

完美世界股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况的专项报告
信会师报字[2023]第 ZB10313 号

**关于完美世界股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告**

信会师报字[2023]第 ZB10313 号

完美世界股份有限公司全体股东：

我们审计了完美世界股份有限公司(以下简称“贵公司”)2022 年度的财务报表,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和相关财务报表附注,并于 2023 年 4 月 6 日出具了报告号为信会师报字[2023]第 ZB10312 号的无保留意见审计报告。

贵公司管理层根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告〔2022〕26 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理(2023 年修订)》的相关规定编制了后附的 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是贵公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司 2022 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解贵公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司为披露 2022 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘海山

中国注册会计师：杨秋实

中国·上海

2023 年 4 月 6 日

完美世界股份有限公司 2022 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年期初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额 (不含利息) | 2022 年度占用资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|---------|---------------|-------------|----------------|---------------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 无 | | | | | | | | | |
| 小计 | - | - | - | | | | | | - | - |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | 无 | | | | | | | | | |
| 小计 | - | - | - | | | | | | - | - |
| 其他关联方及其附属企业 | 无 | | | | | | | | | |
| 小计 | - | - | - | | | | | | - | - |
| 总计 | - | - | - | | | | | | - | - |

| 其它关联 资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上 市公司的关 联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 2022 年期初往 来资金余额 | 2022 年度往来累计 发生金额 (不含利息) | 2022 年度往来资 金的利息(如有) | 2022 年度偿还 累计发生金额 | 2022 年期末 往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|--|------------------|-----------------------|--|--------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|--------|-------|
| 控 股 股 东、实际 控制人及 其附属企 业 | 完美世界控股集团有限公司（注） | 控股股东 | 长期应收款、一年 内到期的非流动资 产、其他应收款、 应收账款 | 865,661,952.01 | 88,038,591.16 | | 527,243,280.54 | 426,457,262.63 | 房租及服务费 | 经营性往来 |
| | 完美世界（北京）软件有限公司 | 控股股东附 属企业 | 其他应收款 | 50,000.00 | | | 50,000.00 | | 房租押金 | 经营性往来 |
| | 成都逗典互娱科技有限公司 | 控股股东附 属企业 | 其他应收款 | 102,743.20 | 1,155,998.40 | | 1,258,741.60 | | 房租 | 经营性往来 |
| | 北京咪波文化科技有限公司 | 控股股东附 属企业 | 预付款项 | | 94,339.62 | | 94,339.62 | | 视频制作 | 经营性往来 |
| | 完美世界（重庆）网络发展有限公司 | 控股股东附 属企业 | 其他应收款 | | 227,999.99 | | 227,999.99 | | 房租 | 经营性往来 |
| | 重庆逗典互娱科技有限公司 | 控股股东附 属企业 | 其他应收款 | | 714,693.95 | | 714,693.95 | | 房租 | 经营性往来 |
| | 天津完美世界通识教育科技有限公司 | 实际控制人 附属企业 | 其他应收款 | | 2,799.99 | | 2,799.99 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 完美世界教育咨询（成都）有限公司 | 控股股东附 属企业 | 其他应收款 | | 846.00 | | 846.00 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| 完美世界教育科技（北京）有限公司 | 控股股东附 属企业 | 应收账款 | | 2,688.00 | | 2,688.00 | | 销售商品 | 经营性往来 | |
| 上市公 司的 子公 司 及其附 属 企业 | 完美世界（北京）互动娱乐有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 193,680,896.74 | 4,725,046,848.38 | | 1,506,654,793.70 | 3,412,072,951.42 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京冰封互娱科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 3,265,829,074.80 | 84,281,490.80 | | 409,822,093.30 | 2,940,288,472.30 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 德清完美皓林影视有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 297,235,264.27 | | 10,000,000.00 | 287,235,264.27 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 完美世界影视有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 15,390,020.00 | 1,036,740,629.85 | 13,991,385.00 | 817,024,002.02 | 249,098,032.83 | 代收代付 | 资金往来 |

| 其它关联 资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上 市公司的关 联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 2022 年期初往 来资金余额 | 2022 年度往来累计 发生金额 (不含利息) | 2022 年度往来资 金的利息(如有) | 2022 年度偿还 累计发生金额 | 2022 年期末 往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|--------|------|
| | 重庆青春同行文化传媒有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 152,500,000.00 | 14,500.00 | | 28,666,669.41 | 123,847,830.59 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 成都完美天智游科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 89,068,596.22 | | 8,862,109.89 | 80,206,486.33 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京完美世界影视有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 28,375,401.66 | 79,149,111.89 | | 29,908,376.14 | 77,616,137.41 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆完美世界影视有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 386,770,807.74 | 207,384,590.67 | | 543,185,408.21 | 50,969,990.20 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 完美世界游戏有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 295,653,513.16 | | 259,668,703.36 | 35,984,809.80 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆完美世界影视有限公司北京分公司 | 子公司 | 其他应收款 | 6,996,609.48 | 24,794,424.30 | | 7,009,682.75 | 24,781,351.03 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 完美世界（北京）软件科技发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 262,454.94 | 360,029,152.79 | | 336,500,502.57 | 23,791,105.16 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 苏州幻塔网络科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 30,757,566.43 | | 10,549,491.92 | 20,208,074.51 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京君丹科技文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 30,691,214.13 | 71,580,314.85 | | 83,544,580.04 | 18,726,948.94 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆柏年禾沐影视有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 10,870,799.05 | | - | 10,870,799.05 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 海南完美世界影视有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 8,475,000.00 | | 291,781.16 | 8,183,218.84 | 代收代付 | 资金往来 |
| 上市公司 的子公司 及其附属 企业 | 完美世界互娱（北京）科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 34,368,809.43 | | 30,375,035.56 | 3,993,773.87 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 天津亚克互动科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 6,850.75 | 6,576,856.36 | | 2,685,570.33 | 3,898,136.78 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 苏州梧月影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 3,024,507.99 | | - | 3,024,507.99 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆亚克科技发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,978,394,512.47 | 3,390,325.00 | | 1,979,000,879.10 | 2,783,958.37 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 完美世界（重庆）互动科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 33,717.39 | 12,148,681.71 | | 10,477,574.24 | 1,704,824.86 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 上海完美时空软件有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 4,449,668.98 | 10,785,853.19 | | 13,916,413.22 | 1,319,108.95 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京第一波互动科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 2,575,712.29 | | 1,560,999.55 | 1,014,712.74 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆羽吟影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 81,497,858.96 | 990,170.37 | | 81,497,858.96 | 990,170.37 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京君思企业管理咨询有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 1,016,881.55 | | 103,200.76 | 913,680.79 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京完美赤金科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 588,300.00 | | 143,100.00 | 445,200.00 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 完美世界（重庆）软件科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 14,051,259.09 | | 13,731,320.49 | 319,938.60 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京完美乐先影视有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 306,961.47 | | - | 306,961.47 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京完美蓬瑞影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 193,622.91 | | - | 193,622.91 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 完美世界互联（北京）科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 44,286.94 | 5,331,255.68 | | 5,239,611.99 | 135,930.63 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 德清完美海岸影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 32,868,889.36 | 134,688.00 | | 32,868,889.36 | 134,688.00 | 代收代付 | 资金往来 |

| 其它关联 资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上 市公司的关 联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 2022 年期初往 来资金余额 | 2022 年度往来累计 发生金额 (不含利息) | 2022 年度往来资 金的利息(如有) | 2022 年度偿还 累计发生金额 | 2022 年期末 往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|--------|------|
| | 完美华松（北京）文化传媒有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 18,000,000.00 | 197,352.66 | | 18,069,372.33 | 127,980.33 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 完美世界（重庆）互动科技有限公司北京分公司 | 子公司 | 其他应收款 | 200,991.41 | 1,810,591.23 | | 1,901,727.93 | 109,854.71 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆盛影股权投资基金管理有限公司 | 子公司 | 应收账款 | | 64,333.10 | | | 64,333.10 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 上海完美时空软件有限公司北京分公司 | 子公司 | 其他应收款 | 84,626.13 | 804,718.75 | | 838,163.01 | 51,181.87 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 完美世界(重庆)软件科技有限公司北京分公司 | 子公司 | 其他应收款 | 76,426.10 | 758,399.37 | | 793,007.34 | 41,818.13 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 完美世界互动（北京）科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 400.00 | 217,711.63 | | 177,766.13 | 40,345.50 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 天津亚克互动科技有限公司北京分公司 | 子公司 | 其他应收款 | 19,956.52 | 264,159.53 | | 253,797.84 | 30,318.21 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京易扬文化传媒有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 23,250.69 | | - | 23,250.69 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 成都完美天智游科技有限公司北京分公司 | 子公司 | 其他应收款 | 32,278.26 | 319,875.77 | | 332,299.47 | 19,854.56 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 承德完美建信影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 32,070,000.00 | 14,077.67 | | 32,070,000.00 | 14,077.67 | 代收代付 | 资金往来 |
| 上市公司 的子公司 及其附属 企业 | 天津蓬翔文化传播有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 272,400,000.00 | 8,675.89 | | 272,400,082.25 | 8,593.64 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆完美君柏影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 54,500,000.00 | 21,936.90 | | 54,515,273.83 | 6,663.07 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京完美世界影院管理有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 599,413.72 | 5,075.00 | | 599,413.72 | 5,075.00 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 天津同心影视传媒有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 3,075.89 | | - | 3,075.89 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 苏州幻塔网络科技有限公司北京分公司 | 子公司 | 其他应收款 | 4,791.31 | 44,741.81 | | 47,314.93 | 2,218.19 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 完美世界（德清）科技发展有限公司北京分公司 | 子公司 | 其他应收款 | 3,026.09 | 16,826.00 | | 18,724.82 | 1,127.27 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 成都时空互动娱乐有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 3,628.58 | | 2,837.67 | 790.91 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆美奇互动科技有限公司北京分公司 | 子公司 | 其他应收款 | 4,578.63 | 9,288.68 | | 13,085.49 | 781.82 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京华美时空文化传播有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 650.00 | | 48.99 | 601.01 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆完美臻至影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,100,000.00 | 355.50 | | 1,100,000.00 | 355.50 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 合肥完美世界网络技术有限公司北京分公司 | 子公司 | 其他应收款 | 6,700.68 | 7,435.03 | | 13,953.89 | 181.82 | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆完美建信影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 206,459,556.38 | 1,279,580.25 | | 207,739,136.63 | | 代收代付 | 资金往来 |
| | 重庆君思企业管理咨询有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 622,731,369.86 | 30,000,000.00 | | 652,731,369.86 | | 代收代付 | 资金往来 |
| | 伊宁市完美远方影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 157,730,000.00 | 83.93 | | 157,730,083.93 | | 代收代付 | 资金往来 |

| 其它关联 资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上 市公司的关 联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 2022 年期初往 来资金余额 | 2022 年度往来累计 发生金额 (不含利息) | 2022 年度往来资 金的利息(如有) | 2022 年度偿还 累计发生金额 | 2022 年期末 往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|-------|
| 上市公司 的子公司 及其附属 企业 | 天津完美文化传播有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 385,180,709.43 | 979,782.37 | | 386,160,491.80 | | 代收代付 | 资金往来 |
| | 天津建信文化传播有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 47,000,000.00 | 12,086.89 | | 47,012,086.89 | | 代收代付 | 资金往来 |
| | 德清完美影视文化传播有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 64,150,345.38 | - | | 64,150,345.38 | | 代收代付 | 资金往来 |
| | 德清完美蓬程影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 51,325,497.71 | 12,075.00 | | 51,337,572.71 | | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京完美建信影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,928,972.79 | 22,852.58 | | 2,951,825.37 | | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京青春你好文化传媒有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 5,825,000.00 | 2,559,797.01 | | 8,384,797.01 | | 代收代付 | 资金往来 |
| | 北京景星圆影视文化有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 35,000,000.00 | 75.89 | | 35,000,075.89 | | 代收代付 | 资金往来 |
| 其他关联 方及其附 属企业 | 天津卡乐互动科技有限公司 | 其他关联方 | 预付账款、应收账 款 | 942,915.57 | 2,071.88 | | 944,987.45 | | 技术开发费、 版权金及分成 款 | 经营性往来 |
| | 淮安祖龙科技有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | 571,500.00 | | | 571,500.00 | | 授权收入、 美术制作服务 | 经营性往来 |
| | 祖龙（天津）科技股份有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | 747,000.00 | | | 747,000.00 | | 美术制作服务 | 经营性往来 |
| | FAMOUS HEART LIMITED | 其他关联方 | 应收账款 | 107,874.29 | | | 107,874.29 | | 授权收入 | 经营性往来 |
| | 成都幻想美人鱼科技有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | 10,203,238.64 | 7,682,855.88 | | 10,058,321.48 | 7,827,773.04 | 授权收入、 美术制作服务 | 经营性往来 |
| | 成都洪恩完美未来教育科技有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | 99,365.61 | 432,761.86 | | 463,124.32 | 69,003.15 | 房租及服务费 | 经营性往来 |
| 总计 | | | | 9,013,713,494.06 | 7,554,383,828.03 | 13,991,385.00 | 8,762,121,500.37 | 7,819,967,206.72 | | |

注：公司作为转租人将租入办公大楼的部分办公区域，出租给完美世界控股集团有限公司（以下简称“完美控股”），根据企业会计准则该项交易构成融资租赁。公司于租赁期开始日确认应收融资租赁款，在后续租赁期内按期确认其他业务收入，并在收到租金时冲减应收融资租赁款。同时，公司就为完美控股提供的会议系统、办公系统及物业管理服务，确认应收服务款。

本表已于 2023 年 4 月 6 日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____