604.65	- 331,829.19	26,785,775.46	4,430,073.65	-	31,215,849.11
合计	27,117,604.65	- 331,829.19	26,785,775.46	4,430,073.65	-	31,215,849.11

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

### 33. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	219,482,365.01	171,483,108.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,515,855.51	-1,105,027.96
调整后期初未分配利润	211,966,509.50	170,378,080.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,995,217.47	69,591,349.36
减：提取法定盈余公积	4,430,073.65	7,602,920.00
应付普通股股利	30,899,998.30	20,400,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	197,631,655.02	211,966,509.50

### 34. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	802,144,811.11	668,127,763.34	864,329,502.27	710,542,128.19
其他业务	1,573,532.53	-	-	-
合计	803,718,343.64	668,127,763.34	864,329,502.27	710,542,128.19

#### 主营业务（分业务）

业务名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
电视频道综合运营服务	574,003,970.88	458,502,083.75	639,055,461.05	497,627,110.64
其中：电视频道覆盖服务业务	505,056,043.16	414,753,672.36	520,896,757.09	427,441,231.29
版权运营	41,796,010.73	22,346,646.96	71,833,609.61	40,282,926.89
电视节目营销服务	27,151,916.99	21,401,764.43	46,325,094.35	29,902,952.46
摄传编播解决方案产品	8,235,792.40	4,031,999.57	6,873,496.32	2,274,830.78
视频购物及商品销售	204,972,246.83	194,395,759.63	211,123,400.11	205,145,476.17
微波器件	9,961,406.76	8,687,492.70	-	-
其他	4,971,394.24	2,510,427.69	7,277,144.79	5,494,710.60
合计	802,144,811.11	668,127,763.34	864,329,502.27	710,542,128.19

### 35. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
印花税	571,095.99	656,684.59
房产税	283,997.28	212,997.96
城市维护建设税	171,964.50	166,381.50
教育费附加	126,596.52	203,508.96
文化事业建设费	9,625.83	9,931.75
土地使用税	444.84	333.63
其他	6,120.00	5,610.00
合计	1,169,844.96	1,255,448.39

### 36. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
广告设计宣传费	23,300,027.54	11,361,921.47
职工薪酬	14,460,684.00	11,256,172.01
业务招待费	8,856,126.55	7,463,124.83
交通差旅费	2,131,464.18	2,578,422.49
办公会议费	1,586,628.21	615,818.01

项 目	2022 年度	2021 年度
特许权使用费	1,578,207.55	420,686.78
折旧摊销费用	591,389.88	218,344.90
短期租赁费用	31,195.84	787,908.32
其他	2,013,044.13	1,558,912.41
合计	54,548,767.88	36,261,311.22

销售费用 2022 年度较 2021 年度增长 50.43%，主要系公司为开拓创新和业务转型升级加大了业务宣传及人才招聘力度，广告及策划推广费增加、员工人数及办公场地增加使得人力成本、折旧摊销增加。

### 37. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	18,447,945.45	10,252,712.38
折旧、摊销费	6,786,306.01	4,702,688.48
中介服务费	5,379,450.04	3,822,025.94
招待费	3,357,693.30	933,754.95
房屋租赁及物业水电	1,536,871.18	2,557,367.57
交通差旅费	1,917,515.68	1,381,568.21
办公费	1,459,494.20	929,567.56
劳务费	340,564.47	-
股份支付	-20,215.00	3,263,575.00
其他	119,989.29	243,201.34
合计	39,325,614.62	28,086,461.43

管理费用 2022 年度较 2021 年度增长 40.02%，主要系公司为开拓创新和业务转型升级加大了人才招聘力度，员工人数增加、办公场地增加使得人力成本、折旧摊销增加。

### 38. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	11,698,274.01	9,063,511.60
直接投入	3,270,873.75	3,070,236.41
委托外部开发费	4,255,044.64	1,707,635.93
折旧、摊销费	886,776.67	235,255.25
短期租赁费用	-	720,392.09
其他	906,401.48	778,041.36
合计	21,017,370.55	15,575,072.64

研发费用 2022 年度较 2021 年度增长 34.94%，主要系 2022 年职工薪酬及委托外部开发费增加所致。

### 39. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	933,418.40	566,927.47
其中：租赁负债利息支出	563,514.93	430,980.82
减：利息收入	1,153,123.93	1,651,150.26
利息净支出	- 219,705.53	-1,084,222.79
汇兑损失	-	147.61
减：汇兑收益	338.52	-
汇兑净损失	-338.52	147.61
银行手续费	734,153.89	246,891.51
合 计	514,109.84	-837,183.67

财务费用 2022 年度较 2021 年度增长 161.41%，主要系 2022 年银行手续费中开具银行承兑汇票手续费增加所致。

### 40. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,725,126.63	1,354,895.57	
其中：与递延收益相关的政府补助	-	395,728.87	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	3,725,126.63	959,166.70	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	7,253,787.58	2,797,047.55	
其中：个税扣缴税款手续费	18,579.20	96,748.46	
进项税加计扣除	7,090,726.97	2,700,299.09	
债务重组收益	144,481.41	-	
合 计	10,978,914.21	4,151,943.12	

其他收益 2022 年度较 2021 年度增长 164.43%，主要系 2022 年政府补助、进项税加计扣除、债务重组收益增加所致。

### 41. 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	-403,368.33	-662,228.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,630,767.81
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,157,520.82	1,179,095.77

项 目	2022 年度	2021 年度
债务重组收益	4,119,821.98	4,353,115.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	74,739.73	156.75
合计	4,948,714.20	6,500,906.52

#### 42. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	363.04	-57,318.00
应收账款坏账损失	-14,306,643.41	-11,225,725.26
其他应收款坏账损失	-1,089,569.16	686,757.22
合计	-15,395,849.53	-10,596,286.04

信用减值损失 2022 年度较 2021 年度增长 45.29%，主要系 2022 年应收账款、其他应收款余额增加增加所致。

#### 43. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
一、存货跌价损失	-2,339,149.68	18,764.64
二、长期股权投资减值损失	-	-
合计	-2,339,149.68	18,764.64

资产减值损失 2022 年度较 2021 年度增长 12,565.73%，主要系 2022 年原材料减值损失增加所致。

#### 44. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	44,743.12	-
其中：固定资产	44,743.12	-
合计	44,743.12	-

#### 45. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	17,520.00	3,062,249.00	17,520.00
其他	16,244.17	7,001.23	16,244.17
合计	33,764.17	3,069,250.23	33,764.17

##### (2) 与企业日常活动无关的政府补助



补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
党组织经费	16,920.00	16,200.00	与收益相关
产业发展支持	-	24,449.00	与收益相关
培训补贴	600.00	21,600.00	与收益相关
精选层挂牌市级奖励资金	-	3,000,000.00	与收益相关
合计	17,520.00	3,062,249.00	

营业外收入 2022 年度较 2021 年度减少 98.90%，主要系 2021 年存在上市奖励 300.00 万元。

#### 46. 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
赔偿款	42,000.00	-	42,000.00
对外捐赠	10,000.00	-	10,000.00
滞纳金	1,136.85	5,760.73	1,136.85
非流动资产毁损报废损失	-	53,256.55	-
存货报废损失	-	44,961.38	-
其他	0.21	433.57	0.21
合计	53,137.06	104,412.23	53,137.06

营业外支出 2022 年度较 2021 年度减少 49.11%，主要系 2022 不存在资产报废损失。

#### 47. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	9,214,247.72	13,564,787.69
递延所得税费用	-310,032.02	-3,441,867.28
合计	8,904,215.70	10,122,920.41

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	17,232,871.88	76,486,430.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,584,930.78	11,472,964.54
子公司适用不同税率的影响	-665,306.90	-3,593,771.20
调整以前期间所得税的影响	1,238.28	-83,437.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,494,097.51	3,470,965.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,605.46	-

项 目	2022 年度	2021 年度
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	2,160,727.68	151,344.11
研发费用加计扣除	-1,664,866.19	-1,295,145.55
所得税费用	8,904,215.70	10,122,920.41

#### 48. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	3,742,646.63	4,021,415.70
利息收入	1,153,123.93	1,651,150.26
代收代付款	3,476,600.00	2,838,247.14
其他	634,794.33	1,299,344.04
合计	9,007,164.89	9,810,157.14

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
销售费用付现	36,959,772.71	24,786,794.31
管理费用付现	13,771,013.69	9,867,485.57
研发费用付现	8,432,319.87	6,276,305.79
保证金、押金	75,646,958.34	558,239.81
代收代付款	4,392,920.00	14,349,740.76
银行手续费	734,153.89	246,891.51
往来款及其他	2,117,222.29	23,572,269.83
合计	142,054,360.79	79,657,727.58

支付的其他与经营活动有关的现金 2022 年度较 2021 年度增长 78.33%，主要系支付承兑汇票保证金所致。

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
购买日子公司持有的现金	2,000.31	-

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债的本金和利息	2,453,641.71	2,229,562.19
支付租赁保证金	427,878.00	865,136.19
合计	2,881,519.71	3,094,698.38

## 49. 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	8,328,656.18	66,363,509.90
加: 资产减值准备	2,339,149.68	-18,764.64
信用减值损失	15,395,849.53	10,596,286.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,705,323.83	1,605,625.40
使用权资产折旧	2,914,540.91	1,943,077.58
无形资产摊销	949,354.07	947,093.82
长期待摊费用摊销	831,287.27	680,070.89
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)	-44,743.12	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	53,256.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	933,418.40	567,075.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,948,714.20	-6,500,906.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-310,032.02	-3,441,874.07
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)	-59,852,497.07	17,041,619.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-187,578,546.64	6,446,017.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	209,899,960.08	-79,712,332.78
其他	-20,215.00	3,263,575.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,457,208.10	19,833,329.71
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	6,938,882.40	11,658,465.60
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	262,665,915.38	302,745,534.61
减: 现金的期初余额	302,745,534.61	379,579,013.00
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	-40,079,619.23	-76,833,478.39

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,000.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-2,000.31

说明：2022年3月，子公司贡爵微召开股东会决议，同意注册资本由100.00万元增加到1,000.00万元，其中，流金科技认缴550.00万元，以货币方式出资。

### （3）现金和现金等价物构成情况

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	262,665,915.38	302,745,534.61
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	261,344,105.55	278,962,693.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,321,809.83	23,782,841.14
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	262,665,915.38	302,745,534.61

### 50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	75,325,190.39	银行承兑汇票保证金
交易性金融资产	5,000,000.00	质押、等额开具银行承兑汇票保证金
合计	80,325,190.39	/

### 51. 政府补助

#### 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022年度	2021年度	
北京市广播电视局智慧广电项目扶持资金	1,500,000.00		1,500,000.00	-	其他收益
中关村石景山园加快创新发展政策资金	1,479,142.57		1,479,142.57	-	其他收益
北京市专精特新小巨人“	500,000.00		500,000.00	-	其他收益
“房租通”补贴	108,257.00		108,257.00	-	其他收益
中关村科技园区	50,000.00		50,000.00	-	其他收益

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
石景山园管理委 员会					
北京市石景山区 科学技术委员会 高新补助	50,000.00		50,000.00		
“投贷奖”资金	8,450.00		8,450.00	-	其他收益
党组织经费	33,120.00		16,920.00	16,200.00	营业外收入
失业补贴	16,207.15		15,880.45	326.70	其他收益
稳岗补贴	13,396.61		13,396.61	-	其他收益
培训补贴	22,200.00		600.00	21,600.00	营业外收入
精选层挂牌市级 奖励资金	3,000,000.00		-	3,000,000.00	营业外收入
中关村科技园区 石景山园管理委 员会政策补贴	958,840.00		-	958,840.00	其他收益
4K 视频编解码技 术研发及产业化 项目	395,728.87	递延收益	-	395,728.87	其他收益
产业发展支持	24,449.00		-	24,449.00	营业外收入

## 52. 租赁

本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,172,062.73
租赁负债的利息费用	563,514.93
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	4,033,582.44
售后租回交易产生的相关损益	-

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
成都贡爵微电子有限 公司	2022 年 3 月 28 日	-	55.00	增资合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都贡爵微电子有限公司	2022年3月28日	工商变更	9,962,114.72	-2,293,267.30

说明：2022年3月贡爵微注册资本由100.00万元增加到1,000.00万元，其中，本公司认缴550.00万元，以货币方式出资，取得55.00%股权，能够对贡爵微实施控制。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	贡爵微公司
— 现金	—
合并成本合计	—
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-124,038.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	124,038.45

①合并成本公允价值的确定方法：购买日被购买方全部权益乘以购买日持股比例；

②大额商誉形成的主要原因：购买日合并成本公允价值大于可辨认净资产公允价值份额；

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	贡爵微公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,000.31	2,000.31
应收账款	1,293,033.20	1,293,033.20
预付款项	102,660.00	102,660.00
其他应收款	389,770.00	389,770.00
其他流动资产	246.99	246.99
资产总计	1,787,710.50	1,787,710.50
负债：		
应付职工薪酬	99,009.90	99,009.90
应交税费	1,646.96	1,646.96
其他流动负债	990.10	990.10
负债合计	2,013,234.96	2,013,234.96
净资产		
未分配利润	-225,524.46	-225,524.46
减：少数股东权益	—	—

项 目	贡爵微公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	-225,524.46	-225,524.46

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法：贡爵微购买日可辨认资产、负债不存在需要评估的情形，以“川华君会审字（2022）第231号”审计报告为公允价值确定方式。

②企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

## 2. 其他原因的合并范围变动

2022年6月20日，本公司控股子公司四川流金出资设立贵酱国乐，持股比例90.00%，本公司间接持股45.90%，自该公司成立之日起纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京科技	北京	北京	专业卫星数字接收器设备机研发及销售	90.00	-	非同一控制下企业合并
上海橙视	上海	上海	文化传媒	80.00	-	同一控制下企业合并
上海云活	上海	上海	文化传媒	100.00	-	新设
漫视文创	北京	北京	文化传媒	100.00	-	新设
云视互动	北京	北京	文化传媒	100.00	-	新设
成都金麦客	成都	成都	文化传媒	68.9338	-	新设
天津金麦客	天津	天津	文化传媒	-	68.9338	新设
筑梦空间	海口	海口	文化传媒	100.00	-	新设
成都流金	成都	成都	文化传媒	100.00	-	新设
伊犁玖霖	伊犁	伊犁	文化传媒	100.00	-	新设
一念繁花	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	-	100.00	新设
四川流金	四川	四川	食品销售	51.00	-	新设
贵酱国乐	贵州	贵州	食品销售	-	45.90	新设
宁波流金	宁波	宁波	股权投资	98.3333	-	新设
贡爵微	成都	成都	军工电子产品	83.50	-	非同一控制下企业合并

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2021年12月,子公司北京科技,新增投资人北京视阔科技有限公司,认缴出资额120.00万元,持股比例10.00%,本公司认缴出资额80.00万元,持股比例由100.00%下降至90.00%,2022年9月北京视阔科技有限公司实缴出资120.00万元。

2022年7月29日,贡爵微股东赵举光将所持有的本公司85.00万元股权(占公司注册资本的8.50%)转让给流金科技公司,流金科技公司持股比例由55.00%上升至63.50%。

2022年12月26日,贡爵微股东成都贡爵微企业管理合伙企业(有限合伙)将所持有的本公司股权200.00万元(占公司注册资本的20.00%)转让给流金科技公司,流金科技公司持股比例由63.50%上升至83.50%。

(2) 交易对于母公司所有者权益的影响:

项目	北京科技公司
增资前按母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额	7,691,711.08
增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额	8,891,711.08
差额	-310,828.89
其中:调整资本公积	310,828.89
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

	贡爵微第一次购买少数 股东股权	贡爵微公司第二次 购买少数股东股权
—现金	850,000.00	2,000,000.00
购买成本/处置对价合计	850,000.00	2,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	796,480.50	1,496,241.65
差额	53,519.50	503,758.35
其中:调整资本公积	-53,519.50	-503,758.35
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-

### 3. 在合营安排或联营企业中的权益

#### 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2022年12月31日/2022年度	2021年12月31日/2021年度
联营企业:		
广东流金通达文化传播有限公司		
投资账面价值合计	3,337,771.19	4,000,000.00



项 目	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度	2021 年 12 月 31 日/ 2021 年 度
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-403,368.33	-662,228.81
——其他综合收益		-
——综合收益总额	-403,368.33	-662,228.81

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增

加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外币货币性项目，不存在汇率风险。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司管理层负责监控利率风险，由于公司存款主要为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年12月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	35,700,000.00	-	35,700,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	35,700,000.00	-	35,700,000.00
（1）国债逆回购	-	29,700,000.00	-	29,700,000.00
（2）理财产品	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
（二）应收款项融资	-	-	1,960,000.00	1,960,000.00
（三）其他权益工具投资	-	-	5,850,000.00	5,850,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	35,700,000.00	7,810,000.00	43,510,000.00

### 2. 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

以公允价值计量且变动计入当期损益的国债逆回购及理财产品，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

### 3. 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为银行承兑汇票，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为本公司投资的广东嘉佳卡通影视有限公司、福建国乐世家商贸有限公司、新余国之乐商贸有限公司、成都国乐世家商贸有限公司、安徽国乐世家商贸有限公司，本公司对其持股比例分别为5.00%、3.00%、3.00%、4.8780%、4.00%，无控制权无重大影响。截止2022年12月31日，无可观察输入值，评估价值与投资成本相近。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人

王俭直接持有本公司 21.98%的股份，通过上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）、上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 9.45%的股份，合计控制本公司 31.43%的股份，为本公司的实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东流金通达文化传播有限公司	本公司之参股公司

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王俭	本公司之控股股东及实际控制人
刘苗	王俭之配偶
孙潇	本公司之股东，持股 3.1620%
黄蔓莉	孙潇之配偶
熊玉国	本公司之股东，持股 3.4477%
涂静	熊玉国之配偶
罗欢	本公司之股东、高管，持股 2.1970%
张怡	罗欢之配偶
徐文海	本公司之股东、董事会秘书、财务总监
袁泽琴	本公司之股东、前监事
方晨	本公司之董事
许大兴	本公司之前监事会主席
黄巍	本公司之监事会主席
李旭	本公司之监事
李刚	本公司之监事
北京星能量演艺经纪有限公司	控股股东、实际控制人王俭控制的其他企业
哇通（上海）金融信息服务有限公司	公司控股股东、实际控制人王俭之配偶刘苗控制的企业
上海依水寒投资有限公司	公司控股股东、实际控制人王俭之配偶刘苗控制的企业
武汉艺极空间家居艺术有限公司	公司高级管理人员徐文海之兄徐辉、之弟徐中山分别持股 80%、20%的企业
成都比特流科技有限公司（吊销未注销）	公司董事长兼总经理王俭持股 35%的企业
广东嘉佳卡通影视有限公司	本公司持股比例 5%

## 5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
广东流金通达文化传播有限公司	服务费	162,264.15	67,924.53

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
广东嘉佳卡通影视有限公司	覆盖服务费	9,433,962.26	10,377,358.49

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保债务 是否已经 履行完毕	担保是否 已经履行 完毕
王俭、刘苗、本公司	漫视文创	500.00	2019.1.8	2022.1.7	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	5,000.00	2019.3.19	2022.3.18	是	否
王俭、刘苗	本公司	2,000.00	2019.4.2	2022.4.1	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	2,000.00	2019.4.2	2022.4.1	是	否
王俭、刘苗	本公司	1,000.00	2020.4.20	2024.4.19	是	否
王俭、刘苗、熊玉国、本公司	云视互动	1,000.00	2020.4.20	2024.4.19	是	否
王俭、刘苗、罗欢、本公司	漫视文创	500.00	2020.4.20	2024.4.19	是	否
王俭	本公司	5,000.00	2020.11.9	2023.11.8	是	否
王俭、本公司	云视互动	1,000.00	2021.2.8	2024.2.7	是	否
王俭	本公司	6,000.00	2022.1.7	2025.12.22	否	否
王俭	本公司	16,000.00	2022.3.12	2026.3.11	否	否
王俭、本公司	云视互动	2,000.00	2022.4.19	2026.4.18	否	否
王俭、本公司	漫视文创	1,000.00	2022.4.19	2026.4.18	否	否
王俭	本公司	8,000.00	2022.6.17	2026.6.16	否	否
王俭	本公司	5,000.00	2022.6.22	2025.6.22	否	否
王俭	本公司	4,000.00	2022.9.18	2026.9.17	否	否
王俭	本公司	5,000.00	2022.12.27	2026.12.26	否	否
王俭	本公司	2,200.00	2022.10.11	2026.10.10	否	否
王俭	本公司	6,000.00	2022.12.21	2026.12.13	否	否
合 计		73,200.00				

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	5,956,671.28	4,447,353.43

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东嘉佳卡通影视有限公司	17,500,000.00	850,000.00	14,000,000.00	410,000.00
预付款项	广东流金通达文化传播有限公司	4,075.47	-	4,075.47	-

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

	2022年度	2021年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	6,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	不适用	不适用
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 6.13 元，合同剩余期限 5 个月	行权价格 6.13 元，合同剩余期限 17 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用

### 2. 以权益结算的股份支付情况

	2022年度	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 模型计算确定	按照 Black-Scholes 模型计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,811,074.29	24,831,289.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-20,215.00	3,263,575.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十六次会议，会议决议通过 2022 年度利润分配预案：不派发股利。

除上述事项外，截至 2023 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 债务重组

企业是债务重组的债权人

#### 1. 上海橙视与四川卫视文化传播有限公司

(1) 上海橙视当期与债务人四川卫视文化传播有限公司以下列方式对债务进行重组：修改其他条款方式。

(2) 当期债务重组前应收账款账面余额为 1,977,300.00 元，坏账准备余额为 1,136,947.50 元，账面价值为 840,352.50 元，本期开具红字发票金额-22,384.49 元，债务重组合同约定四川卫视文化传播有限公司如果在 2022 年 12 月 31 日前支付 1,581,840.00 元，双方债权债务关系解除，四川卫视文化传播有限公司按约定支付了上述款项，本公司重组收回款项 1,581,840.00 元，因债务重组确认的损益为 763,871.99 元。

#### 2. 一念繁花与广东卫视文化传播有限公司

(1) 一念繁花当期与债务人广东卫视文化传播有限公司以下列方式对债务进行重组：修改其他条款方式。

(2) 当期债务重组前应收账款账面余额为 3,000,000.00 元，坏账准备余额为 30,000.00 元，账面价值为 2,970,000.00 元，本期开具红字发票金额-16,981.13 元，债务重组合同约定广东卫视文化传播有限公司如果在补充协议生效之日起一个月内支付 2,700,000.00 元，双方债权债务关系解除，广东卫视文化传播有限公司按约定支付了上述款项，本公司重组收回款项 2,700,000.00 元，因债务重组确认的损益为-253,018.87 元。

#### 3. 漫视文创与四川卫视文化传播有限公司

(1) 漫视文创当期与债务人四川卫视文化传播有限公司以下列方式对债务进行重组：



修改其他条款方式。

(2) 当期债务重组前应收账款账面余额为 5,880,900.00 元，坏账准备余额为 3,903,750.00 元，账面价值为 1,977,150.00 元，本期开具红字发票金额-66,576.22 元，债务重组合同约定四川卫视文化传播有限公司如果在 2022 年 12 月 31 日前支付 4,704,720.00 元，双方债权债务关系解除，四川卫视文化传播有限公司按约定支付了上述款项，本公司重组收回款项 4,704,720.00 元，因债务重组确认的损益为 2,794,146.22 元。

企业是债务重组的债务人

#### 1. 云视互动与中国广电河北网络股份有限公司

(1) 云视互动当期与债务人中国广电河北网络股份有限公司以下列方式对债务进行重组：以资产清偿债务、修改其他债务条件。

(2) 当期债务重组前应付账款账面余额为 2,400,000.00 元，债务重组合同约定云视互动按 15% 优惠折扣后 2,040,000.00 元支付，以价值 400,000.00 元“国乐酒·角”抵充货款，剩余 1,640,000.00 元在 2022 年 5 月 31 日前以货币资金或银行承兑汇票支付，双方债权债务关系解除，云视互动支付了上述款项并交付“国乐酒·角”，以存货清偿债务确认销项税额 46,017.70 元，因债务重组确认的损益为 504,481.41 元。

#### 2. 流金科技与伊犁央图文化投资有限公司

(1) 本企业当期与债务人伊犁央图文化投资有限公司以下列方式对债务进行重组：修改其他债务条件。

(2) 当期债务重组前其他应付款账面余额为 1,339,200.00 元，本期收到发票金额 53,062.64 元，债务重组合同约定本公司如果在 2022 年 5 月 30 日前支付 937,440.00 元，双方债权债务关系解除，本公司按约定支付了上述款项，本公司重组支付款项 937,440.00 元，因债务重组确认的损益为 454,822.64 元。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	214,260,836.49	124,611,649.39

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1至2年	46,572,361.22	45,269,385.17
2至3年	15,432,981.98	9,331,103.85
3年以上	5,104,103.00	3,732,439.20
小计	281,370,282.69	182,944,577.61
减：坏账准备	19,589,598.48	14,170,986.14
合计	261,780,684.21	168,773,591.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	281,370,282.69	100.00	19,589,598.48	6.96	261,780,684.21
1.组合1	3,084,000.00	1.10	-	-	3,084,000.00
2.组合2	278,286,282.69	98.89	19,589,598.48	7.04	258,696,684.21
合计	281,370,282.69	100.00	19,589,598.48	6.96	261,780,684.21

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	182,944,577.61	100.00	14,170,986.14	7.75	168,773,591.47
1.组合1	6,000.00	-	-	-	6,000.00
2.组合2	182,938,577.61	100.00	14,170,986.14	7.75	168,767,591.47
合计	182,944,577.61	100.00	14,170,986.14	7.75	168,773,591.47

坏账准备计提的具体说明：

于2022年12月31日、2021年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	211,176,836.49	2,111,768.36	1.00	124,605,649.39	1,246,056.49	1.00

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	46,572,361.22	4,657,236.13	10.00	45,269,385.17	4,526,938.52	10.00
2至3年	15,432,981.98	7,716,490.99	50.00	9,331,103.85	4,665,551.93	50.00
3年以上	5,104,103.00	5,104,103.00	100.00	3,732,439.20	3,732,439.20	100.00
合计	278,286,282.69	19,589,598.48	7.04	182,938,577.61	14,170,986.14	7.75

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额		2022年12月31日
		计提	收回或转销	
按组合计提坏账准备	14,170,986.14	5,418,612.34	-	19,589,598.48
合计	14,170,986.14	5,418,612.34	-	19,589,598.48

### (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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
北京广播电视台	25,876,807.47	9.20	258,768.07
家家购物股份有限公司	20,147,034.75	7.16	708,124.34
江西广播电视台	18,472,500.00	6.57	1,679,550.00
广东嘉佳卡通影视有限公司	17,500,000.00	6.22	850,000.00
云南广播电视台	16,641,164.39	5.91	872,290.27
合计	98,637,506.61	35.06	4,368,732.68

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	201,538,706.84	207,840,274.18
合计	201,538,706.84	207,840,274.18

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	147,410,653.32	196,108,415.93
1至2年	55,080,539.16	12,258,478.09
2至3年	1,175,000.00	138,000.00

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
3年以上	880,000.00	880,000.00
小计	204,546,192.48	209,384,894.02
减：坏账准备	3,007,485.64	1,544,619.84
合计	201,538,706.84	207,840,274.18

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	176,657,480.96	187,131,213.41
代收代付款	22,575,849.02	17,610,498.09
保证金、押金	4,106,624.50	4,456,642.00
其他	1,206,238.00	186,540.52
小计	204,546,192.48	209,384,894.02
减：坏账准备	3,007,485.64	1,544,619.84
合计	201,538,706.84	207,840,274.18

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	203,716,192.48	2,177,485.64	201,538,706.84
第二阶段	-	-	-
第三阶段	830,000.00	830,000.00	-
合计	204,546,192.48	3,007,485.64	201,538,706.84

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	203,716,192.48	1.07	2,177,485.64	201,538,706.84	
1. 组合1	176,657,480.96	-	-	176,657,480.96	
2. 组合2	27,058,711.52	8.05	2,177,485.64	24,881,225.88	
合计	203,716,192.48	1.07	2,177,485.64	201,538,706.84	

截至2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
按组合计提坏账准备	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
1. 组合1	-	-	-	-	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
2. 组合 2	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
合计	830,000.00	100.00	830,000.00	-	

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	208,554,894.02	714,619.84	207,840,274.18
第二阶段	-	-	-
第三阶段	830,000.00	830,000.00	-
合计	209,384,894.02	1,544,619.84	207,840,274.18

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	208,554,894.02	0.34	714,619.84	207,840,274.18	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
1. 组合 1	187,131,213.41	-	-	187,131,213.41	
2. 组合 2	21,423,680.61	3.34	714,619.84	20,709,060.77	
合计	208,554,894.02	0.34	714,619.84	207,840,274.18	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	830,000.00	100.00	830,000.00	-	金融工具自初始确认后已经发生信用减值
1. 组合 1	-	-	-	-	
2. 组合 2	830,000.00	100.00	830,000.00	-	
合计	830,000.00	100.00	830,000.00	-	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,544,619.84	1,462,865.80	-	-	3,007,485.64
合计	1,544,619.84	1,462,865.80	-	-	3,007,485.64

#### 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	款项的性质	2022年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
漫视文创	往来款	103,993,000.24	1年以内	50.84	-
四川流金	往来款	47,946,551.12	1年以内、1至2年	23.44	-
云视互动	往来款	17,717,929.60	1年以内	8.66	-
四川卫视文化传播有限公司	代收代付款	12,659,049.02	1年以内、1至2年	6.19	349,558.93
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	代收代付款	9,916,800.00	1至2年	4.85	991,680.00
	保证金	1,705,768.00	1至2年	0.83	170,576.80
合计		193,939,097.98		94.81	1,511,815.73

### 3. 长期股权投资

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	账面余额	减值准备
对子公司投资	106,336,897.75	-	106,336,897.75	97,186,897.75	-	97,186,897.75
对联营企业投资	2,934,402.86	-	2,934,402.86	3,337,771.19	-	3,337,771.19
合计	109,271,300.61	-	109,271,300.61	100,524,668.94	-	100,524,668.94

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日	本期计提减值 准备	2022年12月 31日减值准备 余额
北京科技	10,000,000.00	800,000.00	-	10,800,000.00	-	-
上海橙视	4,086,897.75	-	-	4,086,897.75	-	-
上海云活	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
云视互动	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
漫视文创	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
筑梦空间	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都流金	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
伊犁玖霖	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
成都金麦客	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
四川流金	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
宁波流金	29,500,000.00	-	-	29,500,000.00	-	-
成都贡爵微	-	8,350,000.00	-	8,350,000.00	-	-
合计	97,186,897.75	9,150,000.00	-	106,336,897.75	-	-

#### (2) 对联营企业投资

被投资单位	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日	本期计提减值 准备	减值准备期 末金额
广东流金通达文化传播有限公司	3,337,771.19	-	403,368.33	2,934,402.86	-	-

合 计	3,337,771.19	-	403,368.33	2,934,402.86	-	-
-----	--------------	---	------------	--------------	---	---

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,199,680.49	436,881,433.13	506,023,611.28	396,710,289.05
其他业务	4,164,618.49	-	-	-
合计	530,364,298.98	436,881,433.13	506,023,611.28	396,710,289.05

#### 5. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	18,000,000.00	21,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-403,368.33	-662,228.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-	336,234.17
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	534,230.14	752,410.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	74,739.73	-
债务重组收益	454,822.64	-
合计	18,660,424.18	21,426,415.56

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	44,743.12	1,596,743.45
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,742,646.63	4,417,144.57
债务重组损益	4,264,303.39	4,353,115.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,232,260.55	1,179,252.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,892.89	-44,154.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,109,306.17	2,797,047.55
非经常性损益总额	16,356,366.97	14,299,148.64
减：非经常性损益的所得税影响数	3,003,680.49	1,330,492.90
非经常性损益净额	13,352,686.48	12,968,655.74
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	145,663.76	4,065.24
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	13,207,022.72	12,964,590.50

#### 2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

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	3.24	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.02	0.02

②2021 年度

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	11.12	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.05	0.18	0.18

收入会计政策变更后上期的每股收益、净资产收益率已重新计算追溯调整。

公司名称：北京流金岁月传媒科技股份有限公司

日期：2023 年 4 月 25 日



附：

## 第十二节 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：

北京流金岁月传媒科技股份有限公司董事会办公室