

# 美盛文化创意股份有限公司

## 2022 年年度报告



2023 年 4 月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人袁贤苗、主管会计工作负责人石军龙及会计机构负责人(会计主管人员)石军龙声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

大信会计师事务所为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司认定内部控制存在重大缺陷，请投资者注意阅读。

可能存在文化产业政策变化，文创产业发展不及预期，资源整合及内控管理不够完善，国际需求下降，市场需求变化，行业竞争加剧，出口退税政策变化，汇率波动等风险。此外，公司控股股东仍在资金占用事项，目前已被证监会立案调查，被深交所实行其他风险警示。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
一、公司信息 .....	8
二、联系人和联系方式 .....	8
三、信息披露及备置地点 .....	8
四、注册变更情况 .....	8
五、其他有关资料 .....	9
六、主要会计数据和财务指标 .....	9
七、境内外会计准则下会计数据差异 .....	10
八、分季度主要财务指标 .....	10
九、非经常性损益项目及金额 .....	10
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
一、报告期内公司所处行业情况 .....	12
二、报告期内公司从事的主要业务 .....	12
三、核心竞争力分析 .....	12
四、主营业务分析 .....	14
五、非主营业务分析 .....	19
六、资产及负债状况分析 .....	19
七、投资状况分析 .....	21
八、重大资产和股权出售 .....	21
九、主要控股参股公司分析 .....	22
十、公司控制的结构化主体情况 .....	22
十一、公司未来发展的展望 .....	22
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动 .....	23
第四节 公司治理 .....	24
一、公司治理的基本状况 .....	24
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况 .....	25
三、同业竞争情况 .....	25
四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况 .....	25
五、董事、监事和高级管理人员情况 .....	25
六、报告期内董事履行职责的情况 .....	29
七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况 .....	30
八、监事会工作情况 .....	30
九、公司员工情况 .....	30
十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况 .....	31
十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况 .....	31
十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况 .....	32
十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况 .....	35
十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告 .....	35
十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况 .....	37
第五节 环境和社会责任 .....	38

一、重大环保问题 .....	38
二、社会责任情况 .....	38
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况.....	39
第六节 重要事项 .....	40
一、承诺事项履行情况 .....	40
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况.....	40
三、违规对外担保情况 .....	41
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明.....	41
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明.....	44
六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明 .....	44
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明.....	44
八、聘任、解聘会计师事务所情况 .....	44
九、年度报告披露后面临退市情况 .....	45
十、破产重整相关事项 .....	45
十一、重大诉讼、仲裁事项 .....	45
十二、处罚及整改情况 .....	45
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况.....	45
十四、重大关联交易 .....	45
十五、重大合同及其履行情况 .....	47
十六、其他重大事项的说明 .....	49
十七、公司子公司重大事项 .....	49
第七节 股份变动及股东情况 .....	50
一、股份变动情况 .....	50
二、证券发行与上市情况 .....	51
三、股东和实际控制人情况 .....	51
四、股份回购在报告期的具体实施情况 .....	55
第八节 优先股相关情况 .....	56
第九节 债券相关情况 .....	57
第十节 财务报告 .....	58
一、审计报告 .....	58
二、财务报表 .....	60
三、公司基本情况 .....	82
四、财务报表的编制基础 .....	83
五、重要会计政策及会计估计 .....	83
六、税项 .....	103
七、合并财务报表项目注释 .....	104
八、合并范围的变更 .....	136
九、在其他主体中的权益 .....	137
十、与金融工具相关的风险 .....	141
十一、公允价值的披露 .....	143
十二、关联方及关联交易 .....	143
十三、承诺及或有事项 .....	146
十四、资产负债表日后事项 .....	146
十五、其他重要事项 .....	147

十六、母公司财务报表主要项目注释 .....	150
十七、补充资料 .....	155

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2022 年度报告及摘要原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、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；
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 五、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
美盛文化、本公司、公司	指	美盛文化创意股份有限公司
美盛控股	指	美盛控股集团有限公司，公司控股股东
美源饰品	指	嵊州市美源饰品有限公司，公司全资子公司
美盛动漫	指	杭州美盛动漫有限公司，公司全资子公司
香港美盛	指	香港美盛文化有限公司，公司全资子公司
美盛游戏	指	杭州美盛游戏技术开发有限公司，公司全资子公司
星梦工坊	指	杭州星梦工坊文化创意有限公司，公司控股子公司
天津酷米	指	天津酷米网络科技有限公司，公司控股子公司
美盛电商	指	杭州美盛电子商务有限公司，公司全资子公司
美盛爱彼	指	杭州美盛爱彼文化发展有限公司，公司全资子公司
美盛二次元	指	杭州美盛二次元文化发展有限公司，公司全资子公司
荷兰公司	指	Agenturen en Handelsmij Scheepers B.V.，公司全资子公司香港美盛的控股子公司
JAKKS PACIFIC	指	杰克仕太平洋贸易有限公司，英文名称 JAKKS PACIFIC TRADING LIMITED，公司全资子公司香港美盛的参股公司
NEW TIME	指	NEW TIME GROUP (HK) LIMITED，公司全资子公司
微媒互动	指	北京微媒互动科技有限公司，公司参股子公司
创新工场	指	北京创新工场创业投资中心（有限合伙）
同道大叔	指	深圳市同道大叔文化传播有限公司
真趣网络	指	杭州真趣网络科技有限公司
公司章程	指	美盛文化创意股份有限公司章程
股东大会	指	美盛文化创意股份有限公司股东大会
董事会	指	美盛文化创意股份有限公司董事会
监事会	指	美盛文化创意股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
会计师、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 美盛	股票代码	002699
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	美盛文化创意股份有限公司		
公司的中文简称	美盛文化		
公司的外文名称（如有）	Meisheng Cultural & Creative Corp, Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Meisheng Cultural		
公司的法定代表人	袁贤苗		
注册地址	浙江省新昌省级高新技术园区内（南岩）		
注册地址的邮政编码	312500		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	浙江省新昌省级高新技术园区内（南岩）		
办公地址的邮政编码	312500		
公司网址	www.chinarising.com.cn		
电子信箱	Office@chianrising.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁贤苗（代行董秘职责）	
联系地址	浙江省新昌省级高新技术园区内（南岩）	
电话	0575-86226885	
传真	0575-86288588	
电子信箱	office@chinarising.com.cn	

### 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	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	913300007384284925
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更



## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
签字会计师姓名	郭东星、李嘉宁

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,235,246,691.98	1,030,310,405.55	19.89%	990,470,977.72
归属于上市公司股东的净利润（元）	-753,230,263.81	-236,538,904.72	-218.44%	-937,661,963.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-676,121,190.32	-303,289,853.36	-122.93%	-965,129,073.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	50,234,497.20	69,695,943.13	-27.92%	190,942,288.51
基本每股收益（元/股）	-0.83	-0.26	-219.23%	-1.03
稀释每股收益（元/股）	-0.83	-0.26	-219.23%	-1.03
加权平均净资产收益率	-46.71%	-11.16%	-318.55%	0.00%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,807,530,086.66	2,635,293,761.96	-31.41%	2,829,028,851.66
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,212,027,398.08	1,991,168,662.02	-39.13%	2,224,843,758.84

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	1,235,246,691.98	1,030,310,405.55	无
营业收入扣除金额（元）	10,162,800.00	5,898,400.00	其中出租固定资产的收入为 390.89 万元，销售原材料及废料的收入为 276.77 万元，提供加工费服务的收入为 348.62 万元

营业收入扣除后金额（元）	1,225,083,891.98	1,024,412,005.55	无
--------------	------------------	------------------	---

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	277,772,638.20	408,197,745.00	405,592,794.78	143,683,514.00
归属于上市公司股东的净利润	-5,086,495.35	59,684,252.82	80,127,692.01	-887,955,713.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,119,194.24	58,586,013.34	76,993,882.25	-802,581,891.68
经营活动产生的现金流量净额	4,082,111.34	-1,540,807.50	100,671,074.05	-52,977,880.69

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,749,184.99	238,949.92	764,373.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,340,761.78	11,656,678.98	8,188,109.27	
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	262,853.12	5,965,728.70	3,095,263.01	

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,442,417.56	48,957,705.27	16,254,494.88	
减：所得税影响额	-13,456,779.31	195,197.08	625,169.49	
少数股东权益影响额（税后）	-22,134.85	-127,082.85	209,960.80	
合计	-77,109,073.49	66,750,948.64	27,467,109.95	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

近年来，国内外文化产业发展迅速，市场规模不断扩大，对经济增长和增加就业的贡献不断增强，已成为许多经济体的支柱产业之一。随着居民消费结构升级，发达国家文化消费支出不断增加，这是发达国家发展进程中的共同规律。目前，世界主要经济体文化产业发展速度普遍高于经济发展速度，文化产业发展动力极为强劲。我国拥有巨大的、快速扩张的国内市场等优势，且政府正逐步将文化产业由政府主导转向市场主导，我国的文化产业发展拥有巨大的可挖掘潜力。目前公司正处于一个产业整合的阶段，向泛娱乐其他业务板块延伸，构建“自有 IP+内容制作+内容发行和运营+新媒体运营+衍生品开发设计+线上线下零售渠道”的泛娱乐文化生态圈。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司的主营业务

公司紧密围绕文化产业发展，致力于文化产业相关业务。自公司上市以来，在原有动漫衍生品的基础上，公司重点开拓上下游业务，完善产业链，在文化产业链包括动漫、游戏、影视、衍生品等上下游进行战略布局，实现转型升级，初步完成了“自有 IP+内容制作+内容发行和运营+新媒体运营+衍生品开发设计+线上线下零售渠道”的文化生态圈的构建。

#### （二）公司的主要产品及其用途

公司产品主要包括 IP 衍生品、动漫、游戏等文化类产品及内容发行业务和智慧营销业务等服务。

公司及子公司的 IP 衍生产品，主要作为动漫服饰、动漫玩具等作为文化消费品使用。公司的动漫和影视作品主要通过电视台和网络渠道面向观众播放；公司的游戏产品主要在国内大型游戏运营平台运营，满足玩家的娱乐消费需求。公司及子公司的 IP 衍生产品，主要作为动漫服饰、动漫玩具等作为文化消费品使用。公司的动漫和影视作品主要通过电视台和网络渠道面向观众播放；公司的游戏产品主要在国内大型游戏运营平台运营，满足玩家的娱乐消费需求。公司的内容发行业务和智慧营销服务是结合互联网头部媒体，利用自主研发的全媒体发行和营销平台，为国内中小企业提供专业的互联网全案赋能解决方案。

#### （三）公司经营模式

公司的业务发展，是基于文化创意行业产业链和泛娱乐经营模式进行的业务布局。一方面，基于自身优势的 IP 衍生品和新媒体业务，向泛娱乐其他业务版块延伸；另一方面，基于完整的泛娱乐生态圈，向产业链源头——IP 延伸。从而构建起“自有 IP+内容制作（动漫、游戏、电影、儿童剧）+内容发行和运营+新媒体运营+衍生品开发设计+线上线下零售渠道”的文化生态圈。

### 三、核心竞争力分析

#### 一、原创内容的核心价值优势

原创内容作为产业发展和衍生的基础，正在文化传播领域和动漫产业链中占据越来越重要的地位。原创内容的具体表现形式即是 IP，其来源主要包括动漫、游戏、影视、文学等原创性资源，通常具有独特的指向性和较高的识别度，易于被喜爱的人群所接受。在国内 IP 市场如此火爆的背景下，公司更加专注于开发和培育优质原创 IP，一方面提升公司原创 IP 的丰富度，另一方面加强捕捉优质 IP 的能力。

#### 1、丰富和精炼原创 IP

公司目前拥有“同道大叔”等国内知名原创精品 IP，《小小勇者村》、《纸牌三国》、《光之契约》、《挂出个大侠》、《陆战风云》、《行星远征》等优秀网页游戏和手机游戏，《莫麟传奇》、《爵士兔》、《坦坦小动员》、《星学院》系列等优秀原创动漫作品。《星学院》是国内首部原创美少女三维动画，被国家新闻出版广电总局推荐为优秀国产动画片，获精品动画二等奖。《星学院第二季月灵手环》和《星学院III之潘朵拉秘境》相继于 2016 年和 2017 年上线，反应热烈，收视率与播放量排名靠前。目前《星学院》系列第四季《明日传说》已在各大网络视频平台投放播出，获得不错反响。《妖神记》是一部由公司与原作者发飙的蜗牛一同打造的 3D 动画网剧，屡次进入 b 站国产动画热门榜单前三、百度动漫风云榜前三，多次摘得“爱奇艺动漫风云榜”桂冠。2022 年同道大叔与千机秀进行深度合作，联合发起十二星座“星空许愿池”，联合千机秀设计《时光星盘》、《星辰玫瑰》、《鱼跃龙门》等艺术数字藏品，以数字盲盒形式上线。

## 2、与顶级 IP 进行深层次的合作开发

公司深化与迪士尼、漫威、任天堂等公司的合作，共同开发“星球大战”、“冰雪奇缘”、“魔兽”、“超级马里奥”、漫威英雄系列等 IP 衍生品。2019 年初，公司收购了新 NEW TIME, 进一步拓展和丰富了公司 IP 衍生品种类和产品线，完善了美盛的 IP 衍生品产业链。2021 年，NEW TIME 与泡泡玛特开始合作生产潮流玩具。

## 二、丰富的平台部署优势

### 1、完整的衍生品分发平台优势

平台是内容的展示场所，是粉丝群体的聚集家园，是衍生产品转化收益的通道。公司目前已经部署了丰富的平台资源，为公司各条产业链打造了立体化的出口：公司通过收购酷米网（<http://www.kumi.cn>），搭建了以儿童及家长为主要对象的动漫视听节目播出平台和互联网动漫娱乐服务平台；公司通过美盛游戏打造了美盛游戏平台和游戏港口等游戏类门户网站，为自身优秀游戏作品提供了稳定的运营平台；公司通过收购荷兰渠道商 ScheepersB.V.，拥有了境外线上线下销售平台；公司通过与合作伙伴 Jakks Pacific 共同设立的杰克仕美盛营销平台将为国内的消费者带来国外最新潮的玩具、动漫服饰流行体验，有利于国内市场的快速发展，将为公司带来新的利润增长点；公司收购原欧洲派对礼品销售公司 RUBIES 的衍生品业务，进一步布局欧洲销售渠道。

### 2、新媒体平台优势

另一方面，公司牢牢把握近年新媒体引起的传媒产业革命新浪潮，致力于打造新媒体平台。与传统媒体相比而言，新媒体具有个性化突出、受众选择性增多、表现形式多样、信息发布实时等新特点，具有交互性、全息化、数字化、网络化等优势。公司精准切入 AR、VR 领域，与国内领先的 AR、VR 内容创造和发行商创幻科技和 VR 线下体验互动平台超级队长展开合作，进行虚拟现实领域的前瞻性产业布局。公司投资 WeMedia 新媒体集团发起成立的 WeMedia 自媒体联盟，已签约各行业精英自媒体近 500 人，覆盖逾 5000 万用户，是当前中国最大的自媒体联盟；公司投资同道大叔，以同道大叔个人 IP 为载体，以媒体运营、IP 内容开发与运营等形式构建泛娱乐消费平台。丰富的平台资源充分发挥了公司全产业链布局的综合优势，实现了产业上下游资源的整合，也为消费者提供了多元化的泛娱乐体验。真趣网络全面启动从“轻游戏服务平台”向“超级流量分发变现平台”的转型。一方面依托多年来在移动互联网分发领域积累的客户资源和服务能力，陆续拿下今日头条、腾讯、百度、快手等超级流量平台的核心代理资质和其他代理合作。

## 三、泛文化生态圈优势

自公司上市以来，紧密围绕文化产业发展，重点开发 IP 衍生品产业相关业务。近年来，公司在不断加强和巩固国内 IP 衍生品龙头企业地位的基础上，重点开拓上下游业务，完善产业链，在文化产业链包括动漫、游戏、影视、衍生品等上下游进行战略布局，实现转型升级，完成了“自有 IP+内容制作+内容发行和运营+新媒体运营+衍生品开发设计+线上线下零售渠道”的文化生态圈的构建。文化生态圈相关产业的联动发展又使得公司在 IP 衍生品领域的优势更为突出。

基于公司丰富的平台优势、泛文化生态圈优势，结合公司原创优质 IP 开发成功的典型案例：同道文化以同道大叔个人 IP 为载体，以媒体运营、IP 内容开发与运营等形式构建泛娱乐消费场景。依托于公司的泛娱乐平台优势，同道星座文化将持续进行全方位推广，涉及包括星座、动漫、趣味、娱乐、创意等各个领域。相比于传统媒体，新媒体平台主观情感色彩更浓烈，与公司的衍生品受众群特征更为契合，更适合作为公司的 IP 衍生品宣发渠道。同道文化作为全网领先的顶级

IP，选择与公司强强合作，彰显出公司构建的 IP 文化生态圈体系的核心价值，公司有望凭借其在 IP 领域的竞争优势，加速同道的品牌化转变及变现。同道大叔与公司的合作，是国内第一个顶级 IP 商业化、品牌化的探索，价值巨大，同时也标志着公司 IP 长效价值变现战略的正式启动。基于公司泛娱乐平台优势，进一步对星座文化进行推广优秀原创 IP 形象的推出将建立对最终消费者的情感代入，增强消费者对 IP 的认同度及粘性，同时也有助于提升广大消费者对美盛品牌的认知，对公司蕴含价值和文化的认同，不断为公司带来市场人气和用户沉淀，也将为文化生态圈下游产业输送创作源泉。丰富的原创内容已形成公司的核心优势。

未来公司将对各类渠道进行持续整合，更好的与整个泛娱乐生态圈对接。一体化经营有助于公司实现 IP 资源的全产业链开发和运营，实现不同文化产品的交叉销售，从而提高用户黏性和付费水平，实现公司文化生态圈的闭环。

#### 四、人才优势

公司始终坚持以人为本，多年来持续加强人力资源建设，注重人才引进和人才培养，目前已聚集了对公司文化和发展战略高度认同的优秀管理人才及由国内一流的动漫、游戏衍生品等文化产业各领域的高级专业人才组成的具有高度凝聚力的人才队伍。公司的人才优势为全产业链布局的协同效应的发挥提供了有力的保障。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

本期末应收账款 165,224,099.68 元，较期初减少 34.08%，主因数字营销业务转型，公司为提高营运效率，快速回笼资金，从而减少垫资业务，导致期末应收账款大幅下降。

本期末其他应收款 82,309,831.16 元，较期初减少 87.18%，主因计提大额坏账准备所致。

本期末其他流动资产 9,312,418.38 元，较期初减少 46.62%，主因待抵扣进项税减少所致。

本期末长期股权投资 72,971,762.5 元，较期初增加 51.96%，主因权益法核算投资收益大幅增加。

本期末其他权益工具投资 96,309,717.06 元，较期初减少 22.87%，主因评估减值导致。

本期末使用权资产 57,637,684.81 元，较期初增加 55.59%，主因 NT 签订长期厂房租赁合同所致。

本期末递延所得税资产 60,036,015.77 元，较期初增加 449.16%，主因计提大额资产类减值准备导致。

本期末应付账款 116,113,689.25 元，较期初减少 46.71%，主因数字营销业务收入下降，导致应付账款余额降低；其次玩具销售业务进入采购付款周期导致应付账款余额降低。

本期末其他应付款 18,229,943.88 元，较期初减少 80.5%，主因资金往来减少所致。

本期末预计负债 96,403,565.01 元，较期初增加 100%，主因承担连带担保责任所致。

本期营业收入 1,235,246,691.98 元，较去年同期增加 19.89%，主因国外需求复苏，IP 衍生品订单增加。

本期销售费用 31,182,204.2 元，较去年同期增加 61.44%，主因德国公司大力开拓市场，增加销售费用所致。

本期财务费用-11,197,981.7 元，较去年同期减少 180.39%，主因汇率影响所致。

本期信用减值损失 867,637,626.82 元，较去年同期增加 588.53%，主因大额计提减值准备所致。

本期资产减值损失 10,465,102.91 元，较去年同期增加 92.55%，主因长期股权投资计提减值准备所致。

本期营业外支出 76,094,845.49 元，较期初增加 8568.64%，主因承担连带担保责任所致。

本期销售商品、提供劳务收到的现金 1,353,168,932.98 元，较去年同期增加 31.78%，主因国外需求复苏，IP 衍生品订单增加。

本期收到的税费返还 83,746,933.54 元，较去年同期增加 45.42%，主因收入增加导致出口退税增加。

本期收到其他与经营活动有关的现金 145,306,159.78 元，较去年同期减少 42.38%，主因当期收到往来款减少所致。

本期支付其他与经营活动有关的现金 39,939,882.8 元，较去年同期增加 84.12%，主因当期支付的往来款增加所致。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,235,246,691.98	100%	1,030,310,405.55	100%	19.89%
分行业					
文化产业	1,230,960,321.42	99.65%	1,017,915,768.21	98.80%	20.93%
其他	4,286,370.56	0.35%	12,394,637.34	1.20%	-65.42%
分产品					
动漫服饰	350,723,132.59	28.39%	249,466,231.52	24.21%	40.59%
非动漫服饰	138,034,542.37	11.17%	38,032,609.20	3.69%	262.94%
动漫、游戏等	13,119,566.45	1.06%	7,805,532.30	0.76%	68.08%
服务平台收入	149,100,405.13	12.07%	349,564,049.33	33.93%	-57.35%
玩具	567,335,508.09	45.93%	351,140,476.84	34.08%	61.57%
IP 自媒体	12,647,166.79	1.02%	21,906,869.02	2.13%	-42.27%
其他	4,286,370.56	0.35%	12,394,637.34	1.20%	-65.42%
分地区					
境内	180,977,128.06	14.65%	399,995,421.66	38.82%	-54.76%
境外	1,054,269,563.92	85.35%	630,314,983.89	61.18%	67.26%
分销售模式					
	1,235,246,691.98	100.00%	1,030,310,405.55	100.00%	19.89%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
文化产业	1,230,960,321.42	892,976,987.70	27.46%	20.93%	4.74%	68.97%
分产品						

动漫服饰业务	350,723,132.59	233,198,512.84	33.51%	40.59%	27.41%	25.82%
非动漫服饰	138,034,542.37	63,951,870.03	53.67%	262.94%	221.90%	12.37%
服务平台业务	149,100,405.13	148,003,889.22	0.74%	-57.35%	-57.52%	130.19%
玩具业务	567,335,508.09	426,712,539.22	24.79%	61.57%	52.74%	21.26%
分地区						
境内	180,977,128.06	178,454,196.86	1.39%	-54.76%	-52.96%	-72.93%
境外	1,054,269,563.92	718,571,647.73	31.84%	67.26%	49.74%	33.40%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
文化产业		892,976,987.70	99.55%	852,530,286.83	99.22%	4.74%
其他		4,048,856.89	0.45%	6,741,987.92	0.78%	-39.95%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
动漫服饰		233,198,512.84	26.00%	183,025,906.24	21.30%	27.41%
非动漫服饰		63,951,870.03	7.13%	19,867,288.46	2.31%	221.90%
动漫、游戏等		13,705,287.40	1.53%	11,404,563.72	1.33%	20.17%
服务平台收入		148,003,889.22	16.50%	348,447,256.60	40.55%	-57.52%
玩具		426,712,539.22	47.57%	279,363,342.33	32.51%	52.74%



IP 自媒体		7,404,888.99	0.83%	10,421,929.48	1.21%	-28.95%
其他		4,048,856.89	0.45%	6,741,987.92	0.78%	-39.95%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司名称	变化原因
杭州乐询网络科技有限公司	设立
杭州怀悦网络科技有限公司	设立
杭州同道大叔电子商务有限公司	设立
景德镇鑫银投资发展有限公司	处置

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	927,500,351.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	75.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	66.16%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	JAKKS Pacifi (H.K) Limited	817,279,841.90	66.16%
2	客户 2	33,075,709.16	2.68%
3	客户 3	27,365,551.70	2.22%
4	客户 4	25,071,282.49	2.03%
5	客户 5	24,707,966.57	2.00%
合计	--	927,500,351.83	75.09%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	157,134,142.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.58%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	供应商 1	51,058,100.31	9.29%
2	供应商 2	44,955,668.70	8.18%
3	供应商 3	26,680,455.03	4.85%
4	供应商 4	22,356,068.10	4.07%
5	供应商 5	12,083,850.25	2.20%
合计	--	157,134,142.39	28.58%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	31,182,204.20	19,315,267.70	61.44%	海外销售公司开拓市场，销售费用增加
管理费用	125,929,899.20	125,324,409.58	0.48%	
财务费用	-11,197,981.70	13,928,831.89	-180.39%	汇率变动造成汇率损益影响
研发费用	30,541,205.03	34,178,651.31	-10.64%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
IP 衍生品设计开发				

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	455	412	10.44%
研发人员数量占比	14.29%	13.63%	0.66%
研发人员学历结构			
本科	92	88	
硕士	0	0	
本科以下	363	324	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	106	94	
30~40 岁	207	183	
40 岁以上	142	135	

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	30,541,205.03	34,178,651.31	-10.64%
研发投入占营业收入比例	2.47%	3.32%	-0.85%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入	0.00%	0.00%	0.00%

的比例			
-----	--	--	--

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

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

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,582,222,026.30	1,336,649,183.19	18.37%
经营活动现金流出小计	1,531,987,529.10	1,266,953,240.06	20.92%
经营活动产生的现金流量净额	50,234,497.20	69,695,943.13	-27.92%
投资活动现金流入小计	622,554,974.66	2,161,995,068.33	-71.20%
投资活动现金流出小计	618,712,497.84	2,547,487,784.23	-75.71%
投资活动产生的现金流量净额	3,842,476.82	-385,492,715.90	101.00%
筹资活动现金流入小计	199,000,000.00	440,131,853.50	-54.79%
筹资活动现金流出小计	257,977,391.08	704,640,417.67	-63.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,977,391.08	-264,508,564.17	77.70%
现金及现金等价物净增加额	5,192,053.55	-584,347,184.98	100.89%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	293,188,357.40	16.22%	273,447,446.16	10.38%	5.84%	
应收账款	165,224,099.68	9.14%	250,640,449.01	9.51%	-0.37%	

合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	174,491,919.90	9.65%	202,781,703.01	7.69%	1.96%	
投资性房地产	78,939,231.82	4.37%	82,168,708.18	3.12%	1.25%	
长期股权投资	72,971,762.50	4.04%	48,019,489.12	1.82%	2.22%	
固定资产	276,465,207.87	15.30%	283,740,245.28	10.77%	4.53%	
在建工程		0.00%	339,369.23	0.01%	-0.01%	
使用权资产	57,637,684.81	3.19%	37,044,904.62	1.41%	1.78%	
短期借款	189,306,056.02	10.47%	200,330,894.64	7.60%	2.87%	
合同负债	4,275,460.32	0.24%	10,214,804.40	0.39%	-0.15%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	41,583,757.60	2.30%	24,041,108.03	0.91%	1.39%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	124,866,917.15		-23,536,185.65			5,021,015.02	0.58	96,309,717.06
金融资产小计	124,866,917.15		-23,536,185.65			5,021,015.02	0.58	96,309,717.06
上述合计	124,866,917.15		-23,536,185.65			5,021,015.02	0.58	96,309,717.06
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系汇兑损益

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,175,387.59	冻结；保证金；久悬；

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	70,000,000.00	-100.00%

### 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、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州真趣	子公司	游戏服务, 广告费	1818.1818 万人民币	775,522,818.56	307,612,516.55	149,100,405.13	34,820,564.01	32,858,707.68
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	子公司	玩具制造、进出口贸易	1000 股	403,110,020.86	293,053,579.57	567,335,508.09	92,211,366.42	77,471,577.21
香港美盛文化有限公司	子公司	贸易	1000 万港币	230,826,634.46	11,605,595.79	138,034,542.37	24,822,093.54	17,631,106.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 一、行业格局和趋势

改革开放以来,我国社会经济多年来持续稳定发展,人民生活水平显著提高,在物质生活条件大幅改善的同时,人民的文化消费需求也日益旺盛。我国文化产业也呈现出消费快速增长和需求转型升级的态势。在国家政策综合扶持、市场需求旺盛、内容技术创新、产业融合整合等综合因素的推动下,我国文化产业近年来发展迅速。文化产业在国民经济中的地位越来越重要,在支撑我国经济结构调整和转型升级等方面发挥了积极作用,正在成为新的支柱产业。作为文化产业的重要组成部分,公司业务涉及的动漫、游戏、影视、新媒体等产业近年来也取得了快速发展,市场规模迅速扩张,且未来发展空间巨大。

### 二、公司发展战略

公司在大文化的时代背景下,提出了向产业上下游延伸的发展战略。经过近年来资源整合,公司一体化全产业链格局初步形成,已布局动漫原创、游戏制作、网络平台、国内外终端销售、儿童剧演艺等多个环节。公司先后投资并购了多个标的,由点到面,多方布局,已初步搭建起“自有 IP+内容制作(动漫、游戏、电影、儿童剧)+内容发行和运营+衍生品开发设计+新媒体运营+线上线下零售渠道”的文化生态圈。

未来公司将在进一步完善布局的同时,加强推进整合工作,具体包括管理整合、资源整合及国内外市场整合,促进各环节的协调发展和协同效应的发挥,以充分发挥产业链布局一体化优势。公司秉持“文化传承,创意美盛”的企业宗旨,坚持以人为本,为客户谋价值,为员工谋利益,为社会谋发展,注重挖掘文化内涵与引领潮流,坚持以创意领先,进一步优化产品规划和改善产品结构,从品牌、产品、市场、质量和企业管理等方面不断提升公司的核心竞争力。

### 三、公司发展计划

#### 1、增强对优质 IP 的发现和获取

近年来，以 IP 为核心，横跨动漫、游戏、文学、影视、周边产品的泛娱乐产品逐渐增多，优质 IP 成为泛娱乐产业中维持用户黏性的纽带，以 IP 为核心的泛娱乐布局成为中国文化产业发展趋势。IP 成为了文化产业的热词，影视、游戏、视频网站等对热门 IP 的抢夺达到了白热化程度。为在这场 IP 抢夺站抢夺制高点，公司一方面将挖掘和组建一批优秀创作团队进行内容上的原创，打造出具有美盛特色的优质原创 IP，另一方面将深化与顶级 IP 合作，利用美盛成熟化运作的 IP 变现能力以及多平台全产业链的优势，吸引更多顶级 IP 进行合作。

#### 2、完善平台部署增强变现能力

公司将整合现有不同类型的平台资源，打破各自隔膜，让不同类型的平台联动起来，发挥整体效益。建立一个互通、资源共享极具竞争力的整体 IP 变现平台，多维度不同层次将公司自有优质 IP 以及合作方的优质 IP 传输给消费者。目前除正在积极部署海外衍生品销售渠道外，公司还致力于打造新媒体平台。新媒体具有个性化突出、受众选择性增多、表现形式多样、信息发布实时等新特点，具有交互性、全息化、数字化、网络化等优势，新媒体平台的出现将成为打破公司现有不同平台隔膜的钥匙。

#### 3、加强整合，促进一体化优势发挥

在初步实现了全产业链布局后，公司未来将着力加强整合工作。公司一方面将在内部管理方面全面提升以适应未来集团化运作的要求，另一方面加强对各控股子公司的规范化管理和一体化方向指导，提升对公司及各子公司资源的利用效率，为充分发挥协同效应创造良好条件。

#### 4、加速推进文化产业转型升级、打造综合性文化产业平台

公司通过投资和并购初步形成了泛娱乐业务体系，公司未来将在现有产业链版图基础上，根据产业发展动态和公司业务发展情况，继续实现转型升级和产业一体化战略，充分整合上下游资源，进一步完善产业布局，全面提升盈利模式和盈利水平。并且对各并购标的公司的业务进行整合，加强业务协同，减少重复投资，降低运营成本，将公司前期业务整合成有机整体，实现协同效应。增强公司文化生态圈中对 IP 资源的筛选、培育以及全产业链开发和运营能力，为公司未来的发展建立内容、用户和品牌基础。

### 四、可能面对的风险

可能存在文化产业政策变化，文创产业发展不及预期，资源整合及内控管理不够完善，国际需求下降，市场需求变化，行业竞争加剧，出口退税政策变化，汇率波动等风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 10 日	线上	其他	个人	投资者	2021 年业绩说明会	无

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2022 年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，提高公司治理水平，规范公司运作，保证公司高效运转。

#### 1. 股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》等规定的要求，为股东参加股东大会尽可能创造便利条件，对股东大会需要审议的事项设定时间给股东充分表达意见，确保所有股东，特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。同时，公司聘请律师见证股东大会，确保会议召集、召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。报告期内，公司共召开三次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》的有关规定。

#### 2. 董事与董事会

公司第五届董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一以上。董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体董事勤勉尽责，按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规定开展工作，依法履行职责，出席股东大会和董事会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，监督内部控制制度的执行情况。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会 4 个专门委员会，各委员会分工明确，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。报告期内，公司董事会召开了 10 次会议，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规、《公司章程》和公司《董事会议事规则》的规定。

#### 3. 监事和监事会

公司第五届监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会人数、构成及选聘均符合法律、法规和《公司章程》的规定。全体监事按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定开展工作，依法履行职责，对公司财务以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事会共召开了 7 次会议，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规、《公司章程》和公司《监事会议事规则》的规定。

#### 4. 关于绩效评价与激励约束机制

公司董事、监事和高级管理人员的任免程序公开、透明，依照法律、法规及《公司章程》的有关规定进行，公司不断完善公正透明的董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，严格执行《董事、监事和高级管理人员薪酬与绩效考核制度》。

#### 5. 信息披露管理

公司严格按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，确保信息披露内容的真实、准确、完整、及时、公平，不存在任何虚假记载和误导性陈述。公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，确保所有投资者能以平等的机会获得信息，切实保障全体股东的合法权益。

#### 6. 利益相关方关系

公司能够充分尊重和维持客户、股东、员工等相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康发展。

#### 7. 投资者关系管理



公司高度重视投资者关系管理工作，严格按照《投资者关系管理制度》等各项规定和要求，积极与投资者互动交流，增进投资者对公司的了解，实现投资者与公司信息交流渠道的畅通和良性互动。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，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，具有独立完整的自主经营能力。

（一）业务独立情况，公司拥有完整的供应、研发、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

（二）在资产上存在控股股东资金占用的情况，公司在积极督促控股股东归还占用款。

（三）人员独立情况，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在在股东公司或下属企业兼任除董事、监事以外的执行职务的情况。

（四）机构独立情况，公司拥有独立完整的组织机构，建立健全了股东大会、董事会、监事会和总经理等相互约束的法人治理结构。不存在股东公司及其它关联公司干预公司机构设置的情况。

（五）财务独立情况，公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。不存在与股东共用银行账户或者混合纳税现象。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.31%	2022 年 01 月 14 日	2022 年 01 月 15 日	详见公告编号：2022-002
2021 年年度股东大会	年度股东大会	1,526.00%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	详见公告编号：2022-032

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	----------	----------	-----------	----------	----------

							)	(股)	(股)	)	)	因
袁贤苗	董事长、总经理	现任	男	58	2019年12月10日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
丁秀萍	董事	现任	女	44	2019年12月10日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
章丽红	董事	现任	女	46	2019年12月10日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
石军龙	董事、财务总监	现任	男	39	2019年12月10日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
陈文	独立董事	现任	女	71	2022年01月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
韩国强	独立董事	现任	男	55	2022年01月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
卓飞达	独立董事	现任	男	54	2022年01月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
张雁	副总经理	现任	男	37	2022年04月14日	2025年01月14日	0	150,000	0	0	150,000	0
于亮	副总经理	现任	男	42	2022年04月14日	2025年01月14日	0					0
徐源	副总经理	现任	男	44	2019年12月10日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
徐斌	副总经理	现任	男	39	2020年04月28日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
曾华伟	副总经理	离任	男	49	2019年12月10日	2022年10月26日	0	0	0	0	0	0
赵风云	监事	现任	女	43	2013年04月18日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
徐秋玲	监事	现任	女	42	2018年05月20日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0

					日	日						
安蓓蕾	监事	现任	女	48	2019年12月10日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	0
合计	---	---	---	---	---	---	0	150,000	0	0	150,000	---

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

副总经理曾华伟先生于 2022 年 10 月 25 日因个人原因向公司提出辞职申请。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
袁贤苗	董事长、总经理	任免	2022 年 01 月 14 日	
石军龙	董事、财务总监	任免	2022 年 01 月 14 日	
陈文	独立董事	聘任	2022 年 01 月 14 日	
韩国强	独立董事	聘任	2022 年 01 月 14 日	
张雁	副总经理	聘任	2022 年 04 月 13 日	
于亮	副总经理	聘任	2022 年 04 月 13 日	
卓飞达	独立董事	聘任	2022 年 01 月 14 日	
曾华伟	副总经理	离任	2022 年 10 月 25 日	个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

袁贤苗先生，1965 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。大专学历。曾任职于新昌丝绸服装股份有限公司，是本公司的主要创立者之一。历任公司第一届、第二届董事会董事，期间担任公司副总经理。现任公司董事长、总经理。

丁秀萍女士，1979 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2010 年进入公司工作。历任公司第二届、第三届监事，现任公司董事兼生产部总经理。

章丽红女士，1977 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，浙江大学本科学历，经济学学士学位。2005 年进入公司工作。现任公司董事兼业务部总经理。

石军龙先生，1984 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于中国石油大学会计学专业，中级会计师、美国注册管理会计师（CMA）。2010 年进入公司工作，历任公司子公司深圳市同道大叔文化传播有限公司财务总监，香港协骏实业集团财务总监。现任公司董事、财务总监。

陈文女士，1952 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。复旦大学工商管理硕士，国家艺术系列一级编辑，全国三八红旗手。原上海文广新闻传媒集团影视剧中心主任，历任上海炫动卡通卫视娱乐有限公司总监、董事、常务副总裁，上海录像影视公司总经理中国动画学会常务理事，中国电视剧制片人协会常务理事，上海市数字内容产业促进中心理事，苏河当代艺术中心执行董事等。历任公司第一届、第二届独立董事。

韩国强先生，1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于复旦大学哲学系，复旦大学 EMBA 管理学硕士。2004 年参与创办第一财经日报，任副总编辑。2006 年参与创办网络杂志公司万众传媒并任副总裁兼总编辑。现任玩世文化传媒(上海)有限公司总经理。

卓飞达先生，1969 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。工商管理硕士，高级会计师。历任浙江大学计财处处长、浙江理工大学资产经营有限责任公司副总经理兼总务处副处长、浙江理工大学资产经营有限责任公司董事长兼总经理，现任浙江理工大学计划财务处处长。

赵风云女士，1980 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于青岛科技大学英语专业。先后任职于东莞晨光印刷有限公司、迪华商贸有限公司。现任公司监事、公司验厂部经理。

徐秋玲女士，1981 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，先后任职于南京军区杭州疗养院，浙江省新昌旅行社有限公司。现任公司监事、办公室主任。

安蓓蕾女士，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于浙江日发纺织机械股份有限公司。现任公司监事、公司项目部经理。

张雁先生，1986 年出生，山西省临县人，无永久境外居留权。工商管理硕士。政协临县第十届委员会常务委员、北京吕梁企业商会常务副会长、长江商学院校友。2016 年创办太逗科技集团。2021 年荣获中国广告协会黄河奖年度公益人物荣誉称号。现在公司常务副总经理。

于亮先生，1981 年出生，安徽省天长市人，无永久境外居留权。2003 年参加工作，中国人民解放军装甲兵工程学院本科学历，学士学位。2016 年联合创办太逗科技集团。北京安徽企业商会副会长。资深移动互联网及新媒体融合业务专家。现在公司副总经理。

徐源先生，1979 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。先后获得中南财经政法大学管理信息系统专业学士学位，法国巴黎高科路桥大学高级工商管理硕士学位，清华大学 EMBA。徐源先生拥有超过十五年文创、互联网及零售产业运营管理和投资经验，此前曾出任三胞集团产业副总裁、阿里巴巴影业总监等职务。现任美盛文化公司首席运营官、副总裁，真趣网络法人代表、执行董事兼总经理。

徐斌先生，1984 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，毕业于浙江大学竺可桢荣誉学院。2007 年毕业后进入公司，现任公司副总经理、新昌生产基地总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
卓飞达	浙江理工大学	计划财务处处长			是
韩国强	玩世文化传媒(上海)有限公司	总经理			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司原董事长朱燕仪女士、总经理袁贤苗先生、财务总监石军龙先生于 2021 年 12 月 10 日受到深圳证券交易所公开谴责的处分。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的报酬是根据公司章程规定和经营情况，由董事会、监事会提出议案，股东大会批准决定，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准决定。报告期，实际发放额的确定依据是根据公司总体发展战略和年度的经营目标、其在公司担任的职务以及行业平均标准，结合公司的工资制度、考核办法而确定的。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
袁贤苗	董事长、总经理	男	58	现任	30	
徐源	副总经理	男	44	现任	60	
张雁	副总经理	男	37	现任	0	
于亮	副总经理	男	42	现任	0	
徐斌	副总经理	男	39	现任	44.76	
丁秀萍	董事	女	44	现任	28.36	
石军龙	董事、财务总监	男	39	现任	50	
章丽红	董事	女	45	现任	26.76	
赵风云	监事	女	43	现任	25	
徐秋玲	监事	女	42	现任	22.36	
安蓓蕾	监事	女	48	现任	21.36	
合计	--	--	--	--	308.6	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第一次会议	2022年01月14日	2022年01月15日	公告编号:2022-003
第五届董事会第二次会议	2022年04月13日	2022年04月14日	未披露
第五届董事会第三次会议	2022年04月29日	2022年04月30日	公告编号:2022-016
第五届董事会第四次会议	2022年08月25日	2022年08月26日	公告编号:2022-053
第五届董事会第五次会议	2022年10月27日	2022年10月28日	未披露

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
袁贤苗	5	5	0	0	0	否	2
章丽红	5	5	0	0	0	否	2
丁秀萍	5	5	0	0	0	否	2
石军龙	5	5	0	0	0	否	2
陈文	5	0	5	0	0	否	1
韩国强	5	0	5	0	0	否	1
卓飞达	5	0	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	卓飞达、石军龙、陈文	3	2022年04月28日	《2021年年度报告》及《2022年一季度报告》			
			2022年08月25日	《2022年半年度报告》			
			2022年10月27日	《2022年第三季度报告》			
战略与发展委员会	袁贤苗、丁秀萍、陈文	1	2022年04月28日	公司战略发展讨论			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	694
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,491
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,185
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,185
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	2,339
销售人员	41
技术人员	525
财务人员	39
行政人员	241
合计	3,185
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上学历	3
本科学历	114
大专学历	150
高中学历	558
初中及以下学历	2,360
合计	3,185

## 2、薪酬政策

公司董事、监事的报酬是根据公司章程规定和经营情况，由董事会、监事会提出议案，股东大会批准决定，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准决定。报告期，实际发放额的确定依据是根据公司总体发展战略和年度的经营目标、其在公司担任的职务以及行业平均标准，结合公司的工资制度、考核办法而确定的。高级管理人员实行年薪制，根据行业薪酬水平，结合经营效益、岗位情况等因素确定。年终对高级管理人员履行职责情况和年度实际业绩进行考评。

## 3、培训计划

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小板企业上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理，不断提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

公司已建立的各项制度名称和公开信息披露情况：

公司已建立的制度	公开信息披露情况
董事、监事、高级管理人员及有关人员所持本公司股份及其变动管理制度（2012年9月）	2012年9月19日，刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
内幕知情人管理制度（2012年9月）	
接待特定对象直接沟通相关活动管理制度（2012年9月）	
公司章程（2019年12月）	2019年12月9日，刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
董事会各专门委员会工作细则	2010年2月6日，经公司第一届董事会第一次会议审议通过。
总经理工作细则	
董事会秘书工作细则	
内部审计制度	
募集资金专项存储及使用管理制度	2011年3月5日，经公司第一届董事会第六次会议审议通过。
信息披露管理制度	
远期外汇交易业务内控管理制度	2011年4月30日，经公司第一届董事会第七次会议审议通过。
股东大会议事规则	2010年2月6日，经公司创立大会审议通过。2014年11月5日，经公司2014年第二次临时股东大会审议通过修改股东大会议事规则。
监事会议事规则	
董事会议事规则	
对外投资管理制度	
独立董事工作制度	
对外担保管理制度	

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，按程序召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并邀请律师进行现场见证。

#### 2、关于公司与控股股东

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动行为。本报告期内，公司存在控股股东占用公司资金的现象，公司积极督促控股股东归还欠款。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定选举董事：董事会目前人数7人，其中独立董事3人，人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和发展战略委员会，



为董事会的决策提供专业意见。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度开展工作。公司三名独立董事在工作中保持充分的独立性，认真审议各项议案，对有关事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，监事人数和人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。报告期内，公司监事会按照《监事会议事规则》和有关法律、法规的规定履行职责，本着对股东负责的态度，对公司经营运作、财务状况以及公司董事、经理和其他管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的权益。

#### 5、独立董事制度及其执行情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

#### 6、关于信息披露与投资者关系管理

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2012 年 9 月 18 日，经公司第一届董事会第十次会议审议通过了《内幕知情人管理制度》，并于 2012 年 9 月 18 日刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。报告期内公司严格按照制度执行，认真做好内幕知情人的等级备案工作

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2022 年 01 月 01 日	2022 年公司控股股东美盛控股集团有限公司（以下简称“美盛控股”）违规占用美盛文化资金，资金划转未履行公司内部审批流程，未履行关联交易的决策程序且未及时进行信息披露，说明公司在资金支付审批、关联交易决策、信息披露等方面存在内部控制缺陷。		1、公司本着对全体股东高度负责的态度，督促美盛控股和实际控制人积极筹措资金尽快偿还占用资金，以消除对公司的影响。同时，公司认真落实内部控制整改措施，进一步完善资金管理内部控制存在缺陷的环节，强化执行力度，杜绝有关违规行为的再次发生，保证上市公司的规范运作，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。 2、公司将加	2022 年 04 月 29 日	袁贤苗	持续整改

			<p>强内控，分别定期或不定期检查公司与大股东及关联方非经营性资金往来情况，杜绝大股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。</p> <p>3 公司不定期组织董事、监事、高级管理人员、财务负责人和相关管理部门负责人等管理人员对相关法律法规、规范性文件进行学习，强化风险责任意识，提高规范运作水平，切实按照监管规则和公司制度规范运作，更好的维护和保障投资者权益。</p>			
2022 年 06 月 10 日	<p>美盛文化在中国银行股份有限公司萧山分行（以下简称“中行萧山分行”）开户的 354576277004 账户被中合国信（杭州）实业发展有限公司（以下简称“中合国信”）所控制，中合国信持有中行萧山分行 354576277004 账户下的预留印鉴，包括预留的财务专用章、预留的公司法人章，在 2022 年度中合国信多次以美盛文化公司名义开具大额转账支票划转账户资金，美盛文化银行存款</p>		<p>1、提高资金的规范管理。公司财务部进一步完善资金支出相关制度，规范公司财务管理流程，形成统一的财务监管体系，切实遵照制度严格执行资金审批流程，明确审批人员职责，提升资金管理规范性，明确资金管理的分工与授权、实施与执行，监督与检查，对支付资金额度、用途、去向及审批权限、程序作出明确规定和限制，细化操作流程，严格审批程序。</p> <p>2. 完善《印章</p>	2022 年 12 月 31 日	袁贤苗	整改完成，未有新划转情况出现。

	账户存在重大安全隐患，公司在印章管理方面的内部控制存在重大缺陷。		管理制度》，明确印章管理人员职责，强化责任意识，规范用印流程，切实按照制度用印流程。			
--	----------------------------------	--	--	--	--	--

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2023-017	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：出现以下情形的（包括但不限于），可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：①发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；</p> <p>②已经公布的财务报告存在重大变更、当期财务报表存在重大错报；</p> <p>③内部控制的监督无效、重要业务缺乏控制以及重大缺陷未得到整改；</p> <p>④注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>⑤因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>出现以下情形的（包括但不限于），可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>①缺乏民主决策程序，如缺乏计提决策程序；</p> <p>②公司决策程序不科学，如决策失误；</p> <p>③违反国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；</p> <p>④管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；</p> <p>⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	公司以资产总额的 10%作为资产负债	公司以资产总额的 10%作为资产负债

	表整体重要性水平的衡量指标。 当潜在错报金额大于或等于资产总额的 10%，则认定为重大缺陷； 当潜在错报金额小于资产总额的 10% 但大于或等于营业收入总额的 5%，则认定为重要缺陷； 当潜在错报金额小于资产总额的 5% 时，则认定为一般缺陷。	表整体重要性水平的衡量指标。 当潜在错报金额大于或等于资产总额的 10%，则认定为重大缺陷； 当潜在错报金额小于资产总额的 10% 但大于或等于营业收入总额的 5%，则认定为重要缺陷； 当潜在错报金额小于资产总额的 5% 时，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		2
非财务报告重大缺陷数量（个）		1
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响。美盛文化公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	大信会计师事务所出具的《美盛文化创意股份有限公司内控审计报告》（大信审字[2023]第 17-00091 号）
内控审计报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。在本次内部控制审计中，我们注意到美盛文化公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

- （一）2022 年美盛文化控股股东美盛控股集团有限公司（以下简称“美盛控股”）违规占用美盛文化资金，资金划转未履行公司内部控制制度的审批流程，未履行关联交易的决策程序且未及时进行信息披露，美盛文化在资金支付审批、关联交易决策、信息披露等方面存在内部控制重大缺陷。
- （二）美盛文化在中国银行股份有限公司萧山分行（以下简称“中行萧山分行”）开户的 354576277004 账户被中合国信（杭州）实业发展有限公司（以下简称“中合国信”）所控制，中合国信持有中行萧山分行 354576277004 账户下的预留印鉴，包括预留的财务专用章、预留的公司法人章，在 2022 年度中合国信多次以美盛文化名义开具大额转账支票划转账户资金，美盛文化银行存款账户存在重大安全隐患，美盛文化在印章管理方面的内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使美盛文化公司内部控制失去这一功能。

美盛文化公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。在美盛文化公司 2022 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

对自查行动中发现问题进行了逐项整改。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### 一、持续完善的公司管理机制

公司始终坚持规范的管理模式，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会关于公司治理的有关要求，建立健全规章制度体系，有效落实各项规范管理，切实完善公司治理结构，目前已建立《公司股东大会议事规则》《公司董事会议事规则》《公司监事会议事规则》《公司募集资金管理制度》《公司财务制度》《公司投资者关系管理制度》《公司子公司管理办法》《公司总经理工作细则》等一系列公司制度，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司明确了股东大会、董事会、监事会和经营层的分级决策、规范运作，针对经营计划、对外投资、股权激励等重要方面有完善的运行机制。

#### 二、持续加强与投资者关系管理

公司始终保持与广大投资者顺畅的沟通关系，通过举办定期业绩说明会、接受投资者来现场调研、接听回复投资者来电、来函及电子邮件、提供股东大会网络投票等多种形式，加强与投资者的沟通，不断提高投资者关系管理工作水平。

#### 三、员工利益保障

##### 1、员工合法权益的保障

与每位符合聘用条件的员工签订劳动合同；为员工办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险；实行年休假制度，保障员工正常作息时间；按时发薪，按照行业标准及员工个人能力定期调薪；公司按规定建立了职工代表大会，在监事会中至少安排一名职工监事，监督企业规范运作，保障员工权益。

##### 2、提供优秀的晋升机制和平台

公司以提升员工综合素质为目标，为员工量身定做人才培养计划，建立员工职业发展规划，通过培训、讲座、组织员工活动等多种方式提升员工的专业知识、工作技能和管理能力，开拓员工视野，激发员工工作积极性和创造力。2019年，公司在内部为员工举行了多场培训和讲座，邀请了行业内的专业和集团领导为员工授课，丰富了员工的知识储备，也为员工的职业发展创造了有利条件。

#### 四、对业务的精益求精

公司一直将客户的体验和感受摆在首位，通过提升产品质量和服务质量来满足每一位客户的需求，给客户创造温馨的感受。公司通过加强供应商管理，从源头上确保产品质量符合要求。并根据市场分析及调研结果不断改进产品，丰富产品内容提高产品品质，以此满足不同客户的需求，提升客户满意度。

#### 五、倡导环保节能理念

公司积极提倡绿色环保的办公方式，建立了 oa 办公系统、财务管理系统，充分发挥无纸化办公的优势，减少对纸张的浪费；公司提倡纸张二次利用，非重要文件尽量使用废旧纸张；电脑、复印机每日下班要及时切断电源，并安排专人检查；公司倡导大家坐班车或者步行上班，尽量减缓交通拥堵，减少环境污染物排放。

2022 年，公司继续以高度的社会责任感做好日常经营，规范运作，持续完善内控制度，加强与投资者的沟通，为股东创造价值，也为员工提供更为健全的学习平台和更大的发展空间。在追求经济效益的同时，积极参与社会公益，反馈社会，将经营活动建立在环境保护的基础上，重视节能减排与技术创新，推动企业与环境的和谐发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或 关联人 名称	关联关 系类型	占用时 间	发生原 因	期初数	报告期 新增占 用金额	报告期 偿还总 金额	期末数	截至年 报披露 日余额	预计偿 还方式	预计偿 还金额	预计偿 还时间 (月份)
美盛控 股及赵 小强	控股股 东	2022	控股股 东资金 紧张	63,268 .68	62,109 .09	48,385 .9	76,991 .45	76,991 .45	现金清 偿、以 资抵债 清偿	0	无
合计				63,268 .68	62,109 .09	48,385 .9	76,991 .45	76,991 .45	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例											63.52%
相关决策程序											未经审批程序
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明											公司本年度将下列两项股权交易对价重新认定为美盛控股资金占用，1 收购景德镇鑫银投资发展有限公司股权事项；2 收购太逗科技集团有限公司股权事项。公司本着对全体股东高度负责的态度，督促美盛控股和实际控制人积极筹措资金尽快偿还占用资金，以消除对公司的影响。同时，公司认真落实内部控制整改措施，进一步完善资金管理 etc 内部控制存在缺陷的环节，强化执行力度，杜绝有关违规行为的再次发生，保证公司规范运行。
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明											公司将严格督促美盛控股和实际控制积极筹措资金尽快偿还占用资金。
会计师事务所对资金占用的专项审核意见											我们接受委托，审计美盛文化创意股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 28 日出具大信审字[2023]第 17-00090 号无法表示意见审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《2022 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况汇总表》（以下简称“占用资金的情况汇总表”）。



	我们不对后附的贵公司的 2022 年度控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。由于“形成无法表示审核意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的证据对 2022 年度控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因	无

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 美盛文化创意股份有限公司 董事会关于 2022 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“年审会计师”或“大信”）对美盛文化创意股份有限公司（以下简称“公司”或“美盛文化”）2022 年度财务报告进行了审计，并于 2023 年 4 月 28 日出具了无法表示意见的审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定的要求，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

#### 一、关于无法表示意见的事项的情况说明

##### （一）控股股东及其关联方违规占用资金事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东美盛控股集团有限公司（以下简称“美盛控股”）及关联方资金占用余额 76,991.45 万元，已计提坏账准备 76,991.45 万元。截至本报告日，美盛控股及关联方违规占用资金的还款存在重大不确定性。年审会计师无法就该项应收款项预期可收回性获取充分、适当的审计证据，无法合理估计上述应收款项计提坏账准备金额的恰当性，以及对财务报表的影响。

公司本年度将下列两项股权交易对价列报其他应收款，具体事项为：

##### （1）收购景德镇鑫银投资发展有限公司股权事项

景德镇鑫银投资发展有限公司名下的 102.504 亩商服用地已被浮梁县自然资源和规划局无偿收回，公司将长期股权投资 14,000.00 万元调整至其他应收款之控股股东资金占用款，并全额计提坏账准备，浙江美盛文旅发展有限公司仍持有景德镇鑫银 99%股权，尚未办理工商变更。年审会计师执行了部分人员访谈、检查等审计程序，但受限于工商尚未变更，交易相关方访谈等重要的审计程序未得到有效执行，年审会计师无法就该项交易是否具有商业实质、交易是否构成欺诈、贵公司由长期股权投资调整至其他应收款是否恰当，无法就该其他应收款的预期可收回性等获取充分、适当的审计证据，无法合理估计上述其他应收款计提坏账准备金额的恰当性，以及对财务报表的影响。

##### （2）收购太逗科技集团有限公司股权事项

2022 年 4 月 13 日、2022 年 4 月 14 日，公司收到控股股东美盛控股及相关方转入资金 14,100.00 万元、32,900.00 万元。贵公司子公司杭州真趣网络科技有限公司因购买北京天马星途企业管理有限公司、北京湫禾企业管理有限公司、张永辉和王鹏肖持有的太逗科技集团有限公司（以下简称“太逗科技”）100%股权，于 2022 年 4 月 13 日、2022 年 4 月 14 日分别向北京天马星途企业管理有限公司支付 14,100.00 万元、32,900.00 万元，合计 47,000.00 万元股权转让款，并于 2022 年 4 月 14 日完成工商变更登记。2023 年 4 月 21 日，公司子公司杭州真趣网络科技有限公司（以下简称“杭州真趣”）与北京天马星途企业管理有限公司、北京湫禾企业管理有限公司、张永辉和王鹏肖签订就太逗科技 100%股权转让协议之取消协议，第五届董事会第七次会议决议通过关于取消收购太逗科技 100%股权。截至目前，杭州真趣仍持有太逗科技 100%股权，尚未办理工商变更。

公司已将 47,000.00 万元股权转让款认定为控股股东资金占用，从长期股权投资调整至其他应收款之控股股东资金占用款，并不再将太逗科技纳入合并报表范围。虽然年审会计师执行了部分访谈、检查等审计程序，但受限于太逗科技工商尚未变更，交易相关方访谈等重要的审计程序未得到有效执行，年审会计师无法就签订股权转让协议、取消股权转让协议的商业实质，股权转让款转为控股股东资金占用的可收回性、以及不再将太逗科技纳入合并范围控制权的判断等获取充分、适当的审计证据。

#### （二）对中合国信（杭州）实业发展有限公司、中合国信建设有限公司大额资金划转

公司于 2022 年 6 月、2022 年 11 月、2023 年 1 月向中合国信（杭州）实业发展有限公司转出 12,921.90 万元、175.00 万元、70 万元，合计转出 13,166.90 万元。中合国信建设工程有限公司于 2022 年 6 月 30 日向美盛文化转入 12,000.00 万元，公司于 2022 年 7 月 1 日向中合国信建设工程有限公司转出 12,000.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司其他应收中合国信（杭州）实业发展有限公司期末余额 13,096.90 万元，已计提坏账准备 13,096.90 万元。虽然年审会计师执行了公司相关人员访谈、银行相关人员访谈、查询工商信息、检查借款协议、诉讼文件等审计程序，但受限于资金划转对手方函证、访谈、部分银行业务办理资料等重要的程序未得到有效的执行，年审会计师无法就该等转款是否构成控股股东资金占用，该应收款项可收回性获取充分、适当的审计证据，无法合理估计上述其他应收款计提坏账准备金额的恰当性，以及对财务报表的影响。

#### （三）中国证监会立案调查事项

公司于 2022 年 6 月 9 日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 01120220011 号），因涉嫌信息披露违法违规对贵公司进行立案。截至本审计报告日，该项立案调查尚未有最终结论，年审会计师无法判断立案调查结果对公司财务报表可能产生的影响。

## 二、公司董事会对相关事项的意见

对年审会计师出具无法表示的审计报告，公司董事会予以理解和认可。董事会同意大信会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告，针对无法表示意见涉及的事项董事会和管理层已制定相关有效措施，以消除不利影响，维护公司和股东的合法权益。

### 三、消除相关事项及其影响的具体措施

公司董事会高度重视本次大信会计师事务所提出的无法表示意见涉及事项内容，针对审计报告中的上述事项，公司董事会和管理层采取以下措施：

#### 1、针对资金占用事项

(1) 公司本着对全体股东高度负责的态度，督促美盛控股和实际控制人积极筹措资金尽快偿还占用资金，以消除对公司的影响。同时，公司认真落实内部控制整改措施，进一步完善资金管理等内部控制存在缺陷的环节，强化执行力度，杜绝有关违规行为的再次发生，保证上市公司的规范运作，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。

(2) 公司将加强内控，分别定期或不定期检查公司与大股东及关联方非经营性资金往来情况，杜绝大股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。

(3) 公司将不定期组织董事、监事、高级管理人员、财务负责人和相关部门负责人等管理人员对《公司法》、《证券法》、《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》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件进行学习，强化风险责任意识，提高规范运作水平，切实按照监管规则和公司制度规范运作，更好的维护和保障投资者权益。

(4) 严格把控对外投资项目的审核。投资部及财务部对投资的必要性、可行性、收益率进行切实认真的认证研究，对确信为可以投资的项目，按照公司《对外投资管理办法》、《资金管理办法》等相关制度的规定，逐层报送公司相关决策机构进行审批。

(5) 严格把控对外投资实施过程。公司加强重视经营中的各类风险，并提高风险防范意识，建立完善的风险控制方案，以合理应对市场竞争；针对公司的发展战略，科学制定投资方案，强化资金链条，避免盲目投资，提高对拟投资项目的风险分析，进行资金投资规划。

#### 2、针对大额资金划转事项

(1) 中合国信（杭州）实业发展有限公司、中合国信建设有限公司大额划转公司资金 13,096.90 万元属于非法方式，公司目前正采取法律措施追偿损失，能否追回尚存在不确定性。

(2) 为防止再次出现类似情况，公司一方面将提高资金的规范管理。公司财务部进一步完善资金支出相关制度，规范公司财务管理流程，形成统一的财务监管体系，切实遵照制度严格执行资金审批流程，明确审批人员职责，提升资金管理规范性，明确资金管理的分工与授权、实施与执行，监督与检查，对支付资金额度、用途、去向及审批权限、程序作出明确规定和限制，细化操作流程，严格审批程序。另一方面将完善《印章管理制度》及相关制度，明确印章管理人员职责，强化责任意识，规范用印流程，切实按照制度遵循用印流程。

#### 3、中国证监会立案调查事项

公司与实控人积极配合证监会的立案调查，并将及时履行信息披露义务。

公司董事会将持续推进上述事项的整改措施，争取早日消除无法表示意见事项的影响，并将严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务，并提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

美盛文化创意股份有限公司董事会

2023 年 4 月 28 日

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

- 合并范围发生变化的其他原因

公司名称	变化原因
杭州乐询网络科技有限公司	设立
杭州怀悦网络科技有限公司	设立
杭州同道大叔电子商务有限公司	设立
景德镇鑫银投资发展有限公司	处置

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭东星、李嘉宁
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
赵小强	实际控制人	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	进展中	2022年06月10日	公告编号：2022-040
美盛文化	其他	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	进展中	2022年06月10日	公告编号：2022-040

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
JAKKS	美盛文化参股公司；	向关联人销售产品、	动漫衍生品销售	协议定价	双方约定的订单价格	81,727.98	87.78%	67,200	是	月结	与同类交易市价持平	2022年04月29日	公告编号：2022-024

	公司实际控制人赵小强先生担任关联方董事	商品											
合计			--	--	81,727.98	--	67,200	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			0										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			公司预计 22 年全年关联交易金额 67200 万元，实际发生 81727.98 万元。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			不适用										

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
美盛控股集团有限公司	2018年04月28日	100,000	2020年04月23日	14,100	连带责任保证			担保债务到期后2年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						14,100
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
真趣网络	2022年01月14日	30,000		1,000	连带责任保证			1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						1,000

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	1,000							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,000							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	30,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	15,100							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		12.46%								
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		14,100								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		14,100								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0								
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		公司为美盛控股的对外担保, 因美盛控股无力偿付, 公司可能面临承担连带担保责任。								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无								

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1. 公司与实控人被立案调查

公司于 2022 年 6 月 9 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 01120220011 号），公司实际控制人赵小强先生于 2022 年 6 月 10 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 0112022012 号）。因涉嫌信息披露违法违规对公司和赵小强先生进行立案。

### 2. 公司将被实行退市风险警示

公司 2022 年度被年审会计师出具无法表示意见的审计报告（具体内容见公司于同日披露的《2022 年年度报告》《2022 年度审计报告》）。根据《深圳证券交易所上市规则（2022 年修订）》第 9.3.1（三）项的规定，公司将被深交所实行退市风险警示。公司股票将于 2023 年 5 月 4 日开市起停牌一天，于 2023 年 5 月 5 日开市起复牌。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0					112,500	112,500	112,500	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股						112,500	112,500	112,500	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股								112,500	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	909,572,725	100.00%				-112,500	-112,500	909,460,225	99.99%
1、人民币普通股	909,572,725	100.00%				-112,500	-112,500	909,460,225	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	909,572,725	100.00%						909,572,725	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

高管张雁先生 2022 年增持了 15 万股公司股份，因此高管锁定股增加 11.25 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张雁	0	112,500	0	112,500	高管锁定股	任职期限满 6 个月
合计	0	112,500	0	112,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	73,381	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	68,262	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
赵小强	境内自然人	8.72%	79,270,689.00				冻结	79,270,689.00
							质押	79,265,888
宁波广韬科技有限公司	境内非国有法人	3.49%	31,777,200.00					
宁波添润科技有限公司	境内非国有法人	2.53%	23,028,116.00					
美盛控股集团有限公司	境内非国有法人	2.34%	21,279,133.00				冻结	21,279,133.00
							质押	21,219,133
浙江浙商产融投资发展有限公司	境内非国有法人	2.10%	19,122,622.00					
郭瑞	境内自然人	0.95%	8,601,734.00				质押	8,601,734.00
法国兴业银行	境外法人	0.57%	5,170,760.00					
宁波泛海企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.56%	5,068,800.00					
潘玉根	境内自然人	0.48%	4,330,360.00					
全益军	境内自然人	0.39%	3,525,900.00					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵小强先生为公司实际控制人，为美盛控股集团有限公司的实际控制人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
赵小强	79,270,689.00	人民币普通股	79,270,689.00
宁波广韬科技有限公司	31,777,200.00	人民币普通股	31,777,200.00
宁波添润科技有限公司	23,028,116.00	人民币普通股	23,028,116.00
美盛控股集团有限公司	21,279,133.00	人民币普通股	21,279,133.00
#浙江浙商产融投资发展有限公司	19,122,622.00	人民币普通股	19,122,622.00
郭瑞	8,601,734.00	人民币普通股	8,601,734.00
法国兴业银行	5,170,760.00	人民币普通股	5,170,760.00
宁波泛海企业管理合伙企业（有限合伙）	5,068,800.00	人民币普通股	5,068,800.00
潘玉根	4,330,360.00	人民币普通股	4,330,360.00
全益军	3,525,900.00	人民币普通股	3,525,900.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵小强先生为公司实际控制人，为美盛控股集团有限公司的实际控制人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵小强	中国	否
主要职业及职务	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1988 年至 2002 年 自主创业 ；</li> <li>• 2000 年 创办新昌县通利针织制衣有限公司，任总经理；</li> <li>• 2001 年 创办新昌泰盛织造有限公司，任总经理；</li> <li>• 2002 年 创办新昌美盛饰品有限公司，任总经理； 现已更名为美盛文化创意股份有限公司</li> <li>• 2006 年 8 月 创办新昌美源工艺有限公司，任总经理；</li> <li>• 2007 年 10 月 创办浙江莱盛实业有限公司，任董事长； 现已更名为美盛控股集团有限公司</li> </ul>	

	2012 年 美盛文化创意股份有限公司成功在深圳交易所挂牌上市，任上市公司董事长 2019 年，辞去上市公司职务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

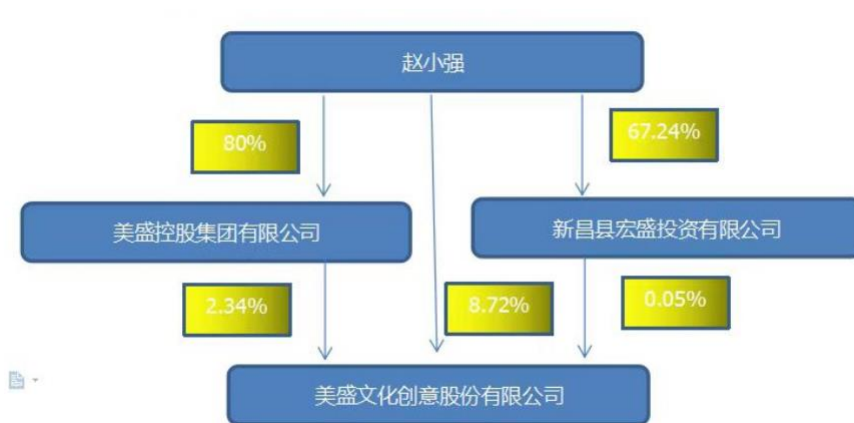
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵小强	本人	中国	否
主要职业及职务	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1988 年至 2002 年 自主创业；</li> <li>• 2000 年 创办新昌县通利针织制衣有限公司，任总经理；</li> <li>• 2001 年 创办新昌泰盛织造有限公司，任总经理；</li> <li>• 2002 年 创办新昌美盛饰品有限公司，任总经理； 现已更名为美盛文化创意股份有限公司</li> <li>• 2006 年 8 月 创办新昌美源工艺有限公司，任总经理；</li> <li>• 2007 年 10 月 创办浙江莱盛实业有限公司，任董事长； 现已更名为美盛控股集团有限公司</li> </ul> <p>2012 年 美盛文化创意股份有限公司成功在深圳交易所挂牌上市，任上市公司董事长 2019 年，辞去上市公司职务</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
美盛控股	第一大股东 一致行动人	113,600	参与上市公 司定增、投 资		股权转让、 资产出售	是	是
赵小强	控股股东	34,000	参与上市公 司定增、投 资		股权转让、 资产出售	是	是

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 28 日
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大信审字[2023]第 17-00090 号
注册会计师姓名	郭东星、李嘉宁

审计报告正文

美盛文化创意股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计美盛文化创意股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### （一）控股股东及其关联方违规占用资金事项

如财务报表附注五、（四）其他应收款所述，截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司控股股东美盛控股集团有限公司（以下简称“美盛控股”）及关联方资金占用余额 76,991.45 万元，已计提坏账准备 76,991.45 万元。截至本报告日，美盛控股及关联方违规占用资金的还款存在重大不确定性。我们无法就该项应收款项预期可收回性获取充分、适当的审计证据，无法合理估计上述应收款项计提坏账准备金额的恰当性，以及对财务报表的影响。

贵公司本年度将下列两项股权交易对价列报其他应收款，具体事项为：

##### （1）收购景德镇鑫银投资发展有限公司股权事项

如财务报表附注十三、（二）.1 所述，景德镇鑫银投资发展有限公司名下的 102.504 亩商服用地已被浮梁县自然资源和规划局无偿收回，贵公司将长期股权投资 14,000.00 万元调整至其他应收款之控股股东资金占用款，并全额计提坏账准备，浙江美盛文旅发展有限公司仍持有景德镇鑫银 99%股权，尚未办理工商变更。我们执行了部分人员访谈、检查等审计程序，但受限于工商尚未变更，交易相关方访谈等重要的审计程序未得到有效执行，我们无法就该项交易是否具有商业实质、交易是否构成欺诈、贵公司由长期股权投资调整至其他应收款是否恰当，无法就该其他应收款的预期可

收回性等获取充分、适当的审计证据，无法合理估计上述其他应收款计提坏账准备金额的恰当性，以及对财务报表的影响。

## （2）收购太逗科技集团有限公司股权事项

如财务报表附注十三、（二）.2 所述，2022 年 4 月 13 日、2022 年 4 月 14 日，贵公司收到控股股东美盛控股及相关方转入资金 14,100.00 万元、32,900.00 万元。贵公司子公司杭州真趣网络科技有限公司因购买北京天马星途企业管理有限公司、北京湫禾企业管理有限公司、张永辉和王鹏肖持有的太逗科技集团有限公司（以下简称“太逗科技”）100% 股权，于 2022 年 4 月 13 日、2022 年 4 月 14 日分别向北京天马星途企业管理有限公司支付 14,100.00 万元、32,900.00 万元，合计 47,000.00 万元股权转让款，并于 2022 年 4 月 14 日完成工商变更登记。2023 年 4 月 21 日，贵公司子公司杭州真趣网络科技有限公司（以下简称“杭州真趣”）与北京天马星途企业管理有限公司、北京湫禾企业管理有限公司、张永辉和王鹏肖签订就太逗科技 100%股权转让协议之取消协议，第五届董事会第七次会议决议通过关于取消收购太逗科技 100%股权。截至目前，杭州真趣仍持有太逗科技 100%股权，尚未办理工商变更。

贵公司已将 47,000.00 万元股权转让款认定为控股股东资金占用，从长期股权投资调整至其他应收款之控股股东资金占用款，并不再将太逗科技纳入合并报表范围。虽然我们执行了部分访谈、检查等审计程序，但受限于太逗科技工商尚未变更，交易相关方访谈等重要的审计程序未得到有效执行，我们无法就签订股权转让协议、取消股权转让协议的商业实质，股权转让款转为控股股东资金占用的可收回性、以及不再将太逗科技纳入合并范围控制权的判断等获取充分、适当的审计证据。

## （二）对中合国信（杭州）实业发展有限公司、中合国信建设有限公司大额资金划转

公司于 2022 年 6 月、2022 年 11 月、2023 年 1 月向中合国信（杭州）实业发展有限公司转出 12,921.90 万元、175.00 万元、70 万元，合计转出 13,166.90 万元。中合国信建设工程有限公司于 2022 年 6 月 30 日向美盛文化转入 12,000.00 万元，公司于 2022 年 7 月 1 日向中合国信建设工程有限公司转出 12,000.00 万元。如财务报表附注五、（四）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司其他应收中合国信（杭州）实业发展有限公司期末余额 13,096.90 万元，已计提坏账准备 13,096.90 万元。虽然我们执行了公司相关人员访谈、银行相关人员访谈、查询工商信息、检查借款协议、诉讼文件等审计程序，但受限于资金划转对手方函证、访谈、部分银行业务办理资料等重要的程序未得到有效的执行，我们无法就该等转款是否构成控股股东资金占用，该应收款项可收回性获取充分、适当的审计证据，无法合理估计上述其他应收款计提坏账准备金额的恰当性，以及对财务报表的影响。

## （三）中国证监会立案调查事项

如财务报表附注十三、（二）.3 所述，公司于 2022 年 6 月 9 日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 01120220011 号），因涉嫌信息披露违法违规对贵公司进行立案。截至本审计报告日，该项立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对贵公司财务报表可能产生的影响。

### 三、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：美盛文化创意股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	293,188,357.40	273,447,446.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	165,224,099.68	250,640,449.01
应收款项融资		
预付款项	42,711,127.56	46,248,338.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	82,309,831.16	642,182,844.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	174,491,919.90	202,781,703.01
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	9,312,418.38	17,444,088.70
流动资产合计	767,237,754.08	1,432,744,870.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	72,971,762.50	48,019,489.12
其他权益工具投资	96,309,717.06	124,866,917.15
其他非流动金融资产	5,123,716.38	5,759,113.38
投资性房地产	78,939,231.82	82,168,708.18
固定资产	276,465,207.87	283,740,245.28
在建工程		339,369.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	57,637,684.81	37,044,904.62
无形资产	56,538,691.43	277,876,190.42
开发支出		
商誉	257,188,300.00	257,188,300.00
长期待摊费用	9,582,004.94	5,113,396.02
递延所得税资产	60,036,015.77	10,932,257.81
其他非流动资产	69,500,000.00	69,500,000.00
非流动资产合计	1,040,292,332.58	1,202,548,891.21
资产总计	1,807,530,086.66	2,635,293,761.96
流动负债：		
短期借款	189,306,056.02	200,330,894.64
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	116,113,689.25	217,870,208.97
预收款项		
合同负债	4,275,460.32	10,214,804.40
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	27,487,987.23	31,385,602.58
应交税费	46,572,260.35	18,311,449.55

其他应付款	18,229,943.88	93,489,669.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,855,840.60	14,409,702.78
其他流动负债	38,736.78	43,754.18
流动负债合计	420,879,974.43	586,056,087.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	41,583,757.60	24,041,108.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	96,403,565.01	
递延收益	18,453,724.97	19,361,147.42
递延所得税负债	6,803,203.50	4,223,595.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	163,244,251.08	47,625,851.09
负债合计	584,124,225.51	633,681,938.11
所有者权益：		
股本	909,572,725.00	909,572,725.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,875,985,648.24	1,879,819,603.06
减：库存股		
其他综合收益	-43,750,535.40	-23,937,943.26
专项储备		
盈余公积	67,441,880.92	67,441,880.92
一般风险准备		
未分配利润	-1,597,222,320.68	-841,727,603.70
归属于母公司所有者权益合计	1,212,027,398.08	1,991,168,662.02
少数股东权益	11,378,463.07	10,443,161.83
所有者权益合计	1,223,405,861.15	2,001,611,823.85
负债和所有者权益总计	1,807,530,086.66	2,635,293,761.96

法定代表人：袁贤苗      主管会计工作负责人：石军龙      会计机构负责人：石军龙

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		

货币资金	48,196,594.11	180,656,942.75
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	16,394,504.21	21,134,946.02
应收款项融资		
预付款项	1,389,548.09	1,359,802.50
其他应收款	801,544,599.80	735,482,397.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,813,159.56	62,077,908.18
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	19,110.55	19,634.34
流动资产合计	924,357,516.32	1,000,731,631.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,613,430,022.42	1,628,381,858.23
其他权益工具投资	73,745,895.79	83,766,910.81
其他非流动金融资产	1,677,521.01	1,913,340.34
投资性房地产	78,939,231.82	82,168,708.18
固定资产	238,755,299.79	246,144,068.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,160,267.40	2,900,668.51
无形资产	9,456,321.21	9,735,818.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,774,966.40	12,895.93
递延所得税资产	67,981,921.67	16,960,393.20
其他非流动资产	48,500,000.00	48,500,000.00
非流动资产合计	2,135,421,447.51	2,120,484,661.43
资产总计	3,059,778,963.83	3,121,216,292.49
流动负债：		
短期借款	179,293,681.02	190,318,825.20
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	79,823,732.16	83,851,718.97
预收款项		
合同负债	775,628.47	683,465.58
应付职工薪酬	12,896,482.34	13,928,315.24
应交税费	10,920,160.71	4,425,773.21
其他应付款	525,279,882.99	400,723,148.25
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	38,736.77	43,754.11
流动负债合计	809,028,304.46	693,975,000.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,130,457.64	3,570,816.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	74,385,833.26	
递延收益	18,453,724.97	19,291,916.21
递延所得税负债	4,223,595.64	4,223,595.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,193,611.51	27,086,327.95
负债合计	907,221,915.97	721,061,328.51
所有者权益：		
股本	909,572,725.00	909,572,725.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,911,017,507.18	1,911,017,507.18
减：库存股		
其他综合收益	-4,250,000.00	
专项储备		
盈余公积	67,441,880.92	67,441,880.92
未分配利润	-731,225,065.24	-487,877,149.12
所有者权益合计	2,152,557,047.86	2,400,154,963.98
负债和所有者权益总计	3,059,778,963.83	3,121,216,292.49

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,235,246,691.98	1,030,310,405.55
其中：营业收入	1,235,246,691.98	1,030,310,405.55



利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,081,816,502.89	1,057,801,523.74
其中：营业成本	897,025,844.59	859,272,274.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,335,331.57	5,782,088.51
销售费用	31,182,204.20	19,315,267.70
管理费用	125,929,899.20	125,324,409.58
研发费用	30,541,205.03	34,178,651.31
财务费用	-11,197,981.70	13,928,831.89
其中：利息费用	14,965,575.36	12,969,679.56
利息收入	2,338,597.77	4,129,679.64
加：其他收益	9,296,414.37	11,647,807.95
投资收益（损失以“-”号填列）	35,571,892.81	-1,942,120.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,294,551.12	-8,570,127.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-964,194.77	-238,998.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-867,637,626.82	-126,012,971.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,465,102.91	-140,552,706.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	249,012.35	68,241.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-680,519,415.88	-284,521,867.13
加：营业外收入	-14,609,065.06	51,141,363.37
减：营业外支出	76,094,845.49	877,817.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-771,223,326.43	-234,258,321.46
减：所得税费用	-18,591,552.41	2,748,372.00

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-752,631,774.02	-237,006,693.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-752,631,774.02	-237,006,693.46
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.归属于母公司股东的净利润	-753,230,263.81	-236,538,904.72
2.少数股东损益	598,489.79	-467,788.74
六、其他综合收益的税后净额	-19,475,780.69	-15,196,171.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,812,592.14	-14,069,746.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-25,365,793.51	-6,700,000.00
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	-25,365,793.51	-6,700,000.00
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	5,553,201.37	-7,369,746.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,683,548.15	564,038.40
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	7,236,749.52	-7,933,784.54
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	336,811.45	-1,126,424.91
七、综合收益总额	-772,107,554.71	-252,202,864.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-773,042,855.95	-250,608,650.86
归属于少数股东的综合收益总额	935,301.24	-1,594,213.65
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.83	-0.26
（二）稀释每股收益	-0.83	-0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：袁贤苗 主管会计工作负责人：石军龙 会计机构负责人：石军龙

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	363,675,468.26	263,987,273.06
减：营业成本	240,029,376.04	190,208,550.22
税金及附加	3,479,849.08	3,029,719.42

销售费用	3,946,595.02	3,152,562.97
管理费用	39,557,490.23	53,726,775.30
研发费用	12,476,604.87	12,870,495.44
财务费用	-1,433,589.29	12,611,479.33
其中：利息费用	10,828,161.54	15,336,269.22
利息收入	1,272,922.20	3,497,690.44
加：其他收益	4,461,072.42	7,211,191.24
投资收益（损失以“-”号填列）	-924,287.14	15,852,227.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,400,340.24	-8,570,127.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-235,819.33	-16,544.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-252,374,304.73	-49,074,725.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,029,554.50	-39,480,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-192,483,750.97	-77,120,160.20
加：营业外收入	-15,955,986.36	47,722,688.99
减：营业外支出	75,610,397.23	125,459.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-284,050,134.56	-29,522,930.40
减：所得税费用	-42,966,671.61	-5,923,952.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-241,083,462.95	-23,598,977.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-241,083,462.95	-23,598,977.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-4,250,000.00	3,775,951.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,250,000.00	3,775,951.68
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	-4,250,000.00	3,775,951.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-245,333,462.95	-19,823,026.22
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,353,168,932.98	1,026,861,421.02
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	83,746,933.54	57,587,718.37
收到其他与经营活动有关的现金	145,306,159.78	252,200,043.80
经营活动现金流入小计	1,582,222,026.30	1,336,649,183.19
购买商品、接受劳务支付的现金	800,389,427.23	794,800,384.77
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		
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	295,362,230.78	226,469,254.86
支付的各项税费	36,837,988.29	28,759,276.71
支付其他与经营活动有关的现金	399,397,882.80	216,924,323.72
经营活动现金流出小计	1,531,987,529.10	1,266,953,240.06
经营活动产生的现金流量净额	50,234,497.20	69,695,943.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	128,756,561.85	62,595,698.52
取得投资收益收到的现金	1,227,047.89	10,396,629.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	553,874.52	129,465.58
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	492,017,490.40	2,088,873,274.65
投资活动现金流入小计	622,554,974.66	2,161,995,068.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,226,425.58	8,633,515.96
投资支付的现金	121,000,000.00	64,555,018.97
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		140,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	478,486,072.26	2,334,299,249.30
投资活动现金流出小计	618,712,497.84	2,547,487,784.23
投资活动产生的现金流量净额	3,842,476.82	-385,492,715.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,853.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	189,000,000.00	440,120,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	199,000,000.00	440,131,853.50
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	670,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,946,902.22	12,367,343.28
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	46,030,488.86	21,773,074.39
筹资活动现金流出小计	257,977,391.08	704,640,417.67
筹资活动产生的现金流量净额	-58,977,391.08	-264,508,564.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,092,470.61	-4,041,848.04
五、现金及现金等价物净增加额	5,192,053.55	-584,347,184.98
加：期初现金及现金等价物余额	260,820,916.26	845,168,101.24
六、期末现金及现金等价物余额	266,012,969.81	260,820,916.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	368,656,722.39	240,430,409.47
收到的税费返还	23,629,170.52	18,342,911.95
收到其他与经营活动有关的现金	526,601,444.19	930,776,813.03
经营活动现金流入小计	918,887,337.10	1,189,550,134.45
购买商品、接受劳务支付的现金	216,602,204.03	172,645,782.49
支付给职工以及为职工支付的现金	60,769,026.63	56,767,832.70
支付的各项税费	4,394,177.94	4,066,469.71
支付其他与经营活动有关的现金	774,296,125.41	1,148,919,093.45
经营活动现金流出小计	1,056,061,534.01	1,382,399,178.35
经营活动产生的现金流量净额	-137,174,196.91	-192,849,043.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,756,561.85	5,012,306.59
取得投资收益收到的现金	476,053.10	19,479,924.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	19,817,490.40	343,273,274.65
投资活动现金流入小计	28,083,105.35	367,765,506.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,139,810.24	2,000,000.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,286,072.26	548,701,576.90
投资活动现金流出小计	6,425,882.50	550,701,576.90
投资活动产生的现金流量净额	21,657,222.85	-182,936,070.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	179,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	6,400,000.00
筹资活动现金流入小计	189,000,000.00	196,400,000.00
偿还债务支付的现金	190,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,505,030.09	11,825,813.28
支付其他与筹资活动有关的现金	23,003,427.83	53,874,360.98
筹资活动现金流出小计	223,508,457.92	335,700,174.26
筹资活动产生的现金流量净额	-34,508,457.92	-139,300,174.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,565,023.94	-330,216.41
五、现金及现金等价物净增加额	-147,460,408.04	-515,415,505.46
加：期初现金及现金等价物余额	168,655,682.74	684,071,188.20
六、期末现金及现金等价物余额	21,195,274.70	168,655,682.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	909,572,725.00				1,879,819,603.06		-23,937,943.26		67,441,880.92		-841,727,603.70		1,991,168,202.02	10,443,618.3	2,001,611,823.85
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下															

企业合并															
他															
二、本年期初余额	909,572,725.00				1,879,819,603.06		-23,937,943.26		67,441,880.92		-841,727,603.70		1,991,168,662.02	10,443,161.83	2,001,618,823.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,833,954.82		-19,812,592.14				-755,494,716.98		-779,141,263.94	935,301.24	-778,205,962.70
（一）综合收益总额							-22,077,045.31				-753,230,263.81		-775,307,309.12	935,301.24	-774,372,007.88
（二）所有者投入和减少资本					-4,676,427.00								-4,676,427.00		-4,676,427.00
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.					-								-		-

其他					4,676,427.00								4,676,427.00		4,676,427.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转							2,264,453.17				-2,264,453.17				
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							2,264,453.17					-2,264,453.17			
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					842,472.18								842,472.18		842,472.18
四、本期期末余额	909,572,725.00				1,875,985,648.24		-43,750,535.40		67,441,880.92			-1,597,232,068	1,212,739,808	11,378,463.07	1,223,405,861.15

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	909,572,725.00				1,859,002,230.23		-	9,868,197.12		67,441,880.92			-601,304,880.19	2,224,843,758.84	11,630,695.87	2,236,474,454.71
加：会计政策变更																

期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	909,572,725.00				1,859,002,230.23		-9,868,197.12		67,441,880.92		-601,304,880.19		2,224,843,758.84	11,630,695.87	2,236,474,454.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,817,372.83		-14,069,746.14				-240,422,723.51		-233,675,096.82	-1,187,534.04	-234,862,630.86
（一）综合收益总额							-17,953,649.3				-236,538,904.72		-254,492,469.65	-1,594,213.65	-256,086,683.30
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份															

支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转							3,88 3,81 8.79				- 3,88 3,81 8.79				
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							3,883,818.79				-3,883,818.79				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					20,817,372.83							20,817,372.83	406,679.61	21,224,052.44	
四、本期期末余额	909,572,725.00				1,879,819,603.06		-23,937,943.26		67,441,880.92		-841,727,603.70		1,991,168,662.02	10,443,161.83	2,001,611,823.85

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年	909,572,725				1,911,017,				67,441,880.92	-487,848.8		2,400,154,

期末余额	5.00				507.18				.92	77,149.12		963.98
加：												
会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	909,572,725.00				1,911,017,507.18				67,441,880.92	-487,877,149.12		2,400,154,963.98
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							-4,250,000.00			-243,347,916.12		-247,597,916.12
（一）综合收益总额							-6,514,453.17			-241,083,462.95		-247,597,916.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							2,264,453.17			-2,264,453.17		
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							2,264,453.17			-2,264,453.17		
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	909,572,725.00				1,911,017,507.18		-4,250,000.00		67,441,880.92	-731,225,065.24		2,152,557,047.86

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	909,572,725.00				1,911,017,507.18				67,441,880.92	-468,054,122.90		2,419,977,990.20
加：会计政策变更												
期差错更正												

正												
他												
二、 本年期初 余额	909,572,725.00				1,911,017,507.18				67,441,880.92	-468,054,122.90		2,419,977,990.20
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)												
(一) 综合收 益总额							3,775,951.68			-23,598,977.90		-19,823,026.22
(二) 所有者 投入和 减少资 本												
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利												



润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							- 3,775 ,951. 68			3,775 ,951. 68		
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							- 3,775 ,951. 68			3,775 ,951. 68		

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、本期期末余额	909,572,725.00				1,911,017,507.18				67,441,880.92	-487,877,149.12		2,400,154,963.98

### 三、公司基本情况

美盛文化创意股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原新昌美盛饰品有限公司发起设立，于 2012 年 9 月 24 日在浙江省工商行政管理局重新登记注册，总部位于浙江省绍兴市新昌县。公司现持有统一社会信用代码为 913300007384284925 的营业执照，注册资本 909,572,725.00 元，股份总数 909,572,725 股（每股面值 1 元），公司于 2012 年 9 月 11 日在深圳证券交易所上市，股票代码是 002699。

本公司属文化行业。涉足动漫原创、影视制作、动画制作、动漫衍生品、玩具研发生产和销售、媒体广告、网络游戏、手机游戏、演艺等领域。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 28 日第五届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将杭州真趣网络科技有限公司、杭州美盛游戏技术开发有限公司、香港美盛文化有限公司、杭州美盛电子商务有限公司等子公司纳入合并报表范围，具体见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

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。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资

本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

# 10、金融工具

## 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。



本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

## 11、应收账款

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及应收票据（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

资产负债表日，对于单项金额重大的应收账款（单项金额重大的标准为 100 万元）及部分单项金额不重大的应收账款，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收账款，本公司根据信用风险特征划分为若干组合，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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失，确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	客户信用风险特征

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司根据信用风险特征对其他应收款划分为若干组合，其他应收款确定的组合及预期信用损失率如下：

组合	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收出口退税款作为信用风险特征
组合 2	本组合为日常经常活动中应收的押金和保证金等应收款项
组合 3	本组合为日常经常活动中应收的备用金等应收款项
组合 4	本组合为关联方往来款项
组合 5	本组合以应收账款龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1-4 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

对于划分为组合 5 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，编制其他应收款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	50
3-5年	80
5年以上	100

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 13、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、开发产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 6. 动漫、影视作品

(1) 公司动漫、影视作品按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下方法执行：

1) 公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当动漫、影视作品完成摄制结转入库时，再将该款项转作动漫、影视作品库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

2) 其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当动漫、影视作品完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作动漫、影视作品库存成本。当动漫、影视作品完成摄制并取得《国产动画片播放许可证》、《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》时，结转至“存货—库存商品”。

(2) 发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，在一定期限内（提供给电视台播映电视剧片可在不超过五年的期间内、动漫作品可在不超过三年的期间内、电影作品在不超过两年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

#### 14、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 15、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## 16、长期应收款

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司根据信用风险特征对其他应收款划分为若干组合，其他应收款确定的组合及预期信用损失率如下：

组合	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收出口退税款作为信用风险特征
组合 2	本组合为日常经常活动中应收的押金和保证金等应收款项
组合 3	本组合为日常经常活动中应收的备用金等应收款项
组合 4	本组合为关联方往来款项
组合 5	本组合以应收账款龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1-4 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三阶段，计算预期信用损失。

对于划分为组合 5 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，编制其他应收款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3-5 年	80

5年以上

100

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 17、长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	0-10	3-10
机器设备	年限平均法	5-10	0-10	9-20
运输设备	年限平均法	10	0-10	10-18
办公、电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-10	18-33

## 20、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 21、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 22、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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

资产类别	使用寿命（年）
土地使用权	50
办公软件	5
商标专利	5



游戏版权	5
著作权及域名	10
影视版权	授权期限

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，能证明其有用性；
- (4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、长期待摊费用

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

## 26、合同负债

本公司将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。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 28、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 29、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务 的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①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客户已接受该商品或服务；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 2、具体确认方法

### （1）服饰、玩具销售收入的确认方法

服饰、玩具销售分为内销与外销，内销业务在根据合同约定将产品交付给购货方、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入。外销业务在产品发货并取得承运人签发的货运提单、销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入。

### （2）游戏服务平台

#### ①轻游戏服务平台

根据移动通信运营商、服务商提供的后台扣费数据，经公司相关部门核对确认，且同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按照与客户约定的分成比例确认收入。

#### ②广告服务平台

##### A 自有流量平台收入

根据广告主提供的后台数据或公司流量平台后台数据，经公司相关部门核对确认，且同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按照与客户约定的结算方式确认

收入。其中在 CPS（Cost Per Sales）和 CPA（Cost Per Action）模式下，公司广告服务取得的收入，根据广告主提供的推广收益、新增有效启动用户数量等业务指针按约定的收费标准确认；在 CPC 模式下(Cost Per Click)，公司广告服务取得的收入，根据公司平台记录的有效点击等业务指针按约定的收费标准确认。

#### B 外部中长尾流量平台收入

根据广告主提供的后台数据或外部流量平台后台数据，经公司相关部门核对确认，且同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，根据与客户约定的结算方式确认收入。

其中在 CPS（Cost Per Sales）和 CPA（Cost Per Action）模式下，公司广告服务取得的收入，根据广告主提供的推广收益、新增有效启动用户数量等业务指针按约定的收费标准确认；在 CPC(Cost Per Click)模式下，公司广告服务取得的收入，根据外部平台提供的有效点击等业务指针按约定的收费标准确认。

#### C 外部头部流量平台收入

根据外部平台提供的后台账户消耗数据，经公司相关部门核对确认，且同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

#### ③动漫、影视作品收入的确认方法

动漫、影视作品在取得《国产动画片播放许可证》、《电视剧发行许可证》，母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。动漫、影视作品授权形象收入在取得《国产动画片播放许可证》、《电视剧发行许可证》且当交易相关的经济利益很可能流入本公司，根据合同或者协议规定的金额或收费方法确认收入。

#### ④游戏收入的确认方法

##### A 移动终端单机游戏

在收到电信运营商或服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

##### B 移动终端联网游戏、互联网页面游戏

公司官方网站上运营的自有网络游戏：道具收费模式下，在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。公司官方网站上运营的合作网络游戏、公司与网络游戏平台合作运营的网络游戏：在取得合作方提供的按协议约定计算并经双方核对无误的计费账单后，确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 31、政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 3. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府档规定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。政府档不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

## 4. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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费用。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应缴流转税税额	25%、20%、16.5%、15%、12.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州真趣网络科技有限公司	15%
Agenturen en Handelsmij Scheepers B. V. (荷兰公司)	20%
香港美盛文化有限公司	16.5%

NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	16.5%
珠海市协骏玩具有限公司	15%
中山骏腾塑胶制品有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），本公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202033004307，有效期为 2020 年-2022 年。本公司 2022 年企业所得税享受高新技术企业优惠政策，所得税减按 15%的税率计缴。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火字〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，2019 年 12 月真趣网络被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201933001422，有效期为 2019 年-2022 年。真趣网络 2022 年企业所得税享受高新技术企业优惠政策，所得税减按 15%的税率计缴。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕195 号），珠海市协骏玩具有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202144005609，有效期为 2021 年 12 月 20 日-2024 年 12 月 19 日，珠海协骏公司 2022 年企业所得税享受高新技术企业优惠政策，所得税减按 15%的税率计缴。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕21 号），中山骏腾塑胶制品有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202044001846，有效期为 2020 年-2022 年，中山骏腾公司 2022 年企业所得税享受高新技术企业优惠政策，所得税减按 15%的税率计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,120,122.16	186,163.95
银行存款	255,650,297.39	272,719,324.21
其他货币资金	34,417,937.85	541,958.00
合计	293,188,357.40	273,447,446.16
其中：存放在境外的款项总额	54,828,021.56	66,438,071.21

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司银行存款存在受限货币资金 27,175,387.59 元，其中 27,174,068.18 元冻结、1,319.34 元为保证金账户、0.07 元为久悬账户。



## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	102,699,390.95	31.24%	102,699,390.95	100.00%	0.00	103,007,280.23	26.07%	103,007,280.23	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	226,072,588.40	68.76%	60,848,488.72	26.92%	165,224,099.68	292,083,687.31	73.93%	41,443,238.30	14.19%	250,640,449.01
其中：										
合计	328,771,979.35	100.00%	163,547,879.67	49.75%	165,224,099.68	395,090,967.54	100.00%	144,450,518.53	36.56%	250,640,449.01

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州鱼骨头企业形象策划有限公司	30,380,130.72	30,380,130.72	100.00%	预计无法收回
数联互动网络科技(江苏)有限公司	21,376,482.77	21,376,482.77	100.00%	预计无法收回
新昌舞唐影业有限公司	15,075,000.00	15,075,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门广赫文化传媒有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	100.00%	预计无法收回
新昌广赫影视文化有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00%	预计无法收回
REGAL CROWN INTERNATIONAL LIMITED	3,996,008.90	3,996,008.90	100.00%	预计无法收回
浙江博澜文化股份有限公司	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00%	预计无法收回
徐良	3,185,145.20	3,185,145.20	100.00%	预计无法收回
上海聚力传媒技术有限公司	1,909,298.60	1,909,298.60	100.00%	预计无法收回
吉林省中汉网络科技有限公司	1,749,585.00	1,749,585.00	100.00%	预计无法收回
上海柒趣网络科技有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00%	预计无法收回
珠海华跃通信技术有	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回

限公司				
深圳市明鹏光易科技有限公司	787,578.00	787,578.00	100.00%	预计无法收回
杭州柯基网络科技有限公司	546,748.75	546,748.75	100.00%	预计无法收回
杭州汉昆网络科技有限公司	497,382.93	497,382.93	100.00%	预计无法收回
杭州游嬉久网络科技有限公司	401,438.18	401,438.18	100.00%	预计无法收回
安吉学前儿童游戏有限公司	128,000.00	128,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州汉林文化创意股份有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州振华起重运输装卸有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
美格玩具(深圳)有限公司	18,591.90	18,591.90	100.00%	预计无法收回
合计	102,699,390.95	102,699,390.95		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	142,773,091.42	7,134,816.17	5.00%
1 至 2 年	6,260,312.86	626,031.29	10.00%
2 至 3 年	28,603,779.52	14,301,889.78	50.00%
3 至 4 年	43,877,048.48	35,101,638.79	80.00%
4 至 5 年	4,371,217.12	3,496,973.69	80.00%
5 年以上	187,139.00	187,139.00	100.00%
合计	226,072,588.40	60,848,488.72	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	142,773,091.42
1 至 2 年	6,260,312.86
2 至 3 年	28,603,779.52
3 年以上	151,134,795.55
3 至 4 年	43,877,048.48
4 至 5 年	4,371,217.12
5 年以上	102,886,529.95
合计	328,771,979.35

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	144,450,518.53	27,353,973.93	1,995,877.53	6,754,388.18	493,652.92	163,547,879.67
合计	144,450,518.53	27,353,973.93	1,995,877.53	6,754,388.18	493,652.92	163,547,879.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
喀什合纵连横信息科技有限公司		2,453,978.00	注销		否
天津炫果科技有限公司		1,152,058.00	注销		否
上海欢兽实业有限公司		666,438.61	吊销		否
南京昇泽网络科技有限公司		651,163.67	注销		否
南京璟达网络科技有限公司		400,000.00	注销		否
合计		5,323,638.28			

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
JAKKS PACIFIC (HK)LTD	66,181,333.46	20.13%	3,309,066.68
杭州鱼骨头企业形象策划有限公司	30,380,130.72	9.24%	30,380,130.72
数联互动网络科技（江苏）有限公司	21,376,482.77	6.50%	21,376,482.77
新昌舞唐影业有限公司	15,075,000.00	4.59%	15,075,000.00
厦门广赫文化传媒有限公司	12,500,000.00	3.80%	12,500,000.00
合计	145,512,946.95	44.26%	

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,309,778.39	28.82%	16,955,082.80	36.36%
1 至 2 年	2,188,786.29	5.12%	27,870,809.52	60.26%
2 至 3 年	27,209,451.16	63.71%	1,422,446.65	3.08%
3 年以上	1,003,111.72	2.35%		
合计	42,711,127.56		46,248,338.97	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项合计数为 33,736,725.51 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 78.99%。

其他说明：

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	82,309,831.16	642,182,844.90
合计	82,309,831.16	642,182,844.90

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股东资金占用款	769,914,490.69	632,682,610.18
业绩承诺补偿款	31,529,041.88	55,724,127.28
股权转让款	2,500,000.00	7,500,000.00
押金保证金	5,803,362.00	4,875,794.80
退税款	1,299,164.37	3,448,055.24
备用金	1,162,524.88	1,121,725.84
其他	184,211,658.83	7,963,961.19
减：坏账准备	-914,110,411.49	-71,133,429.63
合计	82,309,831.16	642,182,844.90

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	67,235,480.33	3,864,949.30	33,000.00	71,133,429.63
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	4,616,031.82	2,252,109.49	838,932,969.75	845,801,111.06
本期转回	1,392,337.52	1,401,195.12		2,793,532.64
本期核销	55,000.00			55,000.00
其他变动	24,403.44			24,403.44
2022年12月31日余额	7,160,317.05	2,259,863.67	904,690,230.77	914,110,411.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	330,976,240.43
1至2年	655,079,919.71
2至3年	3,174,558.58
3年以上	7,189,523.93
3至4年	0.00
4至5年	4,052,812.89
5年以上	3,136,711.04
合计	996,420,242.65

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
美盛控股集团有限公司	股东资金占用款	769,914,490.69	1年以内, 1-2年	77.27%	769,914,490.69
中合国信(杭州)实业发展有限公司	其他	130,969,000.00	1年以内	13.14%	130,969,000.00
北京汇通互联科技有限公司	其他-提供借款	32,950,000.00	1年以内	3.31%	1,647,500.00
曾华伟、曾华雄、朱海锋、胡相林	业绩承诺补偿款	31,529,041.88	1-2年	3.16%	3,152,904.19
杭州业盛实业有限公司	其他-提供借款	3,070,000.00	5年以上	0.31%	3,070,000.00
合计		968,432,532.57		97.19%	908,753,894.88

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,884,047.24	652,753.22	28,231,294.02	38,503,841.63	652,753.22	37,851,088.41
在产品	73,042,606.48	296,497.94	72,746,108.54	83,515,970.24	296,497.94	83,219,472.30
库存商品	78,215,144.83	13,305,506.04	64,909,638.79	74,660,357.49	11,127,934.75	63,532,422.74
周转材料	59,503.82		59,503.82	76,990.52		76,990.52
发出商品	1,459,997.78	63,088.96	1,396,908.82	8,243,172.37	63,088.96	8,180,083.41
开发产品	25,147,922.11	20,147,922.11	5,000,000.00	25,147,922.11	20,147,922.11	5,000,000.00
委托加工物资	2,148,465.91		2,148,465.91	4,921,645.63		4,921,645.63
合计	208,957,688.17	34,465,768.27	174,491,919.90	235,069,899.99	32,288,196.98	202,781,703.01

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	652,753.22					652,753.22
在产品	296,497.94					296,497.94
库存商品	11,127,934.75	1,913,607.34			-263,963.95	13,305,506.04
开发产品	20,147,922.11					20,147,922.11
发出商品	63,088.96					63,088.96
合计	32,288,196.98	1,913,607.34			-263,963.95	34,465,768.27

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,171,114.60	14,929,972.50
预缴所得税	141,303.78	2,514,116.20
合计	9,312,418.38	17,444,088.70

其他说明：

## 7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京微媒互动科技有限公司	30,134,110.81			-1,400,340.24				8,551,495.57		20,182,275.00	48,031,495.57
Jakks Pacific Trading Limited				2,758,052.20						2,758,052.20	
Jakks MeiSheng Animation	2,670,322.06			-1,129,632.79						1,540,689.27	
Jakks Pacific	15,195,056.25			34,116,765.75						48,470,746.03	12,346,144.53
上海瑾馨商贸有限公司											11,877,682.11
瑞金市星橙酒业有限公司	20,000.00									20,000.00	
小计	48,019,489.12			34,344,844.92				8,551,495.57		72,971,762.50	72,255,322.21
合计	48,019,489.12			34,344,844.92				8,551,495.57		72,971,762.50	72,255,322.21

其他说明：

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京创新工厂创业投资中心（有限合伙）	40,661,413.11	45,682,428.13
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	23,584,482.68	23,584,482.68

宁波梅山保税港区古月韵文化发展有限公司		5,000,000.00
新昌县聚盛纸制品有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
杭州车云网络科技有限公司	1,145,382.93	30,000,000.00
杭州若鸿文化创意有限公司	21,022,526.00	4,800,000.00
杭州小鱼互动科技有限公司	395,905.42	6,300,000.00
Kascend Holding Inc	6.92	6.34
合计	96,309,717.06	124,866,917.15

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金理财产品	5,123,716.38	5,759,113.38
合计	5,123,716.38	5,759,113.38

其他说明：

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	107,649,211.10			107,649,211.10
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4. 期末余额	107,649,211.10			107,649,211.10
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	25,480,502.92			25,480,502.92
2. 本期增加金额	3,229,476.36			3,229,476.36
(1) 计提或摊销	3,229,476.36			3,229,476.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	28,709,979.28			28,709,979.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	78,939,231.82			78,939,231.82
2. 期初账面价值	82,168,708.18			82,168,708.18

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	276,465,207.87	283,740,245.28
合计	276,465,207.87	283,740,245.28

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	309,241,972.93	53,102,819.89	20,842,519.13	33,379,474.78	416,566,786.73

2. 本期增加金额	2,668,865.01	7,882,037.24	223,587.50	1,138,489.70	11,912,979.45
(1) 购置	20,353.99	7,826,973.70	223,587.50	976,021.78	9,046,936.97
(2) 在建工程转入	2,633,676.00				2,633,676.00
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率影响	14,835.02	55,063.54		162,467.92	232,366.48
3. 本期减少金额	1,413,467.93	355,804.76		896,895.67	2,666,168.36
(1) 处置或报废	1,413,467.93	355,804.76		896,895.67	2,666,168.36
4. 期末余额	310,497,370.01	60,629,052.37	21,066,106.63	33,621,068.81	425,813,597.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,496,470.11	20,607,572.86	17,197,423.55	26,464,979.03	132,766,445.55
2. 本期增加金额	9,497,478.99	5,738,970.07	1,087,114.58	2,001,840.20	18,325,403.84
(1) 计提	9,497,478.99	5,738,970.07	1,087,114.58	1,844,843.85	18,168,407.49
(2) 汇率影响				156,996.35	156,996.35
3. 本期减少金额		943,062.25	113,382.44	747,110.65	1,803,555.34
(1) 处置或报废		943,062.25	113,382.44	747,110.65	1,803,555.34
4. 期末余额	77,993,949.10	25,403,480.68	18,171,155.69	27,719,708.58	149,288,294.05
三、减值准备					
1. 期初余额				60,095.90	60,095.90
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				60,095.90	60,095.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	232,503,420.91	35,225,571.69	2,894,950.94	5,841,264.33	276,465,207.87
2. 期初账面价值	240,745,502.82	32,495,247.03	3,645,095.58	6,854,399.85	283,740,245.28

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		339,369.23
合计		339,369.23

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程项目			0.00	339,369.23		339,369.23
合计				339,369.23		339,369.23

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	54,465,921.77	54,465,921.77
2. 本期增加金额	46,699,160.72	46,699,160.72
(1) 新增租赁	46,699,160.72	46,699,160.72
3. 本期减少金额	16,575,957.74	16,575,957.74
(1) 处置	16,575,957.74	16,575,957.74
4. 期末余额	84,589,124.75	84,589,124.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,421,017.15	17,421,017.15
2. 本期增加金额	21,791,578.07	21,791,578.07
(1) 计提	21,791,578.07	21,791,578.07
3. 本期减少金额	12,261,155.28	12,261,155.28
(1) 处置	12,261,155.28	12,261,155.28
4. 期末余额	26,951,439.94	26,951,439.94
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	57,637,684.81	57,637,684.81
2. 期初账面价值	37,044,904.62	37,044,904.62

其他说明：

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标专利	游戏版权	著作权及域名	影视授权	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	236,796,496.70			4,973,917.20	34,644,454.95	26,124,918.03	27,000,000.00	16,037,735.45	345,577,522.33
2. 本期增加金额				271,852.89	984,134.06				1,255,986.95
1) 购置				228,458.30	980,070.06				1,208,528.36
2) 内部研发									
3) 企业合并增加									
(4) 汇率影响				43,394.59					43,394.59
(5) 其他					4,064.00				4,064.00
3. 本期减少金额	213,470,000.00								
1) 处置									
(2) 其他	213,470,000.00								
4. 期末余额	23,326,496.70			5,245,770.09	35,628,589.01	26,124,918.03	27,000,000.00	16,037,735.45	133,363,509.28
二、累计摊销									
1. 期初余额	7,280,619.03			4,482,301.92	9,817,288.96	14,208,223.15	12,825,000.00	6,808,175.91	55,421,608.97
2. 本期增加金额	472,568.96			202,126.24	3,430,702.00		2,700,000.00	3,207,547.08	10,012,944.28
1) 计提	472,568.96			159,560.11	3,430,633.93		2,700,000.00	3,207,547.08	9,970,310.08
(2) 汇率影响				42,566.13					42,566.13

(3) 其他					68.07				68.07
3. 本期减少金额	889,458.34								
1) 处置									
(2) 其他	889,458.34								
4. 期末余额	6,863,729.65		4,684,428.16	13,247,990.96	14,208,223.15	15,525,000.00	10,015,722.99	64,545,094.91	
三、减值准备									
1. 期初余额			363,028.06		11,916,694.88			12,279,722.94	
2. 本期增加金额									
1) 计提									
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额			363,028.06		11,916,694.88			12,279,722.94	
四、账面价值									
1. 期末账面价值	16,462,767.05		198,313.87	22,380,598.05		11,475,000.00	6,022,012.46	56,538,691.43	
2. 期初账面价值	229,515,877.67		128,587.22	24,827,165.99		14,175,000.00	9,229,559.54	277,876,190.42	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州真趣网络科技有限公司	953,585,391.20					953,585,391.20
Agenturen en Handelsmij	55,568,037.71					55,568,037.71

Scheepers B.V (荷兰公司)					
杭州美盛游戏技术开发有限公司	9,551,471.73				9,551,471.73
杭州星梦工坊文化创意有限公司	9,876,030.45				9,876,030.45
天津酷米网络科技有限公司	35,726,610.21				35,726,610.21
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	430,632,291.00				430,632,291.00
合计	1,494,939,832.30				1,494,939,832.30

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
杭州真趣网络科技有限公司	953,585,391.20					953,585,391.20
Agenturen en Handelsmij Scheepers B.V (荷兰公司)	55,568,037.71					55,568,037.71
杭州美盛游戏技术开发有限公司	9,551,471.73					9,551,471.73
杭州星梦工坊文化创意有限公司	9,876,030.45					9,876,030.45
天津酷米网络科技有限公司	35,726,610.21					35,726,610.21
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	173,443,991.00					173,443,991.00
合计	1,237,751,532.30					1,237,751,532.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	NEW TIME 资产组
商誉账面余额①	430,632,291.00
商誉减值准备余额②	173,443,991.00
商誉的账面价值③=①-②	257,188,300.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	257,188,300.00

资产组的账面价值⑥	115,494,589.76
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	372,682,889.76
可回收金额⑧	381,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	0.00

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值计算方法：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，在对商誉进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，应先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试。若包含商誉的资产组或资产组组合存在减值，应先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值；再按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 1. 商誉减值测试重要假设、依据及参数

#### (1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，被评估资产按管理层对资产组预计的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种服务能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

#### (2) 关键参数

资产组	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
NEW TIME GROUP	2023年-2027年（后续为稳定期）	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.57%

注：（1）可收回金额是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。故本次采用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种方法测算后，选取预计未来现金流量现值的结果。含商誉资产组的公允价值合计为 37,268.29 万元，可收回金额 38,100.00 万元，商誉计提减值金额为 0 万元

（2）NEW TIME GROUP 2023 年-2027 年预计的销售收入增长率为-37.43%、19.72%、12.94%、10.42%、0%；

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,871,389.72	8,551,445.26	3,954,425.17		9,468,409.81
版权费用	242,006.30		128,411.17		113,595.13
合计	5,113,396.02	8,551,445.26	4,082,836.34		9,582,004.94

其他说明：

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	300,943,039.96	45,360,082.03	52,553,588.80	8,038,470.38
递延收益	18,453,724.97	2,768,058.75	19,291,916.21	2,893,787.43
预计负债	74,385,833.26	11,157,874.99		
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	5,000,000.00	750,000.00		
合计	398,782,598.19	60,036,015.77	71,845,505.01	10,932,257.81

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	10,318,431.42	2,579,607.86		
业绩承诺补偿	4,894,382.56	1,223,595.64	4,894,382.56	1,223,595.64
政府补助	12,000,000.00	3,000,000.00	12,000,000.00	3,000,000.00
合计	27,212,813.98	6,803,203.50	16,894,382.56	4,223,595.64

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		60,036,015.77		10,932,257.81
递延所得税负债		6,803,203.50		4,223,595.64



## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	199,476,807.65	185,229,984.03
坏账准备	779,339,571.40	114,405,014.08
存货跌价准备	31,166,711.02	30,240,220.56
固定资产减值准备	60,095.90	60,095.90
无形资产减值准备	12,279,722.94	12,279,722.94
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	28,854,617.07	
合计	1,051,177,525.98	342,215,037.51

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		6,605,077.78	
2023 年	98,408,544.77	98,408,544.77	
2024 年	26,827,282.95	26,827,282.95	
2025 年	26,410,482.80	27,179,590.80	
2026 年	15,402,315.15	21,344,425.05	
2027 年	32,428,181.98		
合计	199,476,807.65	180,364,921.35	

其他说明：

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款	69,500,000.00		69,500,000.00	69,500,000.00		69,500,000.00
合计	69,500,000.00		69,500,000.00	69,500,000.00		69,500,000.00

其他说明：

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	179,293,681.02	190,318,825.20
信用借款	10,012,375.00	10,012,069.44
合计	189,306,056.02	200,330,894.64

短期借款分类的说明：

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	93,483,831.71	190,158,840.96
1年以上	22,629,857.54	27,711,368.01
合计	116,113,689.25	217,870,208.97

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,275,460.32	10,214,804.40
合计	4,275,460.32	10,214,804.40

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,006,339.56	282,365,050.92	286,521,879.38	26,849,511.10
二、离职后福利-设定提存计划	379,263.02	8,056,729.60	7,797,516.49	638,476.13
三、辞退福利		96,100.00	96,100.00	
合计	31,385,602.58	290,517,880.52	294,415,495.87	27,487,987.23

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,030,991.55	264,521,062.62	269,126,796.84	25,425,257.33
2、职工福利费	406,409.00	9,729,571.52	9,895,486.45	240,494.07
3、社会保险费	316,916.06	4,740,220.23	4,762,156.60	294,979.69
其中：医疗保险费	307,992.62	4,203,354.83	4,239,681.68	271,665.77
工伤保险费	8,923.44	440,926.71	434,307.68	15,542.47
其他		95,938.69	88,167.24	7,771.45

4、住房公积金		2,211,560.00	1,969,982.00	241,578.00
5、工会经费和职工教育经费	250,974.95	1,113,620.60	717,393.54	647,202.01
其他短期薪酬	1,048.00	49,015.95	50,063.95	
合计	31,006,339.56	282,365,050.92	286,521,879.38	26,849,511.10

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	365,453.48	7,841,908.81	7,590,140.75	617,221.54
2、失业保险费	13,809.54	214,820.79	207,375.74	21,254.59
合计	379,263.02	8,056,729.60	7,797,516.49	638,476.13

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,204,620.33	8,795,321.30
企业所得税	16,591,974.32	6,039,332.98
个人所得税	243,653.84	605,942.47
城市维护建设税	1,491,372.96	581,300.30
房产税	962,924.15	1,145,451.64
城镇土地使用税	684,951.50	588,425.00
教育费附加	813,059.62	298,875.76
地方教育附加	541,999.78	199,210.54
印花税及其他	37,703.85	57,589.56
合计	46,572,260.35	18,311,449.55

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,229,943.88	93,489,669.92
合计	18,229,943.88	93,489,669.92

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	14,561,818.03	90,780,693.97
押金保证金	489,810.00	312,460.00
应付暂收款		204,105.51

应付费	1,069,534.76	930,838.76
其他	2,108,781.09	1,261,571.68
合计	18,229,943.88	93,489,669.92

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	38,736.78	43,754.18
合计	38,736.78	43,754.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	67,153,067.94	42,320,763.27
减：未确认融资费用	-6,713,469.74	-3,869,952.46
减：一年内到期的租赁负债	-18,855,840.60	-14,409,702.78
合计	41,583,757.60	24,041,108.03

其他说明：

## 27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	74,385,833.26		
应付退货款	22,017,731.75		
合计	96,403,565.01		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,361,147.42		907,422.45	18,453,724.97	
合计	19,361,147.42		907,422.45	18,453,724.97	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动漫文化产品创意设计中心建设项目	8,666,666.59			333,333.36			8,333,333.23	与资产相关
动漫产业生产出口基地及走出去项目建设	4,301,971.25			205,821.24			4,096,150.01	与资产相关
动漫文化创意服务平台建设项目	3,592,375.92			175,953.00			3,416,422.92	与资产相关
动漫文化创意基地（一期）建设项目	1,383,332.87			66,666.72			1,316,666.15	与资产相关
文化专项补助	866,666.59			33,333.36			833,333.23	与资产相关
动漫服饰扩产项目	480,902.99			23,083.56			457,819.43	与资产相关
《魔幻壁球》	49,999.88			49,999.88				与资产相关
《光之契约》	19,231.33			19,231.33				与资产相关

其他说明：

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	909,572,725.00						909,572,725.00

其他说明：

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,752,141,466.93			1,752,141,466.93
其他资本公积	127,678,136.13	842,472.18	4,676,427.00	123,844,181.31
合计	1,879,819,603.06	842,472.18	4,676,427.00	1,875,985,648.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 6,700,000.00	- 25,800,638.82		- 2,264,453.17	1,829,607.86	- 25,365,793.51		- 32,065,793.51
其他权益工具投资公允价值变动	- 6,700,000.00	- 25,800,638.82		- 2,264,453.17	1,829,607.86	- 25,365,793.51		- 32,065,793.51
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 17,237,943.26	5,890,012.82				5,553,201.37	336,811.45	- 11,684,741.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 2,282,318.72	- 1,683,548.15				- 1,683,548.15		- 3,965,866.87
外币财务报表折算差额	- 14,955,624.54	7,573,560.97				7,236,749.52	336,811.45	- 7,718,875.02
其他综合收益合计	- 23,937,943.26	- 19,910,626.00		- 2,264,453.17	1,829,607.86	- 19,812,592.14	336,811.45	- 43,750,535.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,441,880.92			67,441,880.92
合计	67,441,880.92			67,441,880.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-841,727,603.70	-601,304,880.19
调整后期初未分配利润	-841,727,603.70	-601,304,880.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-753,230,263.81	-236,538,904.72
其他	2,264,453.17	3,883,818.79
期末未分配利润	-1,597,222,320.68	-841,727,603.70

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,225,083,858.19	890,140,756.24	1,017,915,768.21	852,530,286.83
其他业务	10,162,833.79	6,885,088.35	12,394,637.34	6,741,987.92
合计	1,235,246,691.98	897,025,844.59	1,030,310,405.55	859,272,274.75

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,235,246,691.98	无	1,030,310,405.55	无
营业收入扣除项目合计金额	10,162,800.00	其中出租固定资产的收入为 390.89 万元，销售原材料及废料的收入为 276.77 万元，提供加工费服务的收入为 348.62 万元	5,898,400.00	其中出租固定资产的收入为 312.27 万元，销售原材料及废料的收入为 125.44 万元，提供加工费服务的收入为 119.94 万元，其他正常经营之外的收入为 32.19 万元。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.82%		0.57%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材	10,162,800.00	其中出租固定资产的收入为 390.89 万元，销售原材料及废料的收入为 276.77 万元，	5,898,400.00	其中出租固定资产的收入为 312.27 万元，销售原材料及废料的收入为 125.44 万元，

料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。		提供加工费服务的收入为 348.62 万元		提供加工费服务的收入为 119.94 万元,其他正常经营之外的收入为 32.19 万元。
与主营业务无关的业务收入小计	10,162,800.00	其中出租固定资产的收入为 390.89 万元,销售原材料及废料的收入为 276.77 万元,提供加工费服务的收入为 348.62 万元	5,898,400.00	其中出租固定资产的收入为 312.27 万元,销售原材料及废料的收入为 125.44 万元,提供加工费服务的收入为 119.94 万元,其他正常经营之外的收入为 32.19 万元。
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	1,225,083,891.98	无	1,024,412,005.55	无

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

### 35、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,428,414.82	1,805,593.88
教育费附加	1,793,295.65	971,928.38
房产税	1,270,685.94	1,353,358.35
土地使用税	195,760.00	591,107.00
印花税	403,556.11	389,341.25
地方教育附加	1,195,530.49	647,805.49
其他	48,088.56	22,954.16
合计	8,335,331.57	5,782,088.51

其他说明:

### 36、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,279,212.81	13,787,951.00



推广费	1,738,590.69	2,630,144.16
差旅费	1,941,187.31	1,229,331.03
办公费	2,992,443.75	765,092.45
检验费	2,993.65	
其他	4,227,775.99	902,749.06
合计	31,182,204.20	19,315,267.70

其他说明：

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,952,171.25	63,233,233.43
办公费	22,745,044.28	20,891,337.31
咨询费	12,034,309.44	13,131,958.31
业务招待费	2,836,531.81	7,339,386.62
固定资产折旧	4,881,442.64	5,324,147.34
差旅费	2,799,381.06	3,898,618.33
无形资产摊销	2,842,483.54	4,534,722.96
其他	7,838,535.18	6,971,005.28
合计	125,929,899.20	125,324,409.58

其他说明：

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,408,779.54	15,856,780.62
研发材料费	12,905,866.76	14,498,851.49
研发产品工模开发费	202,709.44	770,352.25
固定资产折旧	1,669,349.50	1,645,555.55
无形资产摊销	213,957.01	136,065.77
技术服务费	592,577.14	402,791.49
其他	547,965.64	868,254.14
合计	30,541,205.03	34,178,651.31

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,965,575.36	12,969,679.56
减：利息收入	-2,338,597.77	-4,129,679.64
汇兑损益	-25,061,705.55	2,494,832.13
手续费及其他支出	1,236,746.26	2,593,999.84
合计	-11,197,981.70	13,928,831.89

其他说明：

## 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
文化产业专项补贴	1,950,000.00	2,050,000.00
企业发展资金补助	1,682,655.85	621,200.00
社保稳定岗位补贴	1,574,531.86	346,838.90
可抵扣进项税额加计抵减额	1,113,308.08	2,079,673.07
政府发放援助基金	500,737.05	8,300.00
经贸发展专项补贴	500,000.00	3,033,874.00
动漫文化产品创意设计中心建设项目	333,333.36	333,333.36
高新技术企业奖励	300,000.00	750,000.00
动漫产业生产出口基地及走出去项目建设	205,821.24	205,821.24
财政扶持补助	192,552.00	15,733.78
动漫文化创意服务平台建设项目	175,953.00	175,953.00
税费减免返还	150,887.00	3,606.27
技术创新项目补助	124,500.00	271,500.00
个税手续费返还	103,485.08	42,182.84
统计入库奖励	100,000.00	
促进就业专项资金补助	89,435.00	22,500.00
动漫文化创意基地（一期）建设项目	66,666.72	66,666.72
《魔幻壁球》	49,999.88	45,833.37
动漫游戏产业专项资金补助	33,333.36	33,333.36
动漫服饰扩产项目	23,083.56	23,083.56
《光之契约》	19,231.33	52,884.48
知识产权项目财政补助	6,900.00	58,500.00
数字经济财政补助		850,000.00
试岗培训补贴		556,990.00

## 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,344,844.92	-8,570,127.13
处置长期股权投资产生的投资收益		423,278.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	231,321.03	5,507,444.30
其他权益工具投资持有期间的投资收益	800,978.10	519,173.09
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	194,748.76	178,109.98
合计	35,571,892.81	-1,942,120.98

其他说明：

## 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-964,194.77	-238,998.67
合计	-964,194.77	-238,998.67

其他说明：

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-25,358,096.40	-58,083,724.90
其他应收款信用减值损失	-842,279,530.42	-67,929,247.06
合计	-867,637,626.82	-126,012,971.96

其他说明：

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,913,607.34	2,010,593.07
三、长期股权投资减值损失	-8,551,495.57	-51,357,682.11
十一、商誉减值损失		-91,205,617.91
合计	-10,465,102.91	-140,552,706.95

其他说明：

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	249,012.35	68,241.67

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	44,347.41	8,871.03	44,347.41
盘盈利得	13.47	157,052.11	13.47
业绩承诺补偿	-16,036,595.00	47,565,636.88	-16,036,595.00
其他	1,383,169.06	3,409,803.35	1,383,169.06
合计	-14,609,065.06	51,141,363.37	-14,609,065.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他零星补助						44,347.41	8,871.03	与收益相关

其他说明：

## 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款及滞纳金	4,242.69	1,058.53	4,242.69
非流动资产毁损报废损失	284,082.08	195,641.08	284,082.08
对外捐赠	105,000.00	65,518.05	105,000.00
盘亏损失		110,000.00	
诉讼赔偿及其他支出	75,701,520.72	505,600.04	75,701,520.72
合计	76,094,845.49	877,817.70	76,094,845.49

其他说明：

## 48、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,762,205.55	4,696,542.59
递延所得税费用	-48,353,757.96	-1,948,170.59
合计	-18,591,552.41	2,748,372.00

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-771,223,326.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-115,683,498.96
子公司适用不同税率的影响	-5,880,309.14
调整以前期间所得税的影响	-1,585,811.70
非应税收入的影响	-5,503,009.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,249,048.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,114,470.53
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	109,174,697.98
研发费用加计扣除的影响	-2,110,914.52
其他影响	-137,285.25
所得税费用	-18,591,552.41

其他说明：

## 49、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存款利息收入	2,338,663.59	4,129,679.64
往来款	133,317,098.93	231,825,380.12
政府补助	6,890,937.69	8,896,516.94
押金及保证金	2,412,322.54	1,495,939.16
其他	347,137.03	5,852,527.94
合计	145,306,159.78	252,200,043.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	317,221,881.46	154,296,184.03
期间费用	76,496,866.42	58,505,453.46
押金及保证金	4,296,620.61	1,454,339.31
其他	1,382,514.31	2,668,346.92
合计	399,397,882.80	216,924,323.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收到业绩承诺补偿款	8,158,490.40	7,000,000.00
理财产品到期赎回		340,380,000.00
收回投资性款项		
收回资金拆借款项	483,859,000.00	1,741,493,274.65
合计	492,017,490.40	2,088,873,274.65

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款项	478,486,072.26	2,334,299,249.30
合计	478,486,072.26	2,334,299,249.30

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款	21,213,452.05	
支付租金	24,817,036.81	21,773,074.39
合计	46,030,488.86	21,773,074.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-752,631,774.02	-237,006,693.46
加：资产减值准备	878,102,729.73	266,565,678.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,397,883.85	21,035,910.16
使用权资产折旧	21,791,578.07	17,421,017.15
无形资产摊销	9,970,310.08	10,125,954.84
长期待摊费用摊销	4,082,836.34	2,358,890.34
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）	-249,012.35	-68,241.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	284,082.08	195,641.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	964,194.77	238,998.67
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,637,184.02	12,969,679.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,571,892.81	1,942,120.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,103,757.96	-1,948,170.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,579,607.86	
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,112,211.82	-67,188,117.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-251,364,437.17	22,248,485.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	179,507,120.93	20,804,789.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,234,497.20	69,695,943.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	266,012,969.81	260,820,916.26
减：现金的期初余额	260,820,916.26	845,168,101.24
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	5,192,053.55	-584,347,184.98

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	266,012,969.81	260,820,916.26
其中：库存现金	3,120,122.16	186,163.95
可随时用于支付的银行存款	228,474,909.80	260,092,794.31
可随时用于支付的其他货币资金	34,417,937.85	541,958.00
三、期末现金及现金等价物余额	266,012,969.81	260,820,916.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	27,175,387.59	12,626,529.90

其他说明：

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,175,387.59	冻结；保证金；久悬；
合计	27,175,387.59	

其他说明：

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	276,442.92	6.9646	1,925,314.35
欧元	4,485,714.33	7.4229	33,297,008.90
港币	4,679,148.77	0.89327	4,179,743.22
澳门币	128,848.00	0.89327	115,096.05
应收账款			

其中：美元	3,835,799.47	6.9646	26,714,808.99
欧元	9,157,999.04	7.4229	67,978,911.08
港币	62,691,575.50	0.89327	56,000,503.66
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	783.00	6.9646	5,453.28
欧元	1,381,627.25	7.4229	10,255,680.91
港币	10,181,498.72	0.89327	9,094,827.36
应付账款			
其中：美元	402,398.24	6.9646	2,802,542.78
欧元	721,362.11	7.4229	5,354,598.81
港币	357,668.11	0.89327	319,494.19
其他应付款			
其中：欧元	1,522,282.83	7.4229	11,299,753.22
港币	381,840.78	0.89327	341,086.92

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司全资子公司香港美盛以港币作为记账本位币；本公司下属公司荷兰公司以荷兰为主要经营地，以欧元为记账本位币；本公司全资子公司 Party x People GmbH 及其下属公司以德国为主要经营地，以欧元为记账本位币；本公司全资子公司美国美盛以美国为主要经营地，以美元为记账本位币；本公司全资子公司 NEW TIME GROUP LIMITED 及其下属香港及澳门公司记账本位币为港币。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	变化原因
杭州乐询网络科技有限公司	设立
杭州怀悦网络科技有限公司	设立
杭州同道大叔电子商务有限公司	设立
景德镇鑫银投资发展有限公司	处置



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州真趣网络科技有限公司	杭州	杭州	服务平台	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州乐途网络科技有限公司	杭州	杭州	服务平台		100.00%	非同一控制下企业合并
喀什畅游网络科技有限公司	杭州	喀什	服务平台		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州承天网络科技有限公司	杭州	杭州	服务平台		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州乐询网络科技有限公司	杭州	杭州	服务平台		100.00%	设立
霍尔果斯海马网络科技有限公司	杭州	霍尔果斯	服务平台		100.00%	非同一控制下企业合并
无锡正向网络科技有限公司	杭州	无锡	服务平台		100.00%	非同一控制下企业合并
舟山灵光网络科技有限公司	杭州	舟山	服务平台		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州飞游网络科技有限公司	杭州	杭州	服务平台		100.00%	非同一控制下企业合并
Joyreach	杭州	香港	服务平台		100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯乐马网络科技有限公司	杭州	霍尔果斯	服务平台		100.00%	设立
浙江艾游网络科技有限公司	绍兴	绍兴	服务平台		100.00%	设立
香港美盛文化有限公司	杭州	香港	贸易	100.00%		设立
Agenturen en Handelsmij Scheepers B.V	荷兰	荷兰	服装销售		85.00%	非同一控制下企业合并
Party x People GmbH	德国	德国	饰品销售		100.00%	设立
MCC Germany Holding HRB	德国	德国	饰品销售		100.00%	设立
PartyXPeople Logistics GmbH	德国	德国	饰品销售		100.00%	设立
Meisheng USA	美国纽索卡尔	美国纽索卡尔	服装、投资	100.00%		设立
杭州美盛爱彼文化发展有限公司	杭州	杭州	文化、贸易	100.00%		设立
杭州美盛二次元文化发展有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		设立
杭州美盛动漫	杭州	杭州	动漫	100.00%		设立

有限公司						
杭州美盛电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		设立
杭州星梦工坊文化创意有限公司	杭州	杭州	文化	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州怀悦网络科技有限公司	杭州	杭州	平台服务	100.00%		设立
嵊州市美源饰品有限公司	嵊州	嵊州	饰品销售	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州美盛游戏技术开发有限公司	杭州	杭州	游戏	100.00%		非同一控制下企业合并
天津酷米网络科技有限公司	天津	天津	视频、动漫	40.10%		非同一控制下企业合并
北京天天宽广网络科技有限公司	北京	北京	视频、动漫		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市同道大叔文化传播有限公司	深圳	深圳	自媒体平台服务	100.00%		同一控制下企业合并
杭州同道大叔电子商务有限公司	杭州	杭州	自媒体平台服务		100.00%	设立
北京陪我科技有限公司	北京	北京	自媒体平台服务		100.00%	同一控制下企业合并
同道大叔（厦门）网络科技有限公司	厦门	厦门	自媒体平台服务		100.00%	同一控制下企业合并
北京道仔文化传媒有限公司	北京	北京	自媒体平台服务		100.00%	同一控制下企业合并
北京点石时代网络技术有限公司	北京	北京	自媒体平台服务		100.00%	同一控制下企业合并
上海道仔文化发展有限公司	上海	上海	自媒体平台服务		100.00%	同一控制下企业合并
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	香港	香港	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
新骏丰实业有限公司	澳门	澳门	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
中山骏腾塑胶制品有限公司	中山	中山	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
中山市秉泰模具有限公司	中山	中山	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
丰骏塑胶科技有限公司	澳门	澳门	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
中山骏得塑胶制品有限公司	中山	中山	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
新佳骏实业有限公司	澳门	澳门	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
中山骏福塑胶制品有限公司	中山	中山	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
骏丰电子工业有限公司	澳门	澳门	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并

中山骏明塑胶制品有限公司	中山	中山	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
骏丰投资发展有限公司	澳门	澳门	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
台山骏雄玩具有限公司	台山	台山	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
台山市骏盛玩具有限公司	台山	台山	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
台山市宝骏塑胶制品有限公司	台山	台山	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
协骏实业贸易有限公司	澳门	澳门	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
珠海市协骏玩具有限公司	珠海	珠海	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
珠海市协骏贸易有限公司	珠海	珠海	玩具制造		100.00%	非同一控制下企业合并
NEW TIME INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED	香港	香港	玩具销售		100.00%	非同一控制下企业合并
台山骏益玩具有限公司	台山	台山	玩具制造		100.00%	设立
浙江美盛文旅发展有限公司	杭州	杭州	商业服务	100.00%		设立
三亚莱盛进出口贸易有限公司	三亚	三亚	货物进出口	100.00%		设立
元宇宙（深圳）实业集团有限公司	深圳	深圳	商业服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津酷米网络科技有限公司	40.10%	-340,117.66		595,478.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
天津酷米网络科技有限公司	1,025,577.66	119,494.15	1,145,071.81	150,794.08		150,794.08	1,534,282.08	121,649.97	1,655,932.05	93,878.38		93,878.38

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津酷米网络科技有限公司	3,217.92	-567,775.94	-567,775.94	-10,438.53	3,645.68	-1,016,110.64	-1,016,110.64	-1,049,604.07

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
JAKKS Pacific, Inc.	美国	洛杉矶	动漫产品销售	5.38%		权益法核算
微媒互动	中国	北京	互联网媒体	14.25%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2017年3月，子公司香港美盛与 Jakks Pacific 签订投资协议，约定以每股 5.275 美元的价格现金认购 Jakks Pacific 增发的普通股股票 3,660,891 股。本次交易前，香港美盛已在二级市场上购入 Jakks 普通股股票 1,578,647 股。本次交易完成后，香港美盛共持有 Jakks Pacific 普通股股票 5,239,538 股，占 Jakks Pacific 发行后股份总数的 19.50%。香港美盛向 Jakks Pacific 派遣董事一名，因此，香港美盛能够对 Jakks Pacific 董事会实施重大影响。受 Jakks Pacific 可转换债券转换及限制性股票行权影响，2018年2月，公司持有 Jakks Pacific 的股权变更为 17.96%，2019年10月，公司持有 Jakks Pacific 的股权变更为 14.9%，2020年12月，Jakks Pacific 的股权变更为 9.2%，2021年12月，Jakks Pacific 的股权变更为 5.5%，2022年12月，Jakks Pacific 的股权变更为 5.3782%，该变动不改变公司对 Jakks Pacific 董事会的重大影响。持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	JAKKS Pacific, Inc.	微媒互动	JAKKS Pacific, Inc.	微媒互动

流动资产	1,916,734,530.60	101,462,270.85	1,833,377,164.90	102,576,621.02
非流动资产	906,310,362.60	57,765,739.83	443,047,393.00	57,936,565.59
资产合计	2,823,044,893.20	159,228,010.68	2,276,424,557.90	160,513,186.61
流动负债	1,238,459,101.20	21,683,533.08	1,103,455,150.40	16,087,437.62
非流动负债	531,621,847.20	632,957.68	784,223,851.40	632,957.68
负债合计	1,770,080,948.40	22,316,490.76	1,887,679,001.80	16,720,395.30
少数股东权益	31,341,388.21	1,275,265.15	8,936,602.28	-303,720.70
归属于母公司股东权益	4,561,784,453.39	135,636,254.77	379,808,953.82	144,096,512.01
按持股比例计算的净资产份额	247,027,494.01	19,509,891.59	21,381,005.59	20,490,472.76
调整事项				
--商誉	5,493,029.62	48,331,985.32	5,493,029.62	48,331,985.32
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,351,013,589.60	39,471,206.50	4,006,198,200.00	70,286,471.69
净利润	612,150,626.40	-9,826,949.04	-37,977,600.00	1,040,383.03
终止经营的净利润				
其他综合收益	-30,445,224.00		-3,263,700.00	
综合收益总额	581,705,402.40	-9,826,949.04	-41,241,300.00	1,040,383.03
财务费用	-74,305,164.80	-682,149.34	-90,886,950.00	-409,083.18
所得税费用	-275,606,566.40	253,088.83	1,457,700.00	19,839.44
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 44.26% 源于余额前五名客户，本公司应收账款不存在重大的信用集中风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收美盛控股的款项余额为 769,914,490.69 元，占公司全部其他应收款项余额的 77.27%。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	189,306,056.02	189,306,056.02	189,306,056.02		
应付票据及应付账款	116,113,689.25	116,113,689.25	93,483,831.71	22,629,857.54	
其他应付款	18,229,943.88	18,229,943.88	18,229,943.88		
小计	323,649,689.15	323,649,689.15	301,019,831.61	22,629,857.54	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	200,330,894.64	200,330,894.64	200,330,894.64		
应付票据及应付帐款	217,870,208.97	217,870,208.97	217,870,208.97		
其他应付款	93,489,669.92	93,489,669.92	93,489,669.92		
小计	511,690,773.53	511,690,773.53	511,690,773.53		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。本公司借款均为固定利率借款，不存在利率风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释五、合并财务报表重要项目注释（五十二）外币货币性项目。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
其他非流动金融资产	5,123,716.38			5,123,716.38
（三）其他权益工具投资			96,309,717.06	96,309,717.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目中，其他非流动金融资产为本公司向汇丰银行购买的美元收益基金和亚洲债券基金以及向浙江合益智信投资管理有限责任公司购买的合宜智信弘益一号 1 期私募证券投资基金。

采用的估值技术方法：期末，其他非流动金融资产存在活跃市场报价，公司确认公允价值变动 -964,194.77 元。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
美盛控股集团有 限公司	浙江省绍兴市	实业投资	5,000.00 万元	2.34%	2.34%

本企业的母公司情况的说明

美盛控股主要从事实业投资、资产管理咨询、项目投资咨询、房地产开发等业务。美盛控股由赵小强持股 80%，由其配偶石炜萍持 20%。此外，赵小强直接持有本公司股份 79,270,689 股。因此，本公司最终控制方是赵小强先生。本企业最终控制方是赵小强。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
Jakks Pacific inc	联营企业
Jakks Pacific Trading Ltd	联营企业

其他说明：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江名扬文化股份有限公司	控股股东参股的公司

其他说明：

## 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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
JAKKS Pacific, Inc.	销售动漫服饰	314,094,275.01	219,325,105.34
JAKKS Pacific, Inc.	动画片制作服务		
JAKKS Pacific, Inc.	销售玩具	503,185,566.89	285,512,856.74
Jakks Pacific Trading Ltd	销售玩具		410,060.33

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明



**(2) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海协俊玩具、赵小强、石炜萍	44,000,000.00	2020年10月30日	2022年10月25日	是
真趣网络、赵小强、石炜萍	80,000,000.00	2020年10月26日	2022年10月25日	是
真趣网络、赵小强、石炜萍	86,000,000.00	2020年10月27日	2022年10月25日	是
真趣网络、赵小强、石炜萍	10,000,000.00	2020年10月27日	2022年10月25日	是

关联担保情况说明

**(3) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
美盛控股集团有限公司	769,914,490.69	2022年01月01日	2022年12月31日	2022年，公司通过间接划转款项的方式向美盛控股集团有限公司转出资金共计47,924.09万元，资金占用调整增加14,185.00万元，美盛控股共偿还48,385.90万元，期末公司应收美盛控股该项资金余额为76,991.45万元。

**(4) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,833,600.00	3,573,200.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	JAKKS Pacific Inc.	66,181,333.46	3,309,066.68	88,871,957.29	4,443,597.87
应收账款	MOOSE MOUNTAIN TOYMAKERS LTD.	31,786.77	1,589.34	458,917.87	37,579.09
其他应收款	美盛控股集团有 限公司	769,914,490.69	769,914,490.69	632,682,610.18	63,268,261.02
合计		836,127,610.92	773,225,146.71	722,013,485.34	67,749,437.98

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	JAKKS Pacific Inc.	2,202,923.38	3,784,587.43
合计		2,202,923.38	3,784,587.43

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 1 月 1 日至财务报表批准报出日，公司通过间接划转款项的方式向美盛控股集团有限公司转出资金共计 117.42 万元。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	服饰销售	服务平台	玩具销售	动漫游戏 IP 自媒体等	分部间抵销	合计
营业收入	501,710,010.63	158,074,300.89	567,335,508.09	16,792,837.48	-8,665,965.11	1,235,246,691.98
营业成本	303,981,246.07	155,531,784.74	426,712,539.22	13,582,280.87	-2,782,006.31	897,025,844.59

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1. 关于公司收购景德镇鑫银投资发展有限公司股权事项

2021年4月26日，李玉（甲方）、深圳市小八府网络科技有限公司（乙方）、浙江美盛文旅发展有限公司（丙方，以下简称“美盛文旅”）签订《股权转让协议》，约定甲方持有的99%的股权及乙方持有的1%的股权，以税后1.8亿元人民币的对价，将其持有的景德镇鑫银公司的100%股权转让给丙方，丙方在签订本协议后的三十日内，一次性将全部股权转让款转账至甲方指定的账户（户名：南昌恒泰君智科技创新服务有限公司；开户行：招商银行金域名都支行；账号：791909725510901）。并在协议第9条约定“截止本协议签订日，公司存在案号为（2020）赣02民初54号的借款合同纠纷尚未判决，涉案财产保全金额为人民币4000万元整。为了不影响本次交易的进行，甲、乙两方同意丙方从交易金额中预留出对应此案的财产保全金额暂缓支付，待该案完全了结后丙方再行支付。丙方若因该案败诉导致承担赔偿责任，则可用交易预留出的4000万元直接进行赔偿，赔偿后丙方再与甲、乙进行结算，多退少补”。景德镇鑫银名下主要资产为处于法院查封状态的102.504亩商服用地，该项资产占景德镇鑫银总资产的100%。美盛文旅于2021年4月28日办理了对应99%股权的工商变更手续。2021年6月7日，浮梁县自然资源和规划局向深圳市金银众鑫投资发展有限公司（景德镇鑫银的原股东）出具《收回国有建设用地使用权决定书》（浮自然闲收【2021】1号），该决定书显示将无偿收回该宗闲置土地使用权；2022年7月6日，景德镇鑫银向浮梁县自然资源和规划局发送《关于要求撤销浮自然闲收【2021】1号〈收回国有建设用地使用权决定书〉函》；2022年7月21日，景德镇鑫银收到浮梁县自然资源和规划局的《复函》，《复函》提到“不存在处罚对象错误”、“不存在闲置处罚程序错误”、“我局作出〈闲置土地认定书〉，符合相关法律法规的规定”。

美盛文旅于 2021 年 11 月 23 日将 14,000.00 万元股权转让款支付给南昌恒泰。2021 年 11 月 23 日，签订美盛控股集团有限公司作为借款方，南昌恒泰作为出借方，赵小强、景德镇鑫银作为担保方的借款协议，约定借款方向出借方借出 1 亿元，并约定出借方于 2021 年 11 月 23 日将人民币 1 亿元汇入借款方或借款方指定账户（户名：河北琅果贸易有限公司；开户行：交通银行股份有限公司武汉积玉桥支行；账号：421421043012001609543）。签订美盛控股集团有限公司作为借款方，南昌恒泰作为出借方，赵小强、美盛文化创意股份有限公司、景德镇鑫银作为担保方的借款协议，约定借款方向出借方借出 4,000.00 万元，并约定出借方于 2021 年 11 月 23 日将人民币 4,000.00 万元汇入借款方或借款方指定账户（户名：河北琅果贸易有限公司；开户行：交通银行股份有限公司武汉积玉桥支行；账号：421421043012001609543），2021 年 11 月 23 日，南昌恒泰向河北琅果贸易有限公司转款 1.4 亿元。

根据 2022 年 9 月 23 日江西省南昌市青山湖人民法院民事判决书（2022）赣 0111 民初 2460 号，原告南昌恒泰君智科技创新服务有限公司诉被告美盛控股集团有限公司（被告一）、美盛文化创意股份有限公司（被告二）、赵小强（被告三）、景德镇鑫银投资发展有限公司（被告四）民间借贷纠纷一案，于 2022 年 5 月 31 日立案受理，依法适用简易程序，于 2022 年 9 月 13 日公开开庭审理。事实与理由：2021 年 11 月 23 日原告与四被告签订了一份《借款协议》，协议约定原告向被告一出借人民币 4000 元，借期为 2021 年 11 月 23 日起至 2022 年 6 月 30 日止，借期内被告一先后分七次，每次归还部分借款，期满时还清全部借款。被告二、三、四对被告一的借款向原告实现债权的费用。协议还约定被告一如有任意一期未按约还款，则视为全部借款到期，原告有权要求被告一立即归还剩余未到期借款，同时被告一应按法律保护的上限计算向原告支付逾期还款违约金。协议签订后，原告于 2021 年 11 月 23 日按约向被告一指定账户转款 4000 万元，但被告一没有按约按时足额归还借款，为此原告要求被告一立即归还全部剩余借款。目前，被告一处已经归还借款 1402 万元外，尚欠借款 2598 万元。同时被告一应按照人民银行贷款市场报价利率 3.85% 的四倍支付逾期还款违约金及承担原告实现债权的费用。被告二、三、四应当对被告一的上述债务承担连带清偿责任。

法院判决如下：美盛文化公司作为上市公司对外担保，虽在借款协议中作为担保人签字，并提供了关于担保事项经董事会和股东大会通过的决议，但并未对外披露信息，原告也未提供美盛文化公司已对外披露信息的证据，因此，本院认为，美盛文化公司对美盛控股的借款担保不发生效力，美盛文化公司对美盛控股集团的借款既不承担担保责任，也不承担其他赔偿责任。美盛控股集团有限公司于本判决生效之日起十日内向南昌恒泰君智科技创新服务有限公司偿还借款本金 2298 万元及利息（2022 年 5 月 31 日至 2022 年 7 月 5 日的利息为 383,649.86 元；2022 年 7 月 6 日以后的利息以 2298 万元为基数，自 2022 年 7 月 6 日起按照中国银行公布的全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率四倍计算至还清欠款之日止）；二、美盛控股集团有限公司于本判决生效之日起十日内向南昌恒泰君智科技创新服务有限公司支付垫付的律师费 39.98 万元；三、赵小强对上述判决第一、二项承担连带清偿责任；四、景德镇鑫银投资发展有限公司对上述第一、二项判决承担美盛控股集团有限公司不能清偿部分的二分之一的赔偿责任；

公司在该案件中提出如下抗辩观点，“被告美盛文化公司代理人提出该 4000 万元不是原告公司，故认为借贷无效”，法院认为“依据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》第十三条规定“具有下列情形

之一的，人民法院应当认定民间借贷合同无效：（一）套取金融贷款转贷的……”依据该规定，套取贷款转贷，扰乱了金融市场，在这种情形资金不是自己的，这才符合被告代理人的抗辩意见，法律并未强制性规定民间借贷必须自有资金，故在本案中被告代理人该抗辩观点不成立。应当认定双方存在合法有效的借贷关系。”“股权转让款与借款系基于两个不同的法律关系，一个是股权转让法律关系，一个是借贷法律关系。本案审理的是借贷法律关系。不可混为一谈，股权转让的法律关系当事人为李玉、深圳市小八府网络科技有限公司与浙江美盛文旅发展有限公司，该法律关系主体与本案主体不同，而依据本案中的借款协议，恒泰君智公司与美盛控股集团之间系借贷关系，该协议并未违反法律强制性规定，合法有效，故案涉 4000 万元系借款，美盛控股集团应向恒泰君智公司偿还借款本金 2298 万元。公司认为“股权转让协议的核心资产评估价为 2.1347 亿，其实早在 2021 年 6 月 7 日被浮梁县自然资源和规划局收归国有，即 2.1347 亿实际价值为 0。所以基础法律关系股权转让存在严重的欺诈，有可能涉及刑事责任，证监会现在正在调查”公司下一步拟提起诉讼，所以先将 14,000.00 万元无形资产调整至其他应收款控股股东资金占用。

### 2. 关于 2022 年公司收购太逗科技集团有限公司公司股权事项

2022 年 4 月，公司子公司杭州真趣网络科技有限公司（以下简称“杭州真趣”）与北京天马星途企业管理有限公司、北京湫禾企业管理有限公司、张永辉和王鹏肖就收购其持有的太逗科技集团有限公司（以下简称“太逗科技”）100% 股权签订股权转让协议，转让价格为 47,000.00 万元，并于 2022 年 4 月 14 日完成工商变更登记，于 2022 年 4 月 13 日、2022 年 4 月 14 日分别向北京天马星途企业管理有限公司支付 14,100.00 万元、32,900.00 万元，合计 47,000.00 万元股权转让款，2022 年度半年报，三季度报告公司将太逗科技纳入合并报表范围。2022 年 4 月 12 日，美盛控股集团有限公司作为借款方，太逗科技股东北京天马星途企业管理有限公司、北京湫禾企业管理有限公司、张永辉和王鹏肖作为出借方，赵小强作为担保方的借款协议，约定借款方向出借方借出 4.7 亿元，并约定出借方于 2022 年 4 月 15 日将人民币 47,000.00 万元汇入借款方或借款方指定账户（户名：河北朝丽贸易有限公司；开户行：交通银行股份有限公司武汉积玉桥支行；账号：421421043012002129777），2022 年 4 月 15 日，北京天马星途企业管理有限公司向河北朝丽贸易有限公司转款 47,000.00 万元。2023 年 4 月 21 日，杭州真趣与北京天马星途企业管理有限公司、北京湫禾企业管理有限公司、张永辉和王鹏肖签订就太逗科技 100% 股权转让协议之取消协议。第五届董事会第七次会议决议关于取消收购太逗科技 100% 股权，后续将办理工商变更，公司已将 47,000.00 万元股权转让款列为控股股东资金占用，并于 2022 年年度报告中不将太逗科技纳入合并报表范围。

### 3. 关于公司与实际控制人收到中国证监会立案告知书的事项

公司于 2022 年 6 月 9 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 01120220011 号），公司实际控制人赵小强先生于 2022 年 6 月 10 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 0112022012 号）。因涉嫌信息披露违法违规对公司和赵小强先生进行立案。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,923,579.16	54.66%	35,923,579.16	100.00%	0.00	35,585,691.89	50.59%	35,585,691.89	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	29,797,744.55	45.34%	13,403,240.34	44.98%	16,394,504.21	34,750,304.10	49.41%	13,615,358.08	39.18%	21,134,946.02
其中：										
合计	65,721,323.71		49,326,819.50		16,394,504.21	70,335,995.99		49,201,049.97		21,134,946.02

按单项计提坏账准备：35,923,579.16

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州鱼骨头企业形象策划有限公司	4,333,978.36	4,333,978.36	100.00%	预计无法收回
REGAL CROWN INTERNATIONAL LIMITED	3,996,008.90	3,996,008.90	100.00%	预计无法收回
厦门广赫文化传媒有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	100.00%	预计无法收回
新昌舞唐影业有限公司	15,075,000.00	15,075,000.00	100.00%	预计无法收回
美格玩具（深圳）有限公司	18,591.90	18,591.90	100.00%	预计无法收回
合计	35,923,579.16	35,923,579.16		

按组合计提坏账准备：13,403,240.34

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	16,054,458.82	802,722.94	5.00%
1至2年	256,109.85	25,610.99	10.00%
2至3年	191,748.00	95,874.00	50.00%

3至4年	64,510.86	51,608.69	80.00%
4至5年	4,017,466.50	3,213,973.20	80.00%
5年以上	9,213,450.52	9,213,450.52	100.00%
合计	29,797,744.55	13,403,240.34	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	16,392,346.09
1至2年	256,109.85
2至3年	191,748.00
3年以上	48,881,119.77
3至4年	1,598,661.84
4至5年	6,835,885.78
5年以上	40,446,572.15
合计	65,721,323.71

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为 125,769.53 元。		

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名	47,189,318.34	71.80%	37,233,548.08
合计	47,189,318.34	71.80%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	801,544,599.80	735,482,397.27

合计	801,544,599.80	735,482,397.27
----	----------------	----------------

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	796,645,423.89	635,210,498.81
业绩承诺补偿款	31,529,041.88	55,724,127.28
资金占用款	118,080,669.05	87,435,174.39
退税款	1,299,164.37	3,448,055.24
备用金	167,214.05	30,998.80
押金保证金	597,921.75	792,648.75
其他	156,745,562.88	4,112,756.87
减：坏账准备	-303,520,398.07	-51,271,862.87
合计	801,544,599.80	735,482,397.27

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	49,851,953.07	1,399,909.80	20,000.00	51,271,862.87
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	12,455,962.81	2,240,415.68	240,306,151.61	255,002,530.10
本期转回	1,355,791.84	1,398,203.06		2,753,994.90
2022年12月31日余额	52,208,606.60	2,242,122.42	249,069,669.05	303,520,398.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	954,978,060.03
1至2年	147,219,790.71
2至3年	36,627.53
3年以上	2,830,519.60
4至5年	2,830,519.60
合计	1,105,064,997.87

## 3、长期股权投资

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,495,950,388.08	902,702,640.66	1,593,247,747.42	2,500,950,388.08	902,702,640.66	1,598,247,747.42
对联营、合营企业投资	68,213,770.57	48,031,495.57	20,182,275.00	69,614,110.81	39,480,000.00	30,134,110.81
合计	2,564,164,158.65	950,734,136.23	1,613,430,022.42	2,570,564,498.89	942,182,640.66	1,628,381,858.23

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嵊州市美源饰品有限公司	9,860,000.00					9,860,000.00	
杭州美盛动漫有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
香港美盛文化有限公司	240,448,352.84					240,448,352.84	
杭州星梦工坊文化创意有限公司	6,303,969.55					6,303,969.55	9,876,030.45
天津酷米网络科技有限公司	6,273,389.79					6,273,389.79	35,726,610.21
杭州美盛电子商务有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
杭州美盛二次元文化发展有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
杭州美盛爱彼文化发展有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
深圳市同道大叔文化传播有限公司	109,725,995.24					109,725,995.24	
Meishengus ainc	115,568,040.00					115,568,040.00	
杭州真趣网络科技有限公司	253,900,000.00					253,900,000.00	857,100,000.00
杭州美盛游戏技术开发有限公司	63,668,000.00					63,668,000.00	
NEW TIME LIMITED	577,500,000.00					577,500,000.00	
北京盛媒科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			0.00	
浙江美盛文旅发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

合计	1,598,247,747.42		5,000,000.00			1,593,247,747.42	902,702,640.66
----	------------------	--	--------------	--	--	------------------	----------------

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
微媒互动	30,134,110.81			-1,400,340.24				8,551,495.57		20,182,275.00	48,031,495.57
小计	30,134,110.81			-1,400,340.24				8,551,495.57		20,182,275.00	48,031,495.57
合计	30,134,110.81			-1,400,340.24				8,551,495.57		20,182,275.00	48,031,495.57

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,389,097.70	235,980,519.15	259,613,069.13	186,296,750.90
其他业务	4,286,370.56	4,048,856.89	4,374,203.93	3,911,799.32
合计	363,675,468.26	240,029,376.04	263,987,273.06	190,208,550.22

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,184,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,400,340.24	148,254.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	476,053.10	519,173.09

合计	-924,287.14	15,852,227.67
----	-------------	---------------

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,749,184.99	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,340,761.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	262,853.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,442,417.56	
减：所得税影响额	-13,456,779.31	
少数股东权益影响额	-22,134.85	
合计	-77,109,073.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-51.18%	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.54%	-0.75	-0.75

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

美盛文化创意股份有限公司董事会

2023 年 4 月 28 日