

美盛文化创意股份有限公司

2023 年年度报告



【2024 年 4 月】

2023 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邵丽及会计机构负责人（会计主管人员）邵丽声明：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。

中喜会计师事务所为本公司出具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，公司仍存在控股股东非经营性资金占用事项，目前公司及实控人已被证监会立案调查。公司股票收盘价已经连续 20 个交易日低于 1 元，触及深交所《股票上市规则》规定的股票终止上市情形，公司已收到深交所终止上市事先告知书。

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
所有权或使用权受到限制的资产	20
七、投资状况分析	21
八、重大资产和股权出售	22
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	24
十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	24
第四节 公司治理	25
一、公司治理的基本状况	25
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	26
三、同业竞争情况	26
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	26
五、董事、监事和高级管理人员情况	27
六、报告期内董事履行职责的情况	30
七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况	31
八、监事会工作情况	32
九、公司员工情况	32
十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况	33
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	33
十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	33
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
（一）非同一控制下企业合并	44
（二）同一控制下企业合并	44
（三）反向购买	44
（四）处置子公司	44
（五）本年其他原因的合并范围变动。	45
八、聘任、解聘会计师事务所情况	45
九、年度报告披露后面临退市情况	46
十、破产重整相关事项	46
十一、重大诉讼、仲裁事项	46
十二、处罚及整改情况	46
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况.....	48
十四、重大关联交易	48
十五、重大合同及其履行情况	50
十六、其他重大事项的说明	52
十七、公司子公司重大事项	52
第七节 股份变动及股东情况	53
一、股份变动情况	53
二、证券发行与上市情况	54
三、股东和实际控制人情况	54
四、股份回购在报告期的具体实施情况	58
第八节 优先股相关情况	59
第九节 债券相关情况	60
第十节 财务报告	61
一、审计报告	61
二、财务报表.....	62
三、公司基本情况	84
四、财务报表的编制基础	84
五、重要会计政策及会计估计	85
六、税项	114
七、合并财务报表项目注释	115
八、研发支出	153

九、合并范围的变更	153
十、在其他主体中的权益	154
十一、政府补助	159
十二、与金融工具相关的风险	160
（一）信用风险	160
（二）流动风险	161
（三）市场风险	161
十三、公允价值的披露	162
十四、关联方及关联交易	163
十五、承诺及或有事项	165
十六、其他重要事项	166
十七、母公司财务报表主要项目注释	167
十八、补充资料	175

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2023 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、中喜	指	中喜会计师事务所（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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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
变更前的股票简称（如有）	美盛文化		
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）	
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	www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮咨询网 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	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 11 层 1101 室
签字会计师姓名	周香萍、饶世旗

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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	981,435,882.81	1,235,246,691.98	1,237,899,103.41	-20.72%	1,030,310,405.55	1,030,310,405.55
归属于上市公司股东的净利润 (元)	110,997,454.27	753,230,263.81	759,468,971.24	85.38%	236,538,904.72	236,538,904.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	68,376,206.11	676,121,190.32	682,359,897.75	89.98%	303,289,853.36	303,289,853.36
经营活动产生的现金流量净额 (元)	90,416,418.74	50,234,497.20	30,258,576.36	198.81%	69,695,943.13	69,695,943.13
基本每股收益 (元/股)	-0.1220	-0.8300	-0.8350	85.39%	-0.2600	-0.2600
稀释每股收益 (元/股)	-0.1220	-0.8300	-0.8350	85.39%	-0.2600	-0.2600
加权平均净资产收益率	-9.61%	-46.71%	-47.12%	37.51%	-11.16%	-11.16%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	1,736,542,093.25	1,807,530,086.66	1,821,819,260.65	-4.68%	2,635,293,761.96	2,635,293,761.96
归属于上市公司股东的净资产	1,104,573,544.29	1,212,027,398.08	1,208,131,072.91	-8.57%	1,991,168,662.02	1,991,168,662.02

产（元）						
------	--	--	--	--	--	--

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年年度少计租赁收入、多计信用减值损失、少计营业外支出、多计所得税费用，以及合并抵销错误

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	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	981,435,882.81	1,237,899,103.41	无
营业收入扣除金额（元）	16,927,402.78	12,815,200.00	主要系租赁、原材料及废料销售、加工费服务等其他业务收入，以及动漫和游戏、IP 自媒体收入等
营业收入扣除后金额（元）	964,508,480.03	1,225,083,903.41	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	155,392,003.07	170,630,466.99	398,526,034.83	256,887,377.92
归属于上市公司股东的净利润	-10,102,588.44	-11,123,123.08	68,671,719.24	-158,443,461.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,283,762.27	-12,738,799.80	67,242,059.75	-111,595,703.79
经营活动产生的现金流量净额	-15,603,914.97	40,410,176.07	-13,270,987.11	78,881,144.75

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,860,204.91	-10,749,184.99	238,949.92	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,538,972.86	9,340,761.78	11,656,678.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	500,636.59	262,853.12	5,965,728.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,968.62			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,580,084.67	-89,442,417.56	48,957,705.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,053.53			
减：所得税影响额		-13,456,779.31	195,197.08	
少数股东权益影响额（税后）		-22,134.85	-127,082.85	
合计	-42,621,248.16	-77,109,073.49	66,750,948.64	--

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，《麒麟传奇》、《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。

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。

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，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；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

本期预付款项为 15,792,869.77 元，较上年同期减少 63.02%，主因公司将预付账款重分类所致；

本期无形资产为 35,024,695.22 元，较上年同期减少 38.05%，主因公司对部分无形资产计提减值准备所致；

本期长期待摊费用为 20,105,145.59 元，较上年同期增加 109.82%，主因公司装修费增长所致；

本期递延所得税资产为 101,536,492.16 元，较上年同期增加 38.06%，主因预计负债及资产减值准备增长所致；

本期其他非流动资产为 0 元，较上年同期减少 100%，主因对其计提资产减值准备增长所致；

本期应付账款为 78,602,865.81 元，较上年同期减少 32.31%，主因公司支付供应商货款所致；

本期预计负债为 177,104,937.02 元，较上年同期增加 64.01%，主因公司本期预提诉讼赔偿准备款所致；

本期营业收入为 981,435,882.81 元，较上年同期减少 20.72%，主因公司动漫服饰和动漫玩具业务本年度收入下降所致；

本期营业成本为 693,345,576.48 元，较上年同期减少 22.71%，主因公司动漫服饰和动漫玩具业务本年度收入下降所致

本期税金及附加为 6,496,140.76 元，较上年同期减少 22.06%，主因公司动漫服饰和动漫玩具业务本年度收入下降所致

本期管理费用为 156,137,264.98 元，较上年同期增加 23.99%，主因公司人员薪酬及业务招待费上涨所致；

本期研发费用为 23,466,485.83 元，较上年同期减少 23.16%，主因玩具公司研发投入减少所致所致；

本期财务费用为 8,078,876.54 元，较上年同期增加 172.15%，主因汇率波动所致；

本期其他收益为 4,591,026.39 元，较上年同期减少 50.62%，主因政府补助减少所致；

本期投资收益为 20,195,062.95 元，较上年同期减少 43.23%，主因权益法核算股权投资企业利润下降所致；

本期资产减值损失为 92,173,409.54 元，较上年同期增加 780.77%，主因公司对各类资产计提减值准备所致；

本期营业外支出为 54,702,128.95 元，较上年同期减少 37.61%，主因公司本期预提诉讼赔偿准备款所致；

本期所得税费用为 378,681.05 元，较上年同期增加 101.49%，主因公司递延所得税费用增加所致；

本期销售商品、提供劳务收到的现金为 1,006,169,353.38 元，较上年同期减少 25.64%，主因公司动漫服饰和动漫玩具业务本年度收入下降所致；

本期收到的税费返还为 50,749,220.46 元，较上年同期减少 39.4%，主因公司服饰与玩具公司上年度收入下降所致；

本期收到其他与经营活动有关的现金为 34,216,965.53 元，较上年同期减少 94.44%，主因公司收到的往来款项现金流下降所致；

本期购买商品、接受劳务支付的现金为 607,243,214.64 元，较上年同期减少 24.13%，主因公司公司动漫服饰和动漫玩具业务本年度收入下降所致；

本期支付的各项税费为 52,000,399.73 元，较上年同期增加 41.16%，主因公司支付的上年度企业所得税增加所致；

本期支付其他与经营活动有关的现金为 81,791,262.62 元，较上年同期减少 90.8%，主因公司支付的往来款项现金流下降所致；

本期收回投资收到的现金为 299,596,034.51 元，较上年同期增加 132.68%，主因公司理财赎回的现金增加所致；

本期收到其他与投资活动有关的现金为 46,554,235.41 元，较上年同期增加 111.44%，主因公司收到业绩补偿款所致；

本期投资支付的现金为 292,000,000 元，较上年同期增加 141.32%，主因公司本期购买理财产品所致；

本期汇率变动对现金及现金等价物的影响为 2,569,368.94 元，较上年同期减少 74.54%，主因汇率波动所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 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	981,435,882.81	100%	1,237,899,103.41	100%	-20.72%
分行业					
文化产业	972,648,974.34	99.10%	1,230,960,321.42	99.44%	-20.98%
其他	8,786,908.47	0.90%	6,938,781.99	0.56%	26.63%
分产品					
动漫服饰	236,002,037.54	24.05%	350,723,132.59	28.34%	-32.71%
非动漫服饰	209,319,842.34	21.33%	138,034,542.37	11.15%	51.64%
动漫、游戏等	1,283,018.83	0.13%	13,119,566.45	1.06%	-90.22%
服务平台收入	172,045,289.25	17.53%	149,100,405.13	12.04%	15.39%
玩具	347,141,310.90	35.37%	567,335,508.09	45.83%	-38.81%
IP 自媒体	6,857,475.48	0.70%	12,647,166.79	1.02%	-45.78%
其他	8,786,908.47	0.90%	6,938,781.99	0.56%	26.63%
分地区					
境内	188,108,146.99	19.17%	183,629,539.49	14.83%	2.44%
境外	793,327,735.82	80.83%	1,054,269,563.92	85.17%	-24.75%
分销售模式					

(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	972,648,974.34	687,194,714.10	29.35%	-20.98%	-23.04%	6.89%
分产品						
动漫服饰业务	236,002,037.54	156,229,836.89	33.80%	-32.71%	-33.01%	0.87%
非动漫服饰	209,319,842.34	95,241,941.86	54.50%	51.64%	48.93%	1.55%
服务平台业务	172,045,289.25	177,272,289.83	-3.04%	15.39%	19.78%	-510.56%
玩具业务	347,141,310.90	252,830,136.09	27.17%	-38.81%	-40.75%	9.59%
分地区						
境内	188,108,146.99	190,550,542.50	-1.30%	2.44%	6.78%	-146.04%
境外	793,327,735.82	502,795,033.98	36.62%	-24.75%	-30.03%	15.02%
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	2023 年		2022 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		687,194,714.10	99.11%	892,976,987.70	99.55%	-23.04%
其他		6,150,862.38	0.89%	4,048,856.89	0.45%	51.92%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 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		156,229,836.89	22.53%	233,198,512.84	26.00%	-33.01%
非动漫服饰		95,241,941.86	13.74%	63,951,870.03	7.13%	48.93%
动漫、游戏等		836,942.57	0.12%	13,705,287.40	1.53%	-93.89%
服务平台收入		177,272,289.83	25.57%	148,003,889.22	16.50%	19.78%
玩具		252,830,136.09	36.47%	426,712,539.22	47.57%	-40.75%
IP 自媒体		4,783,566.86	0.69%	7,404,888.99	0.83%	-35.40%
其他		6,150,862.38	0.89%	4,048,856.89	0.45%	51.92%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

变动主体	合并范围变动	变动原因
喀什畅游网络科技有限公司	减少	注销

霍尔果斯乐马网络科技有限公司	减少	注销
浙江美盛文旅发展有限公司	减少	转让

(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）	646,528,099.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	65.88%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	55.25%

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	客户 1	342,458,301.84	34.89%
2	客户 2	134,560,704.45	13.71%
3	客户 3	65,225,518.00	6.65%
4	客户 4	65,074,988.21	6.63%
5	客户 5	39,208,587.42	4.00%
合计	--	646,528,099.92	65.88%

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）	178,915,157.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.92%
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	141,494,155.34	24.45%
2	供应商 2	14,430,790.93	2.49%
3	供应商 3	8,490,566.04	1.47%
4	供应商 4	7,566,140.68	1.31%
5	供应商 5	6,933,504.53	1.20%
合计	--	178,915,157.52	30.92%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	30,383,528.00	31,182,204.20	-2.56%	
管理费用	156,137,264.98	125,929,899.20	23.99%	公司人员薪酬及业务招待费上涨所致
财务费用	8,078,876.54	-11,197,981.70	-172.15%	汇率波动所致
研发费用	23,466,485.83	30,541,205.03	-23.16%	玩具公司研发投入减少所致所致

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

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	375	455	-17.58%
研发人员数量占比	13.79%	14.29%	-0.50%
研发人员学历结构			
本科	80	92	-11.11%
硕士	0	0	0.00%
本科以下	295	363	-18.73%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	89	106	-16.04%
30~40 岁	180	207	-13.04%
40 岁以上	106	142	-25.35%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	23,466,485.83	30,541,205.03	-23.16%
研发投入占营业收入比例	2.39%	2.47%	-0.08%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,091,135,539.37	2,052,222,026.30	-46.83%

经营活动现金流出小计	1,000,719,120.63	2,021,963,449.94	-50.51%
经营活动产生的现金流量净额	90,416,418.74	30,258,576.36	198.81%
投资活动现金流入小计	349,595,281.20	152,554,974.66	129.16%
投资活动现金流出小计	337,796,909.28	145,712,497.84	131.82%
投资活动产生的现金流量净额	11,798,371.92	6,842,476.82	72.43%
筹资活动现金流入小计	213,000,000.00	199,000,000.00	7.04%
筹资活动现金流出小计	264,450,595.93	257,977,391.08	2.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,450,595.93	-58,977,391.08	-12.76%
现金及现金等价物净增加额	53,333,563.67	-11,783,878.27	-552.60%

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

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	20,195,062.95	-18.20%	主要系权益法核算的长期股权投资收益	
公允价值变动损益	500,636.59	-0.45%	系其他非流动金融资产公允价值变动	
资产减值	-92,173,409.54	83.08%	主要系无形资产及其他非流动资产减值损失	
营业外收入	1,947,360.32	-1.76%	主要系罚款及违约金收入	
营业外支出	54,702,128.95	-49.30%	主要系诉讼赔偿	

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 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	319,985,125.30	18.43%	293,188,357.40	16.09%	2.34%	
应收账款	174,861,399.02	10.07%	165,224,099.68	9.07%	1.00%	
存货	171,049,377.34	9.85%	174,491,919.90	9.58%	0.27%	
投资性房地产	75,709,755.46	4.36%	78,939,231.82	4.33%	0.03%	

长期股权投资	67,527,381.89	3.89%	72,971,762.50	4.01%	-0.12%	
固定资产	269,955,514.75	15.55%	276,465,207.87	15.18%	0.37%	
在建工程	1,497,587.52	0.09%			0.09%	
使用权资产	50,005,567.41	2.88%	57,637,684.82	3.16%	-0.28%	
短期借款	173,274,456.11	9.98%	189,306,056.02	10.39%	-0.41%	
合同负债	3,207,799.06	0.18%	4,275,460.32	0.23%	-0.05%	
租赁负债	35,194,952.50	2.03%	41,583,757.60	2.28%	-0.25%	

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	32,063,821.27	-6,785,797.35					17,066,825.49	42,344,849.41
5. 其他非流动金融资产	69,369,612.17	-7,037,009.22						62,332,602.95
金融资产小计	101,433,433.44	-13,822,806.57					17,066,825.49	104,677,452.36
上述合计	101,433,433.44	-13,822,806.57					17,066,825.49	104,677,452.36
金融负债	0.00	0.00					0.00	0.00

其他变动的内容

微媒互动持股比例为 14.25%，派出董事已离职未新派董事，由长期股权投资重分类至其他权益工具投资

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

所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末
----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,614,523.64	17,614,523.64	使用权受限	保证金、冻结、久悬户

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	44,151,319.41	44,151,319.41	使用权受限	保证金、冻结、久悬户

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	0.00	0.00%

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

公司报告期末未出售重大资产。

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
杭州真趣网络科技有限公司	子公司	服务平台	18,181,818.00	707,169,880.31	245,707,416.33	169,113,479.93	63,307,723.38	63,497,699.28
香港美盛文化有限公司	子公司	贸易	7,889,000.00	345,660,987.96	73,156,276.72	210,013,861.97	69,377,730.17	48,144,885.81
深圳市同道大叔文化传播有限公司	子公司	自媒体平台服务	1,305,744.00	19,120,355.64	14,926,703.74	6,899,953.36	12,714,146.00	13,107,488.40
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	子公司	玩具制造	1,000.00	415,704,298.50	326,001,833.75	348,259,575.93	36,744,689.03	31,750,080.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江美盛文旅发展有限公司	处置转让	

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造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
2023 年 05 月 10 日	新昌	网络平台线上交流	个人	投资者	2022 年度网上业绩说明会	无

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

2023 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 6 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护客户、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，控股股东非经营性资金占用存在 7.7 亿元余额，公司在积极督促控股股东归还占用款，截至本报告日，控股股东尚未归还占款。

（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 年年度股东大会	年度股东大会	17.64%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	详见《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	12.89%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	详见《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-055）

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	性别	年龄	职务	任职状态	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(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
袁贤苗	男	59	董事长、总经理	现任	2019年12月10日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
丁秀萍	女	45	董事	现任	2019年12月10日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
章丽红	女	47	董事	现任	2019年12月10日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
石军龙	男	40	董事、财务总监	离任	2019年12月10日	2023年12月13日	0	0	0	0	0	无
刘洁	女	39	董事	现任	2023年12月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
陈文	女	72	独立董事	现任	2022年01月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
韩国强	男	56	独立董事	现任	2022年01月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
卓飞达	男	55	独立董事	现任	2022年01月14日	2025年01月14日	0	0	0	0	0	无
张雁	男	38	副总经理	离任	2022年04月14日	2023年12月13日	150,000	7,000	0	0	157,000	无
于亮	男	43	副总经理	离任	2022年04月14日	2023年12月13日	0	0	0	0	0	无
徐源	男	45	副总经理	离任	2019年12月10日	2024年04月28日	0	0	0	0	0	无
徐斌	男	40	副总经理	现任	2020年04	2025年01	0	0	0	0	0	无

					月 28 日	月 14 日						
赵风云	女	44	监事	现任	2013 年 04 月 18 日	2025 年 01 月 14 日	0	0	0	0	0	无
徐秋玲	女	43	监事	现任	2018 年 05 月 20 日	2025 年 01 月 14 日	0	0	0	0	0	无
安蓓蕾	女	49	监事	现任	2019 年 12 月 10 日	2025 年 01 月 14 日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	150,0 00	7,000	0	0	157,0 00	--

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

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
石军龙	董事、财务总监	离任	2023 年 12 月 13 日	个人原因辞职
张雁	副总经理	离任	2023 年 12 月 13 日	个人原因辞职
于亮	副总经理	离任	2023 年 12 月 13 日	个人原因辞职
刘洁	董事	聘任	2023 年 12 月 13 日	聘任董事

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，是本发明的主要创立者之一。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。

刘洁女士，现任绍兴市第九届人大代表，1985 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。大专学历。自 2008 年加入公司，任公司船务部及计划部经理。

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。现任玩世文化传媒有限公司(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。

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	上海东衡网络科技有限公司	总经理			是
在其他单位任职情况的说明	无				

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

1. 公司原董事长朱燕仪女士、总经理袁贤苗先生、原董事兼财务总监石军龙先生于 2021 年 12 月 10 日受到深交所公开谴责的处分。

2. 2021 年 12 月 10 日，浙江证监局对公司、原董事长朱燕仪女士、总经理袁贤苗先生、原董事兼财务总监石军龙先生及原董事会秘书石丹锋出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

3. 2022 年 9 月 22 日，深交所对公司实际控制人赵小强先生、原董事长朱燕仪女士、总经理袁贤苗先生和原董事兼财务总监石军龙先生给予公开谴责的处分，对原董事会秘书石丹锋先生给予通报批评的处分。

4. 2023 年 7 月 13 日，浙江证监局因 2022 年业绩预告不准确对公司、公司董事长兼总经理袁贤苗和原董事兼财务总监石军龙先生采取出具警示函措施的决定

5. 2023 年 10 月 31 日，深交所对公司、公司董事长兼总经理袁贤苗、原董事兼财务总监石军龙给予公开谴责的处分。

6. 2023 年 11 月 16 日，公司、公司实际控制人赵小强先生、公司董事长兼总经理袁贤苗先生、原董事长朱燕仪女士、董事丁秀萍女士、董事章丽红女士、原董事兼财务总监石军龙先生、原董事兼董事会秘书石丹锋和原副总经理徐源先生收到浙江证监局下发的《行政处罚决定书》和《市场禁入决定书》，具体结果如下：对美盛文化创意股份有限公司责令

改正，给予警告，并处以 250 万元罚款；二、对石军龙给予警告，并处以 150 万元罚款；三、对袁贤苗、朱燕仪、徐源、石丹锋、章丽红、丁秀萍给予警告，并分别处以 50 万元罚款；四、对赵小强采取终身证券市场禁入措施，对石军龙采取 3 年证券市场禁入措施。

7. 2024 年 1 月 18 日，浙江证监局因公司回购股份事项违规对公司采取出具警示函措施。

8. 2024 年 4 月 25 日，深交所因公司回购股份事项违规对公司给予通报批评的处分。

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	性别	年龄	职务	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	男	59	董事长、总经理	现任	32.16	否
徐源	男	45	副总经理	离任	60	否
张雁	男	38	副总经理	离任	0	否
于亮	男	43	副总经理	离任	0	否
徐斌	男	40	副总经理	现任	50.36	否
丁秀萍	女	45	董事	现任	46.86	否
石军龙	男	40	董事、财务总监	离任	50	否
章丽红	女	46	董事	现任	42.9	否
赵风云	女	44	监事	现任	26.04	否
徐秋玲	女	43	监事	现任	22.17	否
安蓓蕾	女	49	监事	现任	26.13	否
陈文	女	72	独立董事	现任	15	否
韩国强	男	56	独立董事	现任	15	否
卓飞达	男	55	独立董事	现任	15	否
刘洁	女	33	董事	现任	13	
合计	--	--	--	--	414.62	--

其他情况说明

适用 不适用

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
第五届董事会第六次会议	2023 年 01 月 13 日	2023 年 01 月 14 日	详见公司公告（公告编号：2023-002）
第五届董事会第七次会议	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 21 日	审议通过《关于取消收购太

			逗科技集团有限公司 100% 股权的议案》
第五届董事会第八次会议	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	详见公司公告（公告编号：2023-012）
第五届董事会第九次会议	2023 年 08 月 22 日	2023 年 08 月 23 日	详见公司公告（公告编号：2023-038）
第五届董事会第十次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	审议通过《2023 年第三季度报告》
第五届董事会第十一次会议	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 14 日	详见公司公告（公告编号：2023-051）

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	6	6	0	0	0	否	2
章丽红	6	6	0	0	0	否	2
丁秀萍	6	6	0	0	0	否	2
石军龙	6	6	0	0	0	否	2
陈文	6	1	5	0	0	否	0
韩国强	6	1	5	0	0	否	0
卓飞达	6	1	5	0	0	否	0
刘洁	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

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

无相关情况。

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	4	2023 年 04 月 28 日	《2022 年年度报告》及《2023 年一季度报告》			
			2023 年 08 月 22 日	《2023 年半年度报告》			
			2023 年 10 月 26 日	《2023 年第三季度报告》			
			2023 年 12 月 13 日	《聘任 2023 年年审会计师》			
提名委员会	袁贤苗、陈文、韩国强、	1	2023 年 12 月 13 日	《关于增补刘洁女士为公司董事的议案》			

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）	643
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,077
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,720
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,720
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	2,119
销售人员	48
技术人员	378
财务人员	35
行政人员	140
合计	2,720
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	2
本科学历	101
大专学历	135
高中学历	500
初中及以下学历	1,982
合计	2,720

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》、《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）。
总经理工作细则	2010年2月6日，经公司第一届董事会第一次会议审议通过。
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	
对外担保管理制度	
董事会各专门委员会工作细则	
独立董事专门会议工作制度	2024年4月29日，经公司第五届董事第十四次会议通过，刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
独立董事工作制度	2024年4月29日，经公司第五届董事第十四次会议通过，尚需经股东大会审议通过；详见刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

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12月31日	公司报告期内存在控股股东资金占用事项，期末余额达到7.7亿，公司管理层未能采取有效措施向控股股东追讨占款且也没有达成切实有效的还款方案，2022年内部控制报告中的重大缺陷未能得到有效整改，故认定报告期内公司存在财务报告内	由于违规占用资金的归还存在重大不确定性。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	公司将时刻关注了解和跟进控股股东及其关联方的资产、负债和经营情况，持续定期发函或现场问询控股股东及其关联方关于落实归还占用资金计划方案进度，催促其尽快清偿占款。管理层多次与控股股东探讨通过名下资产变现、股权及投资项	2023年05月01日	袁贤苗	尚在追偿中。

	部控制重大缺陷。		目转让、个人借款和债权追讨等各种可行途径方法进行筹措资金。公司管理层已成立专项小组，指派专人负责监督控股股东各条筹款途径。公司将通过一切合法手段催讨控股股东归还占款，以消除对上市公司的不良影响，保护公司及公司广大股东的合法利益。			
2022年06月01日	2022-2023年度中合国信（杭州）实业发展有限公司（以下简称“中合国信”）多次以公司名义使用预留印鉴开具大额转账支票划转账户资金，划转资金，划转金额1.3167亿，划转资金尚未追回。		公司目前已向萧山区人民法院起诉中合国信中，要求返还划转资金，目前审判结果尚未出具。	2023年05月01日	袁贤苗	法院起诉过程中

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、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月30日
内部控制评价报告全文披露索引	2024年4月30日于巨潮资讯网披露的《2023年度内部控制自我评价报告》
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：</p> <p>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：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	<p>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。</p>	<p>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。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		1
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	
美盛文化 2023 年财务报表由我所审计，于 2024 年 4 月 29 日是出具了无法表示意见的审计报告。因审计报告“二、形成无法表示意见的基础”部分所述事项对美盛文化财务报表影响重大，我们不能获取充分适当的审计证据来确定美盛文化 2023 年度财务报表是否在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，导致我们无法判断与财务报告相关的内部控制运行是否有效。	
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	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	在巨潮咨询网披露的中喜会计师事务所出具《内部控制审计报告》（中喜特审 2024T00384 号）
内控审计报告意见类型	无法表示意见
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

美盛文化 2023 年财务报表由我所审计，于 2024 年 4 月 29 日是出具了中喜财审 2024S01552 号无法表示意见的审计报告（以下简称“审计报告”）。因审计报告“二、形成无法表示意见的基础”部分所述事项对美盛文化财务报表影响重大，我们不能获取充分适当的审计证据来确定美盛文化 2023 年度财务报表是否在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，导致我们无法判断与财务报告相关的内部控制运行是否有效。由于“导致无法表示意见的事项”部分所述事项的影响，我们不对美盛文化于 2023 年 12 月 31 日与财务报告相关内部控制的有效性发表意见。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

无

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

无相关情况

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。2023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。

2023 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 年度	控股股东资金紧张	76,991.45	12.92	0	77,004.37	77,004.37	以资抵债清偿	0	无
合计				76,991.45	12.92	0	77,004.37	77,004.37	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				69.49%							
相关决策程序				无							
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				新增占用资金主要为汇率变动所致。							
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。公司将时刻关注了解和跟进控股股东及其关联方的资产、负债和经营情况，持续定期发函或现场问询控股股东及其关联方关于落实归还占用资金计划方案进度，催促其尽快清偿占款。管理层多次与控股股东探讨通过名下资产变现、股权及投资项目转让、个人借款和债权追讨等各种可行途径方法进行筹措资金。公司管理层已成立专项小组，指派专人负责监督控股股东各条筹款途径。公司将通过一切合法手段催讨控股股东归还占款，以消除对上市公司的不良影响，保护公司及公司广大股东的合法利益。							
会计师事务所对资金占用的专项审核意见				我们接受委托，审计了美盛文化创意股份有限公司（以下简称“美盛文化”）2023 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2023 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 29 日出具了无法表示意见的审计报告。							

	<p>美盛文化管理层按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所主板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》的规定，编制了后附的上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是美盛文化管理层的责任。</p> <p>我们对汇总表所载资料与我们审计美盛文化 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，由于审计报告“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们不对后附的美盛文化 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表审核意见。</p>
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	一致

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
董事会关于公司 2023 年无法表示意见的审计报告的
专项说明

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“年审会计师”或“中喜”）对美盛文化创意股份有限公司（以下简称“公司”或“美盛文化”）2023 年度财务报告进行了审计，并于 2024 年 4 月 29 日出具了无法表示意见的审计报告（中喜财审 2024S01552 号）。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：

- **关于无法表示意见的事项的情况说明**

（一）关联方违规占用资金事项

截至 2023 年 12 月 31 日，美盛文化实际控制人控制的企业美盛控股集团有限公司（以下简称“美盛控股”）及其关联方违规占用资金余额 77,004.37 万元，已计提坏账准备 77,004.37 万元。截至本报告日，美盛控股及其关联方违规占用资金的归还存在重大不确定性。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。

（二）对中合国信（杭州）实业发展有限公司前期大额划转资金并全额计提坏账事项

美盛文化于 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（以简称“中合国信”）转出 12,921.90 万元、175.00 万元、70 万元，合计转出 13,166.90 万元。如财务报表附注五、（四）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，美盛文化其他应收中合国信期末余额 13,166.90 万元，已计提坏账准备 13,166.90 万元。就该应收款项美盛文化已向法院提起诉讼要求中合国信返还 13,166.90 万元。虽然我们执行了查询工商信息、阅读诉讼文件、向诉讼代理律师发函询证、向中合国信发函询证等审计程序，但受限于未收到中合国信的回函等重要的程序未得到有效的执行，以及诉讼尚在审理中未出具判决结果，我们无法就该应收款项是否构成关联方资金占用，及其可收回性获取充分、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

美盛文化于 2024 年 3 月 22 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 01120240011 号），因涉嫌信息披露违法违规自 2024 年 3 月 4 日起中国证监会起对美盛文化进行立案。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美盛文化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。董事会同意中喜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将制定相关有效措施，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中喜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、关联方违规占用资金事项

（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。公司将时刻关注了解和跟进控股股东及其关联方的资产、负债和经营情况，持续定期发函或现场问询控股股东及其关联方关于落实归还占用资金计划方案进度，催促其尽快清偿占款。管理层多次与控股股东探讨通过名下资产变现、股权及投资项目转让、个人借款和债权追讨等各种可行途径方法进行筹措资金。公司管理层已成立专项小组，指派专人负责监督控股股东各条筹款途径。公司将通过一切合法手段催讨控股股东归还占款，以消除对上市公司的不良影响，保护公司及公司广大股东的合法利益。

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。公司于 2023 年 8 月 29 日向杭州市萧山区人民法院提起诉讼，起诉中合国信（杭州）实业发展有限公司，要求返还 1.316 亿元。目前该案尚在审理过程中，尚未出具判决结果，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

2024 年 4 月 29 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

1. 前期差错更正：公司第五届董事会第十一次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》，聘任中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“年审会计师”或“中喜”）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。年审会计师对公司 2022 年财务报告中租赁收入、信用减值损失、营业外支出、所得税费用，有限寿命主体投资分类以及合并抵销等方面进行差错更正。

2. 会计政策变更：财政部于 2022 年 11 月发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会[2022]31 号）（以下简称“《会计准则解释第 16 号》”），对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”会计政策内容进行了明确规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司依据前述规定对会计政策作出相应变更，并于 2023 年 1 月 1 日起执行。

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

合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本年未发生的非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

公司本年未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

公司本年未发生反向购买。

（四）处置子公司

本年单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置 比例 (%)	股权处 置 方式	丧失控制权 的 时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对 应的合并报表层面享有 该子公司净资产份额的 差额
浙江美盛文旅发展 有限公司	-	100.00	转让	2023-12-04	工商变更 登记	128,504.04

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
浙江美盛文旅发展有 限公司	-	-	-	-	-	-

(五) 本年其他原因的合并范围变动。

变动主体	合并范围变动	变动原因
喀什畅游网络科技有限公司	减少	注销
霍尔果斯乐马网络科技有限公司	减少	注销

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	中喜会计师事务所（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	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	周香萍、饶世旗
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
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

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于大信会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性与客观性，结合公司实际情况，公司拟聘任中喜会计师事务所为 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。

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

一、截至本公告日，公司股票收盘价已连续二十个交易日低于 1 元，已触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.2.1 条规定的交易类强制退市情形，公司股票将被深圳证券交易所终止上市交易。

二、2022 年公司被大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“年审会计师”）出具无法表示意见的审计报告。公司被实施退市风险警示，2023 年度公司被中喜会计师出具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》第 9.3.11 条的规定，公司将被终止上市。

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉中合国信（杭州）实业发展有限公司返还资金 1.317 亿元	13,166.9	否	审理过程中	尚无	尚无		无
浙商银行诉美盛控股集团（美盛文化作担保方）	13,874.66	是	审理完结	美盛文化承担连带赔偿责任	执行中		五

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	因资金占用、违规担保、信息披露违规等事项被证监会	被中国证监会立案调查或行政处罚	对赵小强处以 500 万元罚款；对赵小强采取	2023 年 11 月 16 日	详见公告《关于收到浙江证监局行政处罚及市场禁入决

		立案调查		终身证券市场禁入措施；		定书的公告》 (公告编号： 2023-048)
美盛文化	其他	因资金占用、 违规担保、信 息披露违规等 事项被证监会 立案调查	被中国证监会 立案调查或行 政处罚	一、对美盛文 化创意股份有 限公司责令改 正，给予警 告，并处以 250 万元罚 款；	2023 年 11 月 16 日	详见公告《关 于收到浙江证 监局行政处罚 及市场禁入决 定书的公告》 (公告编号： 2023-048)
袁贤苗	董事	因资金占用、 违规担保、信 息披露违规等 事项被证监会 立案调查	被中国证监会 立案调查或行 政处罚	对袁贤苗给予 警告，并分别 处以 50 万元 罚款。	2023 年 11 月 16 日	详见公告《关 于收到浙江证 监局行政处罚 及市场禁入决 定书的公告》 (公告编号： 2023-048)
石军龙	其他	因资金占用、 违规担保、信 息披露违规等 事项被证监会 立案调查	被中国证监会 立案调查或行 政处罚	对石军龙给予 警告，并处以 150 万元罚 款；对石军龙 采取 3 年证券 市场禁入措 施。	2023 年 11 月 16 日	详见公告《关 于收到浙江证 监局行政处罚 及市场禁入决 定书的公告》 (公告编号： 2023-048)
朱燕仪	其他	因资金占用、 违规担保、信 息披露违规等 事项被证监会 立案调查	被中国证监会 立案调查或行 政处罚	对朱燕仪给予 警告，并分别 处以 50 万元 罚款。	2023 年 11 月 16 日	详见公告《关 于收到浙江证 监局行政处罚 及市场禁入决 定书的公告》 (公告编号： 2023-048)
石丹锋	其他	因资金占用、 违规担保、信 息披露违规等 事项被证监会 立案调查	被中国证监会 立案调查或行 政处罚	对石丹锋给予 警告，并分别 处以 50 万元 罚款。	2023 年 11 月 16 日	详见公告《关 于收到浙江证 监局行政处罚 及市场禁入决 定书的公告》 (公告编号： 2023-048)
章丽红	董事	因资金占用、 违规担保、信 息披露违规等 事项被证监会 立案调查	被中国证监会 立案调查或行 政处罚	对章丽红给予 警告，并分别 处以 50 万元 罚款。	2023 年 11 月 16 日	详见公告《关 于收到浙江证 监局行政处罚 及市场禁入决 定书的公告》 (公告编号： 2023-048)
丁秀萍	董事	因资金占用、 违规担保、信 息披露违规等 事项被证监会 立案调查	被中国证监会 立案调查或行 政处罚	对丁秀萍给予 警告，并分别 处以 50 万元 罚款。	2023 年 11 月 16 日	详见公告《关 于收到浙江证 监局行政处罚 及市场禁入决 定书的公告》 (公告编号： 2023-048)
徐源	高级管理人员	因资金占用、 违规担保、信 息披露违规等 事项被证监会 立案调查	被中国证监会 立案调查或行 政处罚	对徐源给予警 告，并分别处 以 50 万元罚 款。	2023 年 11 月 16 日	详见公告《关 于收到浙江证 监局行政处罚 及市场禁入决 定书的公告》

						(公告编号: 2023-048)
美盛文化	其他	2022 年度业绩预告与经审计净利润存在重大差异, 盈亏性质发生变化, 未能及时进行修正被深交所纪律处分	被证券交易所采取纪律处分	对美盛文化给予公开谴责的处分	2023 年 10 月 31 日	无
袁贤苗	董事	2022 年度业绩预告与经审计净利润存在重大差异, 盈亏性质发生变化, 未能及时进行修正被深交所纪律处分	被证券交易所采取纪律处分	对袁贤苗给予公开谴责的处分	2023 年 10 月 31 日	无
石军龙	其他	2022 年度业绩预告与经审计净利润存在重大差异, 盈亏性质发生变化, 未能及时进行修正被深交所纪律处分	被证券交易所采取纪律处分	对石军龙公开谴责的处分	2023 年 10 月 31 日	无

整改情况说明

适用 不适用

公司持续进行整改。

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

经查询, 公司实际控制人赵小强先生处在失信被执行人名单中, 存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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	54,594.74	92.03%	70,600	否	月结	与同类交易市价持		《关于确认 2022

	司； 公司 实际 控制 人赵 小强 先生 担任 关联 方董 事	品、 商品			格						平		年度 日常 关联 交易 超出 部分 及 2023 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告》 (公 告编 号： 2023- 019)
合计						54,59 4.74		70,60 0					
大额销货退回的详细情况	无												
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 2023 年全年日常关联交易金额不超过 10000 万美元，实际发生 7737.56 万美元，未超过预计。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

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	13,874.66	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）						13,874.66
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

	露日期					有)				
真趣网络	2023年01月13日	5,000		900	连带责任保证			1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						900
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						900
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)		5,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						900
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		5,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						14,774.66
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				13.38%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				13,874.66						
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)				13,874.66						
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. 2024 年 3 月 22 日，公司收到中国证券监督管理委员会（出具的《立案告知书》（证监立案字 01120240011 号）。公司实际控制人赵小强先生收到中国证监会出具的《立案告知书》（证监立案字 0112024012 号）。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2024 年 3 月 4 日，中国证监会决定对公司和赵小强先生立案。目前，立案调查尚处在调查阶段，具体结果尚未出具。

2. 截至本公告日，公司股票收盘价连续二十个交易日低于 1 元，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.2.1 条第（四）款的规定，公司股票将因股价低于面值被终止上市，敬请广大投资者注意风险。

3. 公司 2022 年度被大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“年审会计师”）出具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（2022 年修订）》第 9.3.1（三）项的相关规定，公司股票于 2023 年 5 月 5 日起被实施退市风险警示。公司 2023 年度财务报告被中喜会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，根据《上市规则》第 9.3.11 条的规定，公司股票将被终止上市。

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	112,500	0.01%				44,500	44,500	157,000	0.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	112,500	0.01%				44,500	44,500	157,000	0.02%
其中：境内法人持股								0	
境内自然人持股	112,500	0.01%				44,500	44,500	157,000	0.02%
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	909,460,225	99.99%				-44,500	-44,500	909,415,725	99.98%
1、人民币普通股	909,460,225	99.99%				-44,500	-44,500	909,415,725	99.98%
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%				0	0	909,572,725	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

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	112,500	44,500	0	157,000	高管离职锁定	2024-6-13
合计	112,500	44,500	0	157,000	--	--

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	49,321	年度报告披露日前上一月末普通股	50,276	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如	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
-------------	--------	-----------------	--------	---------------------	---	-------------------------------------	---

		东总数			有) (参见注 8)				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)									
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	8.71%	79,190,689	-80,000	0	79,190,689	冻结	79,190,689	
							质押	79,185,174	
宁波广韬科技有限公司	境内非国有法人	3.49%	31,777,200	0	0	31,777,200	不适用	0	
宁波添润科技有限公司	境内非国有法人	2.53%	23,028,116	0	0	23,028,116	不适用	0	
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	0	0	19,122,622	不适用	0	
美盛控股集团有限公司	境内非国有法人	1.20%	10,910,004	-10,369,129	0	10,910,004	冻结	10,910,004	
							质押	10,310,004	
马国斌	境内自然人	0.99%	8,962,900	8,962,900	0	8,962,900	不适用	0	
王杭义	境内自然人	0.95%	8,666,600	8,053,300	0	8,666,600	不适用	0	
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	0	0	5,068,800	不适用	0	
上海明沚投资管理有限公司一明沚稳健增长专项 2 号私募证券投资基金	其他	0.54%	4,949,780	4,949,780	0	4,949,780	不适用	0	
马国琴	境内自然人	0.52%	4,773,500	4,773,500	0	4,773,500	不适用	0	
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	79,190,689	人民币普通股	79,190,689
宁波广韬科技有限公司	31,777,200	人民币普通股	31,777,200
宁波添润科技有限公司	23,028,116	人民币普通股	23,028,116
浙江浙商产融投资发展有限公司	19,122,622	人民币普通股	19,122,622
美盛控股集团有限公司	10,910,004	人民币普通股	10,910,004
马国斌	8,962,900	人民币普通股	8,962,900
王杭义	8,666,600	人民币普通股	8,666,600
宁波泛海企业管理合伙企业（有限合伙）	5,068,800	人民币普通股	5,068,800
上海明沘投资管理有限公司—明沘稳健增长专项2号私募证券投资基金	4,949,780	人民币普通股	4,949,780
马国琴	4,773,500	人民币普通股	4,773,500
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）	未发现		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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"> • 1988年至2002年 自主创业； • 2000年 创办新昌县通利针织制衣有限公司，任总经理； • 2001年 创办新昌泰盛织造有限公司，任总经理； 	

	<ul style="list-style-type: none"> • 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； • 2006 年 8 月 创办新昌美源工艺有限公司，任总经理； • 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； <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；</p> <p>2019 年，不再担任上市公司董事长职务。</p>
--	--

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

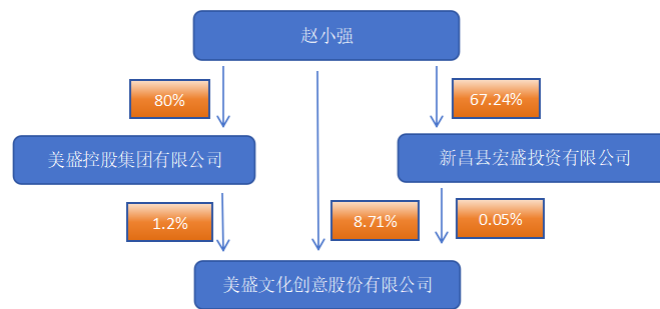
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵小强	本人	中国	否
主要职业及职务	<ul style="list-style-type: none"> • 1988 年至 2002 年 自主创业； • 2000 年 创办新昌县通利针织制衣有限公司，任总经理； • 2001 年 创办新昌泰盛织造有限公司，任总经理； • 2002 年 创办新昌美盛饰品有限公司，任总经理； 现已更名为美盛文化创意股份有限公司； • 2006 年 8 月 创办新昌美源工艺有限公司，任总经理； • 2007 年 10 月 创办浙江莱盛实业有限公司，任董事长； 现已更名为美盛控股集团有限公司； <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；</p> <p>2019 年，不再担任上市公司董事长职务。</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	2024 年 04 月 29 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜财审 2024S01552 号
注册会计师姓名	周香萍、饶世旗

审计报告正文

美盛文化创意股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的美盛文化创意股份有限公司（以下简称“美盛文化”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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相关财务报表附注。

我们不对后附的美盛文化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）关联方违规占用资金事项

如财务报表附注五、（四）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，美盛文化实际控制人控制的企业美盛控股集团有限公司（以下简称“美盛控股”）及其关联方违规占用资金余额 77,004.37 万元，已计提坏账准备 77,004.37 万元。截至本报告日，美盛控股及其关联方违规占用资金的归还存在重大不确定性。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。

（二）对中合国信（杭州）实业发展有限公司前期大额划转资金并全额计提坏账事项

美盛文化于 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（以简称“中合国信”）转出 12,921.90 万元、175.00 万元、70 万元，合计转出 13,166.90 万元。如财务报表附注五、（四）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，美盛文化其他应收中合国信期末余额 13,166.90 万元，已计提坏账准备 13,166.90 万元。就该应收款项美盛文化已向法院提起诉讼要求中合国信返还 13,166.90 万元。虽然我们执行了查询工商信息、阅读诉讼文件、向诉讼代理律师发函询证、向中合国信发函询证等审计程序，但受限未收到中合国信的回函等重要的程序未得到有效的执行，以及诉讼尚在审理中未出具判决结果，我们无法就该应收款项是否构成关联方资金占用，及其可收回性获取充分、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

如财务报表附注十五、（三）、4 所述，美盛文化于 2024 年 3 月 22 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 01120240011 号），因涉嫌信息披露违法违规自 2024 年 3 月 4 日起中国证监会起对美盛文化进行立案。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美盛文化财务报表可能产生的影响。

四、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，管理层负责评估美盛文化的持续经营能力，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美盛文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美盛文化的财务报告过程。

五、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，对美盛文化的合并及母公司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，我们独立于美盛文化，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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	319,985,125.30	293,188,357.40
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	174,861,399.02	165,224,099.68
应收款项融资		
预付款项	15,792,869.77	42,711,127.56

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	62,929,240.43	83,090,342.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	171,049,377.34	174,491,919.90
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	8,696,189.03	9,312,418.38
流动资产合计	753,314,200.89	768,018,265.56
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	67,527,381.89	72,971,762.50
其他权益工具投资	42,344,849.41	32,063,821.27
其他非流动金融资产	62,332,602.95	69,369,612.17
投资性房地产	75,709,755.46	78,939,231.82
固定资产	269,955,514.75	276,465,207.87
在建工程	1,497,587.52	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	50,005,567.41	57,637,684.82
无形资产	35,024,695.22	56,538,691.43
开发支出		
商誉	257,188,300.00	257,188,300.00
长期待摊费用	20,105,145.59	9,582,004.94
递延所得税资产	101,536,492.16	73,544,678.27
其他非流动资产		69,500,000.00
非流动资产合计	983,227,892.36	1,053,800,995.09
资产总计	1,736,542,093.25	1,821,819,260.65
流动负债：		
短期借款	173,274,456.11	189,306,056.02
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	78,602,865.81	116,113,689.25
预收款项		
合同负债	3,207,799.06	4,275,460.32
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	30,953,615.18	27,487,987.23
应交税费	63,613,836.70	46,815,398.06
其他应付款	17,778,210.13	18,229,943.88
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	20,915,927.17	18,855,840.60
其他流动负债	45,447.12	38,736.78
流动负债合计	388,392,157.28	421,123,112.14
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	35,194,952.50	41,583,757.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	177,104,937.02	107,982,013.29
递延收益	17,615,533.73	18,453,724.97
递延所得税负债	10,110,702.27	13,167,116.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	240,026,125.52	181,186,612.53
负债合计	628,418,282.80	602,309,724.67
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	1,858,331,157.95	1,855,007,658.28
减：库存股		
其他综合收益	-40,034,109.42	-43,750,535.40
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	-1,690,738,110.16	-1,580,140,655.89

归属于母公司所有者权益合计	1,104,573,544.29	1,208,131,072.91
少数股东权益	3,550,266.16	11,378,463.07
所有者权益合计	1,108,123,810.45	1,219,509,535.98
负债和所有者权益总计	1,736,542,093.25	1,821,819,260.65

法定代表人：袁贤苗 主管会计工作负责人：邵丽 会计机构负责人：邵丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	23,590,584.53	48,196,594.11
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,153,659.72	16,394,504.21
应收款项融资		
预付款项	1,210,684.93	1,389,548.09
其他应收款	700,390,575.94	806,279,154.20
其中：应收利息		
应收股利		
存货	49,933,065.68	56,813,159.56
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	14,150.90	19,110.55
流动资产合计	783,292,721.70	929,092,070.72
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	1,583,247,747.42	1,613,430,022.42
其他权益工具投资	26,566,825.39	9,500,000.00
其他非流动金融资产	58,837,623.88	65,923,416.80
投资性房地产	75,709,755.46	78,939,231.82
固定资产	228,888,466.04	238,755,299.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,830,267.00	1,160,267.40
无形资产	9,159,133.53	9,456,321.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,331,224.76	1,774,966.40

递延所得税资产	99,531,995.07	69,943,958.20
其他非流动资产		48,500,000.00
非流动资产合计	2,086,103,038.55	2,137,383,484.04
资产总计	2,869,395,760.25	3,066,475,554.76
流动负债：		
短期借款	164,262,081.11	179,293,681.02
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	47,233,480.66	79,823,732.16
预收款项		
合同负债	438,182.29	775,628.47
应付职工薪酬	17,379,956.74	12,896,482.34
应交税费	12,016,442.23	11,163,298.42
其他应付款	550,262,650.04	525,279,882.99
其中：应付利息	6,967,034.87	5,955,363.55
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	996,670.49	1,130,457.64
其他流动负债	6,866.56	38,736.77
流动负债合计	792,596,330.12	810,401,899.81
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	1,642,104.64	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	137,164,820.57	85,964,281.54
递延收益	17,615,533.73	18,453,724.97
递延所得税负债	424,540.05	174,040.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	156,846,998.99	104,592,046.62
负债合计	949,443,329.11	914,993,946.43
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	1,905,146,429.01	1,911,017,507.18
减：库存股		
其他综合收益	-4,250,000.00	-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	-957,958,603.79	-732,300,504.77
所有者权益合计	1,919,952,431.14	2,151,481,608.33
负债和所有者权益总计	2,869,395,760.25	3,066,475,554.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	981,435,882.81	1,237,899,103.41
其中：营业收入	981,435,882.81	1,237,899,103.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	917,907,872.59	1,081,816,502.89
其中：营业成本	693,345,576.48	897,025,844.59
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	6,496,140.76	8,335,331.57
销售费用	30,383,528.00	31,182,204.20
管理费用	156,137,264.98	125,929,899.20
研发费用	23,466,485.83	30,541,205.03
财务费用	8,078,876.54	-11,197,981.70
其中：利息费用	12,146,237.81	14,965,575.36
利息收入	2,206,627.95	2,338,597.77
加：其他收益	4,591,026.39	9,296,414.37
投资收益（损失以“-”号填列）	20,195,062.95	35,571,892.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,082,608.82	34,344,844.92
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）	500,636.59	-964,194.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-54,787,444.47	-871,846,964.33
资产减值损失（损失以“-”号	-92,173,409.54	-10,465,102.91

填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-50,974.98	249,012.35
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-58,197,092.84	-682,076,341.96
加:营业外收入	1,947,360.32	-14,609,065.06
减:营业外支出	54,702,128.95	87,673,293.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-110,951,861.47	-784,358,700.79
减:所得税费用	378,681.05	-25,488,219.34
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-111,330,542.52	-758,870,481.45
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-111,330,542.52	-758,870,481.45
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	-110,997,454.27	-759,468,971.24
2.少数股东损益	-333,088.25	598,489.79
六、其他综合收益的税后净额	4,353,000.44	-21,740,233.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,116,425.98	-22,077,045.31
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-4,784,994.49	-27,630,246.68
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	-4,784,994.49	-27,630,246.68
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	8,901,420.47	5,553,201.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益	678,417.43	-1,683,548.15
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	8,223,003.04	7,236,749.52
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	236,574.46	336,811.45
七、综合收益总额	-106,977,542.08	-780,610,715.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-106,881,028.29	-781,546,016.55
归属于少数股东的综合收益总额	-96,513.79	935,301.24
八、每股收益		
(一)基本每股收益	-0.1220	-0.8350
(二)稀释每股收益	-0.1220	-0.8350

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：邵丽 会计机构负责人：邵丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	244,980,662.76	366,327,879.69
减：营业成本	161,635,141.12	240,029,376.04
税金及附加	3,376,070.91	3,479,849.08
销售费用	4,391,567.47	3,946,595.02
管理费用	50,391,891.55	39,557,490.23
研发费用	10,835,288.93	12,476,604.87
财务费用	8,013,555.66	-1,433,589.29
其中：利息费用	10,428,222.92	10,828,161.54
利息收入	2,002,866.63	1,272,922.20
加：其他收益	4,071,484.02	4,461,072.42
投资收益（损失以“-”号填列）	-14,967,808.89	-924,287.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,074,662.69	-1,400,340.24
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）	510,241.59	-235,819.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-140,382,913.83	-252,629,599.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-55,167,757.83	-9,029,554.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-199,599,607.82	-190,086,634.14
加：营业外收入	45,000.00	-15,955,986.36
减：营业外支出	54,348,852.91	87,188,845.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-253,903,460.73	-293,231,466.01
减：所得税费用	-27,845,361.71	-48,860,335.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-226,058,099.02	-244,371,130.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-226,058,099.02	-244,371,130.93
（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	400,000.00	-6,514,453.17
（一）不能重分类进损益的其他	400,000.00	-6,514,453.17

综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	400,000.00	-6,514,453.17
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	-225,658,099.02	-250,885,584.10
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	2023 年度	2022 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	1,006,169,353.38	1,353,168,932.98
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	50,749,220.46	83,746,933.54
收到其他与经营活动有关的现金	34,216,965.53	615,306,159.78
经营活动现金流入小计	1,091,135,539.37	2,052,222,026.30
购买商品、接受劳务支付的现金	607,243,214.64	800,389,427.23
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	259,684,243.64	295,362,230.78
支付的各项税费	52,000,399.73	36,837,988.29
支付其他与经营活动有关的现金	81,791,262.62	889,373,803.64
经营活动现金流出小计	1,000,719,120.63	2,021,963,449.94
经营活动产生的现金流量净额	90,416,418.74	30,258,576.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	299,596,034.51	128,756,561.85
取得投资收益收到的现金	3,401,396.75	1,227,047.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,614.53	553,874.52
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	46,554,235.41	22,017,490.40
投资活动现金流入小计	349,595,281.20	152,554,974.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,796,529.08	19,226,425.58
投资支付的现金	292,000,000.00	121,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,380.20	5,486,072.26
投资活动现金流出小计	337,796,909.28	145,712,497.84
投资活动产生的现金流量净额	11,798,371.92	6,842,476.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	183,000,000.00	189,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	213,000,000.00	199,000,000.00
偿还债务支付的现金	199,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,654,028.27	11,946,902.22
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	55,796,567.66	46,030,488.86
筹资活动现金流出小计	264,450,595.93	257,977,391.08
筹资活动产生的现金流量净额	-51,450,595.93	-58,977,391.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,569,368.94	10,092,459.63
五、现金及现金等价物净增加额	53,333,563.67	-11,783,878.27
加：期初现金及现金等价物余额	249,037,037.99	260,820,916.26
六、期末现金及现金等价物余额	302,370,601.66	249,037,037.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	231,103,127.52	368,656,722.39
收到的税费返还	14,369,713.81	23,629,170.52
收到其他与经营活动有关的现金	627,588,647.70	526,601,444.19
经营活动现金流入小计	873,061,489.03	918,887,337.10
购买商品、接受劳务支付的现金	162,320,439.80	216,602,204.03
支付给职工以及为职工支付的现金	61,043,135.53	60,769,026.63

支付的各项税费	6,979,614.00	4,394,177.94
支付其他与经营活动有关的现金	656,600,047.52	789,446,125.41
经营活动现金流出小计	886,943,236.85	1,071,211,534.01
经营活动产生的现金流量净额	-13,881,747.82	-152,324,196.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,596,034.51	7,756,561.85
取得投资收益收到的现金	2,109,804.72	476,053.10
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	31,529,041.88	19,817,490.40
投资活动现金流入小计	41,234,881.11	28,083,105.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,000.00	3,139,810.24
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
投资活动现金流出小计	47,000.00	6,425,882.50
投资活动产生的现金流量净额	41,187,881.11	21,657,222.85
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	174,000,000.00	179,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	204,000,000.00	189,000,000.00
偿还债务支付的现金	189,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,339,083.82	10,505,030.09
支付其他与筹资活动有关的现金	31,533,657.93	23,003,427.83
筹资活动现金流出小计	229,872,741.75	223,508,457.92
筹资活动产生的现金流量净额	-25,872,741.75	-34,508,457.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	497,394.65	2,565,023.94
五、现金及现金等价物净增加额	1,930,786.19	-162,610,408.04
加：期初现金及现金等价物余额	6,045,274.70	168,655,682.74
六、期末现金及现金等价物余额	7,976,060.89	6,045,274.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				1,855,007,658.28		-	43,750,535.40		67,441,880.92		-	1,580,140,655.89	1,208,131,072.91	11,378,463.07	1,219,509,535.98
加： ：会																

计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	909,572,725.00				1,855,007,658.28		-43,750,535.40		67,441,880.92		-1,580,140,655.89		1,208,131,072.91	11,378,463.07	1,219,509,535.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,323,499.67		3,716,425.98				-110,597,454.27		-103,557,528.62	-7,828,196.91	-111,385,725.53
（一）综合收益总额							4,116,425.98				-110,997,454.27		-106,881,028.29	-96,513.79	-106,977,542.08
（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															

计政策变更										95		95		95
期差错更正					- 20,9 77,9 89.9 6					23,0 89,6 96.2 7		2,11 1,70 6.31		2,11 1,70 6.31
他														
二、本年期初余额	909, 572, 725. 00				1,85 8,84 1,61 3.10	- 23,9 37,9 43.2 6		67,4 41,8 80.9 2		- 818, 407, 231. 48		1,99 3,51 1,04 4.28	10,4 43,1 61.8 3	2,00 3,95 4,20 6.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					- 3,83 3,95 4.82	- 19,8 12,5 92.1 4				- 761, 733, 424. 41		- 785, 379, 971. 37	935, 301. 24	- 784, 444, 670. 13
（一）综合收益总额						- 22,0 77,0 45.3 1				- 759, 468, 971. 24		- 781, 546, 016. 55	935, 301. 24	- 780, 610, 715. 31
（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														

余额					8		00			4.77		3
加： 会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、 本年期初余额	909,572,725.00				1,911,017,507.18		-4,250,000.00		67,441,880.92	-732,300.504.77		2,151,481,608.33
三、 本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)					-5,871,078.17					-225,658.099.02		-231,529,177.19
(一) 综合收益总额							400,000.00			-226,058.099.02		-225,658,099.02
(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							- 400,000.00			400,000.00		
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							- 400,000.00			400,000.00		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					- 5,871,078.17							- 5,871,078.17
四、本期末余额	909,572,725.00				1,905,146,429.01	- 4,250,000.00		67,441,880.92	- 957,958,603.79			1,919,952,431.14

上期金额

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
加：会计政策变更										100,522.14		100,522.14
期差错更正										2,111,706.31		2,111,706.31

正												
他												
二、 本年期 初余额	909,5 72,72 5.00				1,911 ,017, 507.1 8				67,44 1,880 .92	- 485,6 64,92 0.67		2,402 ,367, 192.4 3
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)												
(一) 综合 收益 总额												
(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							2,264,453.17			-	2,264,453.17	

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		-4,250,000.00		67,441,880.92	-732,300,504.77		2,151,481,608.33

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 11 日在深圳证券交易所发行上市，于 2012 年 9 月 24 日在浙江省工商行政管理局重新登记注册。截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本为 909,572,725.00 元。总部位于浙江省绍兴市新昌县，注册与办公地址为浙江省新昌省级高新技术园区内（南岩）。

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。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 59 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表已经本公司 2024 年 4 月 29 日第五届董事会第十四次会议决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，

结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

2. 收入确认

如本附注三、（二十四）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关

不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

3. 租赁

（1）租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

（2）租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

（3）租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

4. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

5. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿

证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

6. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

7. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

8. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

9. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

10. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

11. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定欧元、美元、港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款账	单项金额超过 500.00 万元人民币的
本期重要的其他应收款	单项金额超过 100.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过一年且金额超过 100.00 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过一年且金额超过 500.00 万人民币
重要的非全资子公司	资产总额占本公司合并报表资产总额 5%以上的
重要的合营企业或联营企业	对公司净利润影响达 10.00%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

7、控制的判断标准和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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、金融工具

1. 金融工具的分类 与重分类

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. 金融工具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。

5. 金融工具减值准备计提

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。

（2）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。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12、应收票据

项目	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2. 其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	承兑人为信用损失风险较高的企业	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

13、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账款和合同资产（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。

① 单项评估信用风险的应收款项

资产负债表日，公司对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应收款项单项评估信用风险，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司将该应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2. 关联方组合	合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3-4 年	80.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

14、其他应收款

本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量该类金融资产是否发生信用减值时，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。

①单项评估信用风险的其他应收款项

资产负债表日，公司对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其他应收款项单项评估信用风险，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

除了单项评估信用风险的其他应收款项外，本公司根据信用风险特征划分为若干组合，确定的组合依据及预期信用损失计提方法如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 账龄组合	按账龄划分为具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见应收账款“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2. 出口退税款组合	应收出口退税款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分三阶段确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“三阶段预期信用损失率对照表”
组合 3. 押金、保证金组合	应收的押金和保证金	
组合 4. 备用金组合	应收员工借支的备用金	
组合 5. 关联方往来组合	合并范围内关联方其他应收款	

三阶段预期信用损失率对照表：

项目	预期信用损失率（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合 2. 出口退税款组合	0.00	50.00	100.00
组合 3. 押金、保证金组合	10.00	50.00	100.00
组合 4. 备用金组合	5.00	50.00	100.00
组合 5. 关联方往来组合	6.00	50.00	100.00

15、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。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，组合确定依据及预期信用损失率见本附注三、（十一）5.（5）“应收款项”中组合确定依据及预期信用损失率。

16、存货

1. 存货的分类

存货是指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. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用发出时按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次转销法核算。

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

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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)。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见本附注三、(十一)“金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十三）“长期资产减值”。

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% - 10.00%	3.00%-10.00%
机器设备	年限平均法	5-10	0%-10.00%	9.00%-20.00%
运输设备	年限平均法	10	0%-10.00%	10.00%-18.00%
其他设备	年限平均法	3-5	0%-10.00%	18.00%-33.00%

20、在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产具体年限如下：

类别	年折旧率（%）
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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、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。

25、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、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。

27、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。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 一般原则

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

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

①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。

②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。

③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

①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。

②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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、合同成本

本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。

30、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，计入营业外收入。

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. 政策性优惠贷款贴现的会计处理方法

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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

(2) 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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

33、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“准则解释第 16 号”）。其中规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分

别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照准则解释第 16 号的规定进行调整。

根据新旧准则衔接规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起按准则解释第 16 号要求，将累积影响数追溯调整至首次执行日财务报表列报最早期间 2022 年初的留存收益及 2022 年度财务报表相关列报项目，受影响的报表项目及金额详见下表：

（1）合并财务报表

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	62,551,483.67	10,993,194.60	73,544,678.27
递延所得税负债	2,579,607.86	10,587,508.81	13,167,116.67
未分配利润	-1,580,546,341.68	405,685.79	-1,580,140,655.89
所得税费用	-25,313,209.50	-175,009.84	-25,488,219.34

（2）母公司财务报表

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	69,774,389.55	169,568.65	69,943,958.20
递延所得税负债	-	174,040.11	174,040.11
未分配利润	-732,296,033.31	-4,471.46	-732,300,504.77
所得税费用	-48,965,328.68	104,993.60	-48,860,335.08

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□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	按应纳税销售额乘以适用税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	免税、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、16.50%、15.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.00%、2.00%
利得税	应纳税利润	16.50%
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	12%、1.2%
土地使用税	土地使用面积	2元/平方米

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	15.00%
Agenturen en Handelsmij Scheepers B. V. (荷兰公司)	20.00%
香港美盛文化有限公司	16.50%
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	16.50%
珠海市协骏玩具有限公司	15.00%
中山骏腾塑胶制品有限公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

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，于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准下发的 GR202333007318 号高新技术企业证书，有效期为三年。2023 年-2026 年，本公司企业所得税减 15.00% 的优惠税率征收。

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，于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准下发的 GR202144055609 号高新技术企业证书，有效期为三年。2021 年-2023 年，珠海市协骏玩具有限公司企业所得税减 15.00% 的优惠税率征收。

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，于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、

广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准下发的 GR202344000020 号高新技术企业证书，有效期为三年。2023 年-2026 年，中山骏腾塑胶制品有限公司企业所得税减 15.00% 的优惠税率征收。

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	1,297,009.68	3,120,122.16
银行存款	301,046,301.42	243,475,966.26
其他货币资金	17,641,814.20	46,592,268.98
合计	319,985,125.30	293,188,357.40
其中：存放在境外的款项总额	127,913,037.63	54,828,021.56

其他说明：

年末其他货币资金中有 17,614,523.64 元使用权受到限制，受限原因参见附注五、（十九）。

2、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	184,121,203.78	143,110,978.39
1 至 2 年	2,521,332.61	7,848,240.28
2 至 3 年	7,409,721.47	48,392,335.17
3 年以上	176,901,429.97	129,420,425.51
3 至 4 年	47,645,524.12	47,160,784.46
4 至 5 年	46,839,840.27	34,023,366.76
5 年以上	82,416,065.58	48,236,274.29
合计	370,953,687.83	328,771,979.35

（2）按坏账计提方法分类披露

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	186,290,785.81	50.22%	186,290,785.81	100.00%	0.00	102,699,390.95	31.24%	102,699,390.95	100.00%	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	184,662,902.02	49.78%	9,801,503.00	5.31%	174,861,399.02	226,072,588.40	68.76%	60,848,488.72	26.92%	165,224,099.68
其中：										
组合1. 账龄组合	184,662,902.02	49.78%	9,801,503.00	5.31%	174,861,399.02	226,072,588.40	68.76%	60,848,488.72	26.92%	165,224,099.68
合计	370,953,687.83	100.00%	196,092,288.81	52.86%	174,861,399.02	328,771,979.35	100.00%	163,547,879.67	49.75%	165,224,099.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	30,380,130.72	30,380,130.72	100.00%	预计不能收回
数联互动网络科技有限公司（江苏）有限公司	21,376,482.77	21,376,482.77	21,369,514.15	21,369,514.15	100.00%	预计不能收回
新昌舞唐影业有限公司	15,075,000.00	15,075,000.00	15,075,000.00	15,075,000.00	100.00%	预计不能收回
厦门广赫文化传媒有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00	100.00%	预计不能收回
南京基久网络科技有限公司	9,268,823.09	4,634,411.55	9,268,823.09	9,268,823.09	100.00%	预计不能收回
杭州千越信息技术有限公司	4,996,332.30	3,996,895.53	5,147,011.00	5,147,011.00	100.00%	预计不能收回
新昌广赫影视文化有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00%	预计不能收回
REGAL CROWN INTERNATIONAL LIMITED	3,996,008.90	3,996,008.90	4,063,769.95	4,063,769.95	100.00%	预计不能收回
北京大唐高鸿无线互联科技有限公司	4,012,921.00	3,145,207.55	4,012,921.00	4,012,921.00	100.00%	预计不能收回
广州悦人网络科技有限公司	3,459,062.00	2,767,249.60	3,459,062.00	3,459,062.00	100.00%	预计不能收回
浙江博澜文化股份有限公司	3,260,000.00	3,260,000.00	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00%	预计不能收回
徐良	3,185,145.20	3,185,145.20	3,185,145.20	3,185,145.20	100.00%	预计不能收回
北京万鑫瑞和科技有限公司	3,013,877.00	2,321,087.80	3,013,877.00	3,013,877.00	100.00%	预计不能收回
北京一刻运动网络科技有限公司	2,975,552.73	2,380,442.18	2,975,552.73	2,975,552.73	100.00%	预计不能收回
深圳市墨犀互动科技有限公司	2,804,637.10	2,220,027.08	2,804,637.10	2,804,637.10	100.00%	预计不能收回
Sky Global Network Technologies	2,683,918.68	2,111,332.70	2,683,918.68	2,683,918.68	100.00%	预计不能收回

Limited						
北京漫乐游科技有限公司	2,455,028.08	846,139.04	2,455,028.08	2,455,028.08	100.00%	预计不能收回
深圳市掌众传媒有限公司	2,427,494.00	872,160.00	2,427,494.00	2,427,494.00	100.00%	预计不能收回
上海恒游网络科技有限公司	2,134,147.00	1,067,073.50	2,134,147.00	2,134,147.00	100.00%	预计不能收回
北京璀璨互联科技有限公司	2,047,707.90	1,563,261.35	2,047,707.90	2,047,707.90	100.00%	预计不能收回
北京开课吧科技有限公司	1,718,023.76	85,901.19	1,954,256.56	1,954,256.56	100.00%	预计不能收回
博视联（苏州）信息科技有限公司	1,934,333.00	1,547,466.40	1,934,333.00	1,934,333.00	100.00%	预计不能收回
上海聚力传媒技术有限公司	1,909,298.60	1,909,298.60	1,909,298.60	1,909,298.60	100.00%	预计不能收回
北京分享时代科技股份有限公司	1,880,000.00	1,504,000.00	1,880,000.00	1,880,000.00	100.00%	预计不能收回
吉林省中汉网络科技有限公司	1,749,585.00	1,749,585.00	1,749,585.00	1,749,585.00	100.00%	预计不能收回
成都艺馨达科技有限公司	1,699,167.00	1,220,300.10	1,699,167.00	1,699,167.00	100.00%	预计不能收回
北京一刻运动网络科技有限公司	1,645,856.00	1,316,684.80	1,645,856.00	1,645,856.00	100.00%	预计不能收回
深圳市墨犀互动科技有限公司	1,545,818.00	772,909.00	1,545,818.00	1,545,818.00	100.00%	预计不能收回
Sky Global Network Technologies Limited	1,498,678.00	749,339.00	1,498,678.00	1,498,678.00	100.00%	预计不能收回
北京漫乐游科技有限公司	1,479,792.00	1,183,833.60	1,479,792.00	1,479,792.00	100.00%	预计不能收回
深圳市掌众传媒有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00%	预计不能收回
上海恒游网络科技有限公司	1,272,771.00	1,018,216.80	1,272,771.00	1,272,771.00	100.00%	预计不能收回
北京璀璨互联科技有限公司	1,264,564.00	632,282.00	1,264,564.00	1,264,564.00	100.00%	预计不能收回
北京开课吧科技有限公司	1,260,462.03	630,231.02	1,260,462.03	1,260,462.03	100.00%	预计不能收回
博视联（苏州）信息科技有限公司	1,223,405.00	611,702.50	1,223,405.00	1,223,405.00	100.00%	预计不能收回
上海聚力传媒技术有限公司	1,152,402.00	921,921.60	1,152,402.00	1,152,402.00	100.00%	预计不能收回
北京分享时代科技股份有限公司	1,040,496.57	832,397.26	1,040,496.57	1,040,496.57	100.00%	预计不能收回
吉林省中汉网络科技有限公司	1,012,740.00	810,192.00	1,012,740.00	1,012,740.00	100.00%	预计不能收回
成都艺馨达科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计不能收回

上海洁渠信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计不能收回
100 万元以下 汇总列示	20,389,087.75	12,610,964.68	20,673,421.45	20,673,421.45	100.00%	预计不能收回
合计	185,558,748.18	155,135,281.02	186,290,785.81	186,290,785.81		

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	183,731,827.78	9,186,591.41	5.00%
1-2 年	110,555.00	11,055.50	10.00%
2-3 年	187,532.54	93,766.27	50.00%
3-4 年	524,783.38	419,826.70	80.00%
4-5 年	89,700.98	71,760.78	80.00%
5 年以上	18,502.34	18,502.34	100.00%
合计	184,662,902.02	9,801,503.00	

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:

适用 不适用

(3) 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	
单项计提坏账准备	102,699,390.95	31,654,405.92	6,968.62	824,137.62	52,768,095.18	186,290,785.81
按组合计提坏账准备	60,848,488.72	2,324,372.09	51,874.47	0.00	53,319,483.34	9,801,503.00
合计	163,547,879.67	33,978,778.01	58,843.09	824,137.62	-551,388.16	196,092,288.81

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本年无金额重要的坏账准备收回或转回; 其他为原按组合计提的坏账准备重分类为 单项计提的坏账准备 52,731,774.15 元, 合并范围变化转出坏账准备 909,708.00 元, 汇率变动影响坏账准备 358,319.84 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

客户 1	78,320,581.59			21.11%	3,920,663.73
客户 2	30,380,130.72			8.19%	30,380,130.72
客户 3	21,369,514.15			5.76%	21,369,514.15
客户 4	15,075,000.00			4.06%	15,075,000.00
客户 5	12,500,000.00			3.37%	12,500,000.00
合计	157,645,226.46			42.49%	83,245,308.60

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,929,240.43	83,090,342.64
合计	62,929,240.43	83,090,342.64

(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	770,043,666.94	769,914,490.69
业绩承诺补偿款		31,529,041.88
股权转让款	2,500,000.00	2,500,000.00
押金保证金	6,386,169.30	5,803,362.00
应收出口退税款	1,074,552.21	1,299,164.37
备用金及其他	222,409,352.56	190,480,075.71
合计	1,002,413,741.01	1,001,526,134.65

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,833,195.15	383,693,752.43
1 至 2 年	363,929,658.24	607,468,299.71
2 至 3 年	586,816,296.54	3,174,558.58
3 年以上	35,834,591.08	7,189,523.93
3 至 4 年	29,525,924.37	4,038,392.89
4 至 5 年	3,184,506.63	14,420.00
5 年以上	3,124,160.08	3,136,711.04
合计	1,002,413,741.01	1,001,526,134.65

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	904,460,769.45	90.23%	904,460,769.45	100.00%	0.00	901,589,490.69	90.02%	901,589,490.69	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	97,952,971.56	9.77%	35,023,731.13	35.76%	62,929,240.43	99,936,643.96	9.98%	16,846,301.32	16.86%	83,090,342.64
其中:										
组合 1. 账龄组合	90,706,638.05	9.05%	34,421,414.89	37.95%	56,285,223.16	91,677,592.71	9.15%	16,208,438.88	17.68%	75,469,153.83
组合 2. 出口退税款组合	1,074,552.21	0.11%			1,074,552.21	1,299,164.37	0.13%			1,299,164.37
组合 3. 押金、保证金组合	5,874,543.60	0.58%	587,454.36	10.00%	5,287,089.24	5,797,362.00	0.58%	579,736.20	10.00%	5,217,625.80
组合 4. 备用金组合	297,237.70	0.03%	14,861.88	5.00%	282,375.82	1,162,524.88	0.12%	58,126.24	5.00%	1,104,398.64
组合 5. 关联方往来组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	1,002,413,741.01	100.00%	939,484,500.58	93.72%	62,929,240.43	1,001,526,134.65	100.00%	918,435,792.01	91.70%	83,090,342.64

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
美盛控股集团有限公司	769,914,490.69	769,914,490.69	770,043,666.94	770,043,666.94	100.00%	收回可能性小
中合国信(杭州)实业发展有限公司	130,969,000.00	130,969,000.00	131,669,000.00	131,669,000.00	100.00%	收回可能性小
平阳县众兴印务有限公司			1,199,085.96	1,199,085.96	100.00%	预计不能收回
杭州茶小源网络科技有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100.00%	预计不能收回
杭州际遇酒店管理有限公司	505,625.70	39,065.42	505,625.70	505,625.70	100.00%	预计不能收回
杭州漫客文化创意有限公司			169,794.94	169,794.94	100.00%	预计不能收回
浙江美盛文旅发展有限公司			141,108.00	141,108.00	100.00%	预计不能收回
10 万以下汇总列示	31,487.91	21,352.31	32,487.91	32,487.91	100.00%	预计不能收回

合计	902,120,604.30	901,643,908.42	904,460,769.45	904,460,769.45		
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--

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	15,850,819.49	792,540.99	5.00%
1-2年	37,163,349.39	3,716,334.94	10.00%
2-3年	2,869,921.27	1,434,960.64	50.00%
3-4年	28,925,028.30	23,140,022.64	80.00%
4-5年	2,799,819.60	2,239,855.68	80.00%
5年以上	3,097,700.00	3,097,700.00	100.00%
合计	90,706,638.05	34,421,414.89	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023年1月1日余额	11,489,437.65	2,259,863.67	904,686,490.69	918,435,792.01
2023年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段	-62,884.21		62,884.21	
本期计提	1,463,778.12	21,972,700.46	2,679,218.30	26,115,696.88
本期转回	4,687,523.41	560,663.92		5,248,187.33
其他变动	52,022.77		129,176.25	181,199.02
2023年12月31日余额	8,254,830.92	23,671,900.21	907,557,769.45	939,484,500.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	901,589,490.69	2,679,218.30	0.00	0.00	192,060.46	904,460,769.45
按组合计提坏账准备	16,846,301.32	23,436,478.58	5,248,187.33	0.00	-10,861.44	35,023,731.13
合计	918,435,792.01	26,115,696.88	5,248,187.33	0.00	181,199.02	939,484,500.58

本年无金额重要的坏账准备收回或转回；其他为变动汇率变动影响，及原按组合计提的坏账准备重分类为单项计提的坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第 1 名	股东资金占用款	770,043,666.94	1-2 年、2-3 年	76.82%	770,043,666.94
第 2 名	其他	131,669,000.00	1 年以内、1-2 年	13.14%	131,669,000.00
第 3 名	其他-提供借款	32,950,000.00	1-2 年、2-3 年	3.29%	3,295,000.00
第 4 名	往来款、其他	30,228,030.52	1 年以内、3-4 年	3.02%	21,329,797.75
第 5 名	其他-提供借款	3,070,000.00	5 年以上	0.31%	3,070,000.00
合计		967,960,697.46		96.58%	929,407,464.69

4、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	12,791,234.09	80.99%	12,309,778.39	28.82%
1 至 2 年	1,673,087.89	10.60%	2,188,786.29	5.12%
2 至 3 年	1,086,781.34	6.88%	27,209,451.16	63.71%
3 年以上	241,766.45	1.53%	1,003,111.72	2.35%
合计	15,792,869.77		42,711,127.56	

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：

年末无账龄超过 1 年的重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
第 1 名	非关	1760500.00	11.15

	关联方		
	非关		
第 2 名	关联方	1426193.50	9.03
	非关		
第 3 名	关联方	1146730.08	7.26
	非关		
第 4 名	关联方	1000000.00	6.33
	非关		
第 5 名	关联方	989750.00	6.27
	非关		
合计	—	6323173.58	40.04

其他说明：

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	27,041,090.00	652,753.22	26,388,336.78	28,884,047.24	652,753.22	28,231,294.02
在产品	72,432,638.88	296,497.94	72,136,140.94	73,042,606.48	296,497.94	72,746,108.54
库存商品	86,754,981.41	16,848,740.35	69,906,241.06	78,215,144.83	11,790,432.32	66,424,712.51
周转材料	58,587.70		58,587.70	59,503.82		59,503.82
发出商品	1,893,818.61	63,088.96	1,830,729.65	1,459,997.78	63,088.96	1,396,908.82
开发产品	26,662,995.83	26,662,995.83		26,662,995.83	21,662,995.83	5,000,000.00
委托加工材料	729,341.21		729,341.21	633,392.19		633,392.19
合计	215,573,453.64	44,524,076.30	171,049,377.34	208,957,688.17	34,465,768.27	174,491,919.90

(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	11,790,432.32	4,396,186.33	662,121.70			16,848,740.35
开发产品	21,662,995.83	5,000,000.00				26,662,995.83
发出商品	63,088.96					63,088.96
合计	34,465,768.27	9,396,186.33	662,121.70			44,524,076.30

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资适用 不适用**6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
待抵扣进项税额	8,585,173.78	9,171,114.60
预缴企业所得税	111,015.25	141,303.78
合计	8,696,189.03	9,312,418.38

其他说明：

7、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	400,000.00				400,000.00	不以出售为目的
新昌县聚盛纸制品有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00						不以出售为目的
北京盛媒						5,000,000		不以出售

科技有限公司						.00		为目的
北京微媒互动科技有限公司	17,066,825.39							不以出售为目的
杭州车云网络科技有限公司	762,797.00	1,145,382.93		382,585.93		29,237,203.00		不以出售为目的
杭州若鸿文化创意有限公司	15,015,220.00	21,022,526.00		6,007,306.00	10,215,220.00			不以出售为目的
杭州小鱼互动科技有限公司		395,905.42		395,905.42		13,000,000.00		不以出售为目的
Kascend Holding Inc	7.02	6.92						不以出售为目的
合计	42,344,849.41	32,063,821.27	400,000.00	6,785,797.35	10,215,220.00	47,237,203.00	400,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京微媒互动科技有限公司	20,182,275.00	48,031,495.57			-2,074,662.69		626,970.91		1,667,757.83	-17,066,825.39	
Jakks Pacific	2,758,052.				218,444.85						2,976,497.

ic Trading Limited	20										05	
Jakks MeiSheng Animation	1,540,689.27			1,540,689.27								
Jakks Pacific (H.K.) Limited	48,470,746.03	12,346,144.53			13,938,826.66	678,417.43	1,462,894.72				64,550,884.84	12,346,144.53
上海瑾馨商贸有限公司		11,877,682.11										11,877,682.11
瑞金市星橙酒业有限公司	20,000.00								20,000.00			20,000.00
小计	72,971,762.50	72,255,322.21		1,540,689.27	12,082,608.82	678,417.43	2,089,865.63		1,687,757.83	-17,066,825.39	67,527,381.89	24,243,826.64
合计	72,971,762.50	72,255,322.21		1,540,689.27	12,082,608.82	678,417.43	2,089,865.63		1,687,757.83	-17,066,825.39	67,527,381.89	24,243,826.64

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	5,682,741.67	5,123,716.38
北京创新工厂创业投资中心（有限合伙）	37,115,892.10	40,661,413.11
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	19,533,969.18	23,584,482.68

合计	62,332,602.95	69,369,612.17
----	---------------	---------------

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	28,709,979.28			28,709,979.28
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	31,939,455.64			31,939,455.64
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				

出	(2) 其他转			
	4. 期末余额			
	四、账面价值			
	1. 期末账面价值	75,709,755.46		75,709,755.46
	2. 期初账面价值	78,939,231.82		78,939,231.82

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	269,955,514.75	276,465,207.87
固定资产清理		
合计	269,955,514.75	276,465,207.87

(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	310,497,370.01	60,629,052.37	21,066,106.63	33,621,068.81	425,813,597.82
2. 本期增加金额	8,366,086.47	213,194.84	1,621,860.20	1,845,949.10	12,047,090.61
(1) 购置	8,159,569.21	195,727.70	1,606,541.99	1,822,697.29	11,784,536.19
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	206,517.26	17,467.14	15,318.21	23,251.81	262,554.42
3. 本期减少金额		1,414,847.53	268,742.79	509,599.00	2,193,189.32
(1) 处置或报废		1,414,847.53	268,742.79	509,599.00	2,193,189.32
(2) 其他					
4. 期末余额	318,863,456.48	59,427,399.68	22,419,224.04	34,957,418.91	435,667,499.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	77,993,949.10	25,403,480.68	18,171,155.69	27,719,708.58	149,288,294.05
2. 本期增加金额	9,398,844.02	5,811,602.78	658,096.91	1,226,743.44	17,095,287.15
(1) 计提	9,398,844.02	5,809,459.99	653,997.89	735,025.44	16,597,327.34
(2) 其他		2,142.79	4,099.02	491,718.00	497,959.81
3. 本期减少金额		236,876.03	237,593.20	257,223.51	731,692.74
(1) 处置或报废		236,876.03	237,593.20	257,223.51	731,692.74
(2) 其他					
4. 期末余额	87,392,793.12	30,978,207.43	18,591,659.40	28,689,228.51	165,651,888.46
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					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额				60,095.90	60,095.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	231,470,663.36	28,449,192.25	3,827,564.64	6,208,094.50	269,955,514.75
2. 期初账面价值	232,503,420.91	35,225,571.69	2,894,950.94	5,841,264.33	276,465,207.87

(2) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,497,587.52	
合计	1,497,587.52	

(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
厂房装修	1,497,587.52		1,497,587.52			
合计	1,497,587.52		1,497,587.52			

(2) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	84,589,124.77	84,589,124.77
2. 本期增加金额	17,234,974.46	17,234,974.46
(1) 租入	17,234,974.46	17,234,974.46
3. 本期减少金额	9,031,123.30	9,031,123.30
(1) 终止	9,031,123.30	9,031,123.30
4. 期末余额	92,792,975.93	92,792,975.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	26,951,439.95	26,951,439.95
2. 本期增加金额	24,867,091.87	24,867,091.87
(1) 计提	24,867,091.87	24,867,091.87
3. 本期减少金额	9,031,123.30	9,031,123.30
(1) 处置		
(2) 终止	9,031,123.30	9,031,123.30
4. 期末余额	42,787,408.52	42,787,408.52
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	50,005,567.41	50,005,567.41
2. 期初账面价值	57,637,684.82	57,637,684.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	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
2. 本期增加金额				493,083.18	12,790.00				505,873.18
1) 购置				207,882.19					207,882.19
2) 内部研发									
3) 企业合并增加									
(4) 其他				285,200.99	12,790.00				297,990.99
3. 本期减少金额	38,500.00								38,500.00
1) 处置	38,500.00								38,500.00
4. 期末余额	23,287,996.70			5,738,853.27	35,641,379.01	26,124,918.03	27,000,000.00	16,037,735.45	133,830,882.46

末余额									
二、累计摊销									
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	504,268.08			561,320.24	3,418,768.61		2,700,000.00	3,207,547.08	10,391,904.01
1) 计提	504,268.08			339,532.72	3,417,750.69		2,700,000.00	3,207,547.08	10,169,098.57
(2) 其他				221,787.52	1,017.92				222,805.44
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额	7,367,997.73			5,245,748.40	16,666,759.57	14,208,223.15	18,225,000.00	13,223,270.07	74,936,998.92
三、减值准备				363,028.06					
1. 期初余额				363,028.06		11,916,694.88			12,279,722.94
2. 本期增加金额							8,775,000.00	2,814,465.38	11,589,465.38
1) 计提							8,775,000.00	2,814,465.38	11,589,465.38
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额				363,028.06		11,916,694.88	8,775,000.00	2,814,465.38	23,869,188.32
四、账面价值									
1. 期末账面价值	15,919,998.97			130,076.81	18,974,619.44				35,024,695.22
2. 期初账面价值	16,462,767.05			198,313.87	22,380,598.05		11,475,000.00	6,022,012.46	56,538,691.43

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。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

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 Scheepers B.V	55,568,037.71					55,568,037.71
杭州星梦工坊文化创意有限公司	9,876,030.45					9,876,030.45
杭州美盛游戏技术开发有限公司	9,551,471.73					9,551,471.73
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	55,568,037.71					55,568,037.71
杭州星梦工坊文化创意有限公司	9,876,030.45					9,876,030.45
杭州美盛游戏技术开发有限公司	9,551,471.73					9,551,471.73
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	1,237,751,53					1,237,751,53

	2.30				2.30
--	------	--	--	--	------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	由 NEW TIME GROUP (HK) LIMITED 及下属子公司构成，其管理自成体系并严格独立，且产生的现金流入独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	属于动漫玩具业务板块，基于内部管理目的，该资产组属于玩具销售。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	32,384.52	37,269.21		5	收入增长率 3.01%-15.19% 毛利率 28.86%~30.87% 税前折现率 13.54%	收入增长率 0 毛利率 30.23% 税前折现率 13.54%	收入、税前折现率与预测期最后一年保持一致
合计	32,384.52	37,269.21					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

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	9,468,409.81	16,618,491.19	6,028,501.17		20,058,399.83

版权费	113,595.13		66,849.37		46,745.76
合计	9,582,004.94	16,618,491.19	6,095,350.54		20,105,145.59

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	449,769,580.48	67,468,035.52	303,041,937.37	46,138,782.69
递延收益	17,615,533.73	2,642,330.06	18,453,724.97	2,768,058.75
预计负债	137,164,820.57	20,574,723.09	85,964,281.54	12,894,642.23
其他权益工具投资公允价值变动	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00
租赁负债	56,110,879.67	10,101,403.49	60,354,105.21	10,993,194.60
合计	665,660,814.45	101,536,492.16	472,814,049.09	73,544,678.27

(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
其他权益工具投资公允价值变动	3,915,220.00	978,805.00	10,318,431.42	2,579,607.86
使用权资产	50,005,567.41	9,131,897.27	57,637,684.82	10,587,508.81
合计	53,920,787.41	10,110,702.27	67,956,116.24	13,167,116.67

(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		101,536,492.16		73,544,678.27
递延所得税负债		10,110,702.27		13,167,116.67

(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
可抵扣暂时性差异	827,004,396.07	965,671,672.41
可抵扣亏损	167,128,398.67	199,476,807.65
其他权益工具投资公允价值变动	34,237,203.00	28,854,617.07
合计	1,028,369,997.74	1,194,003,097.13

(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
2023		98,408,544.77	2018 年度的未弥补亏损
2024	26,827,282.95	26,827,282.95	2019 年度的未弥补亏损
2025	26,410,482.80	26,410,482.80	2020 年度的未弥补亏损
2026	15,402,315.15	15,402,315.15	2021 年度的未弥补亏损
2027	32,428,181.98	32,428,181.98	2022 年度的未弥补亏损
2028	66,060,135.79		2023 年度的未弥补亏损
合计	167,128,398.67	199,476,807.65	

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	48,500,000.00	48,500,000.00		69,500,000.00		69,500,000.00
	0	0		0		0
合计	48,500,000.00	48,500,000.00		69,500,000.00		69,500,000.00
	0	0		0		0

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,614,523.64	17,614,523.64	使用权受限	保证金、冻结、久悬户	44,151,319.41	44,151,319.41	使用权受限	保证金、冻结、久悬户
合计	17,614,523.64	17,614,523.64			44,151,319.41	44,151,319.41		

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	164,000,000.00	179,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	10,000,000.00
借款利息	274,456.11	306,056.02
合计	173,274,456.11	189,306,056.02

短期借款分类的说明：

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务平台款项	9,357,255.60	10,736,666.63
货款、设备款及其他	69,245,610.21	105,377,022.62
合计	78,602,865.81	116,113,689.25

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,778,210.13	18,229,943.88
合计	17,778,210.13	18,229,943.88

(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
押金保证金	421,639.29	489,810.00
往来款及其他	17,356,570.84	17,740,133.88
合计	17,778,210.13	18,229,943.88

2) 账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	8,000,000.00	往来款，未支付
单位 2	2,233,676.00	工程款，未结算
合计	10,233,676.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
平台服务款	1,392,255.04	1,100,448.46
货款及其他	1,815,544.02	3,175,011.86
合计	3,207,799.06	4,275,460.32

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

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

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
----	------	------

24、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	26,849,511.10	253,351,602.90	249,838,884.68	30,362,229.32
二、离职后福利-设定提存计划	638,476.13	9,279,677.89	9,326,768.16	591,385.86
三、辞退福利		336,896.82	336,896.82	
合计	27,487,987.23	262,968,177.61	259,502,549.66	30,953,615.18

(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	25,425,257.33	229,928,038.63	226,562,556.27	28,790,739.69
2、职工福利费	240,494.07	10,680,870.03	10,691,675.59	229,688.51
3、社会保险费	294,979.69	8,830,081.64	8,838,294.60	286,766.73
其中：医疗保险费	271,665.77	8,458,974.94	8,457,238.07	273,402.64
工伤保险费	15,542.47	363,808.24	365,986.62	13,364.09
生育保险费	7,771.45	7,298.46	15,069.91	
4、住房公积金	241,578.00	2,135,773.86	2,377,351.86	
5、工会经费和职工教育经费	647,202.01	1,446,393.66	1,038,561.28	1,055,034.39
8. 其他短期薪酬		330,445.08	330,445.08	
合计	26,849,511.10	253,351,602.90	249,838,884.68	30,362,229.32

(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	617,221.54	9,012,169.62	9,059,308.82	570,082.34
2、失业保险费	21,254.59	267,508.27	267,459.34	21,303.52
合计	638,476.13	9,279,677.89	9,326,768.16	591,385.86

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,265,325.18	30,231,012.06
企业所得税	41,301,468.42	12,217,788.00
个人所得税	489,534.70	243,549.19
城市维护建设税	352,389.04	1,268,205.71
教育费附加	176,633.66	751,092.80
地方教育费附加	132,837.22	418,170.80
房产税	1,065,570.48	968,063.29
土地使用税	749,162.59	684,951.50
印花税及其他	80,915.41	32,564.71
合计	63,613,836.70	46,815,398.06

其他说明：

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	20,915,927.17	18,855,840.60
合计	20,915,927.17	18,855,840.60

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	45,447.12	38,736.78
合计	45,447.12	38,736.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	60,026,832.25	67,153,067.94
减：未确认融资费用	-3,915,952.58	-6,713,469.74
减：一年内到期的非流动负债	-20,915,927.17	-18,855,840.60
合计	35,194,952.50	41,583,757.60

其他说明：

29、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	137,164,820.57	85,964,281.54	连带担保责任
应付退货款	39,940,116.45	22,017,731.75	
合计	177,104,937.02	107,982,013.29	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、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	18,453,724.97		838,191.24	17,615,533.73	政府补助
合计	18,453,724.97		838,191.24	17,615,533.73	--

其他说明：

31、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：

32、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	7,731,683.12		1,759,873,150.05
其他资本公积	102,866,191.35	2,089,865.63	6,498,049.08	98,458,007.90
合计	1,855,007,658.28	9,821,548.75	6,498,049.08	1,858,331,157.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：资本公积的变化为收购少数股权增加 7,731,683.12 元、联营企业被投资单位其他权益变动增加 2,089,865.63 元，对联营企业投资因失去重大影响转为其他权益工具投资减少 6,498,049.08 元。

33、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	- 32,065,79 3.51	- 6,385,797 .35		400,000.0 0	- 1,600,802 .86	- 5,184,994 .49		- 37,250,78 8.00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 32,065,79 3.51	- 6,385,797 .35		400,000.0 0	- 1,600,802 .86	- 5,184,994 .49		- 37,250,78 8.00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 11,684,74 1.89	8,901,420 .47				8,901,420 .47	236,574.4 6	- 2,783,321 .42
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	- 3,965,866 .87	678,417.4 3				678,417.4 3		- 3,287,449 .44
外币 财务报表 折算差额	- 7,718,875 .02	8,223,003 .04				8,223,003 .04	236,574.4 6	- 504,128.0 2
其他综合 收益合计	- 43,750,53 5.40	2,515,623 .12		400,000.0 0	- 1,600,802 .86	3,716,425 .98	236,574.4 6	- 40,034,10 9.42

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：

34、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：

35、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	-1,580,140,655.89	-841,727,603.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		23,320,372.22
调整后期初未分配利润	-1,580,140,655.89	-818,407,231.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-110,997,454.27	-759,468,971.24
加：其他	400,000.00	-2,264,453.17
期末未分配利润	-1,690,738,110.16	-1,580,140,655.89

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。

36、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	972,648,974.34	687,194,714.10	1,225,083,858.19	890,140,756.24
其他业务	8,786,908.47	6,150,862.38	12,815,245.22	6,885,088.35
合计	981,435,882.81	693,345,576.48	1,237,899,103.41	897,025,844.59

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	981,435,882.81	无	1,237,899,103.41	无
营业收入扣除项目合计金额	16,927,402.78	主要系租赁、原材料及废料销售、加工费服务等其他业务收入，以及动漫和游戏、IP 自媒体收入等	12,815,200.00	租赁、原材料及废料销售、加工费服务等其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.72%		1.04%	
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	8,786,908.47	租赁、原材料及废料销售、加工费服务等其他业务收入	12,815,200.00	租赁、原材料及废料销售、加工费服务等其他业务收入

之外的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	8,140,494.31	动漫和游戏、IP 自媒体收入等		
与主营业务无关的业务收入小计	16,927,402.78	系租赁、原材料及废料销售、加工费服务等其他业务收入及动漫和游戏、IP 自媒体收入等	12,815,200.00	租赁、原材料及废料销售、加工费服务等其他业务收入
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	964,508,480.03	无	1,225,083,903.41	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

37、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	2,442,244.47	3,428,414.82
教育费附加	1,303,768.23	1,793,295.65
房产税	1,217,877.87	1,270,685.94
土地使用税	215,065.30	195,760.00
印花税	323,407.12	403,556.11
地方教育费附加	869,178.80	1,195,530.49
其他税费	124,598.97	48,088.56
合计	6,496,140.76	8,335,331.57

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,479,090.68	69,952,171.25
办公费	19,774,595.97	21,600,656.45
咨询费	16,492,222.57	11,593,838.02
业务招待费	6,198,633.56	2,836,531.81
折旧与摊销	12,839,534.70	10,026,409.10
差旅费	3,934,471.46	3,192,307.31
房租水电费	6,801,248.11	5,758,275.07
其他	617,467.93	969,710.19
合计	156,137,264.98	125,929,899.20

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,638,039.48	20,279,212.81

办公费	1,416,762.50	2,992,443.75
差旅费	2,064,830.68	1,941,187.31
推广费	1,804,991.38	1,738,590.69
其他	2,458,903.96	4,230,769.64
合计	30,383,528.00	31,182,204.20

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,922,794.47	14,408,779.54
研发材料费	10,185,617.78	12,905,866.76
研发产品工模开发费	155,752.80	202,709.44
折旧与摊销	1,543,697.21	1,883,306.51
技术服务费		592,577.14
其他	658,623.57	547,965.64
合计	23,466,485.83	30,541,205.03

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,146,237.81	14,965,575.36
减：利息收入	-2,206,627.95	-2,338,597.77
汇兑损益	-2,441,841.83	-25,061,705.55
手续费及其他	581,108.51	1,236,746.26
合计	8,078,876.54	-11,197,981.70

其他说明：

42、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
政府补助	4,361,468.80	9,192,929.29
免税收益	177,504.06	
个税手续费返还	52,053.53	103,485.08
合计	4,591,026.39	9,296,414.37

43、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
其他非流动金融资产公允价值变动	500,636.59	-964,194.77
合计	500,636.59	-964,194.77

其他说明：

44、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	12,082,608.82	34,344,844.92
处置长期股权投资产生的投资收益	5,085,863.85	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	3,026,590.28	1,227,047.89
合计	20,195,062.95	35,571,892.81

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-33,919,934.92	-25,358,096.40
其他应收款坏账损失	-20,867,509.55	-846,488,867.93
合计	-54,787,444.47	-871,846,964.33

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,396,186.33	-1,913,607.34
二、长期股权投资减值损失	-1,687,757.83	-8,551,495.57
九、无形资产减值损失	-11,589,465.38	
十二、其他	-69,500,000.00	
合计	-92,173,409.54	-10,465,102.91

其他说明：

47、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
固定资产处置损失	-50,974.98	
使用权资产处置利得		249,012.35
合计	-50,974.98	249,012.35

48、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
政府补助		44,347.74	

业绩承诺补偿		-16,036,595.00	
罚款及违约金收入	1,461,796.83		1,461,796.83
其他	485,563.49	1,383,182.20	485,563.49
合计	1,947,360.32	-14,609,065.06	1,947,360.32

其他说明：

49、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
非货币性资产交换损失	174,683.96	284,082.08	174,683.96
对外捐赠	58,000.00	105,000.00	58,000.00
罚款及滞纳金	3,079,089.80	4,242.69	3,079,089.80
诉讼赔偿	51,361,436.37	87,113,930.05	51,361,436.37
其他	28,918.82	166,038.95	28,918.82
合计	54,702,128.95	87,673,293.77	54,702,128.95

其他说明：

50、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	29,826,106.47	29,762,205.55
递延所得税费用	-29,447,425.42	-55,250,424.89
合计	378,681.05	-25,488,219.34

(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	-110,951,861.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,642,779.22
子公司适用不同税率的影响	-3,005,855.09
调整以前期间所得税的影响	-27,938.57
非应税收入的影响	-256,470.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	232,200.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,887.88
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	23,028,991.39
研发费加计扣除	-2,943,579.04
所得税费用	378,681.05

其他说明：

51、其他综合收益

详见附注五、（三十三）“其他综合收益”。

52、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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
利息收入	2,306,024.53	2,338,663.59
政府补助	3,387,595.74	6,890,937.69
保证金、押金	1,082,818.42	2,412,322.54
往来及其他	27,440,526.84	603,664,235.96
合计	34,216,965.53	615,306,159.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
期间费用	66,602,198.39	76,496,866.42
保证金、押金	418,060.40	4,296,620.61
往来及其他	14,771,003.83	808,580,316.61
合计	81,791,262.62	889,373,803.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

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
理财产品本金和利息	15,025,193.53	
资金拆借款		13,859,000.00
业绩承诺补偿款	31,529,041.88	8,158,490.40
合计	46,554,235.41	22,017,490.40

收到的重要的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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
理财产品本金	15,000,000.00	
资金拆借款		5,486,072.26
处置子公司支付的现金净额	380.20	
合计	15,000,380.20	5,486,072.26

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
非金融机构借款	30,000,000.00	10,000,000.00
合计	30,000,000.00	10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
非金融机构借款及利息	30,000,000.00	21,213,452.05
房租及保证金	25,796,567.66	24,817,036.81
合计	55,796,567.66	46,030,488.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**53、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	-111,330,542.52	-758,870,481.45
加：资产减值准备	146,960,854.01	882,312,067.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,597,327.34	18,168,407.49
使用权资产折旧	24,867,091.87	21,791,578.07
无形资产摊销	10,169,098.57	9,970,310.08
长期待摊费用摊销	6,095,350.54	4,082,836.34
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）	50,974.98	-249,012.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	174,683.96	284,082.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-500,636.59	964,194.77
财务费用（收益以“-”号填	9,201,759.57	-5,637,184.02

列)		
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,195,062.95	-35,571,892.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,991,813.88	-56,130,329.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,455,611.54	2,709,512.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,841,280.17	26,112,211.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,662,939.81	-270,674,867.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,047,689.00	187,767,667.30
其他	3,229,476.36	3,229,476.36
经营活动产生的现金流量净额	90,416,418.74	30,258,576.36
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	302,370,601.66	249,037,037.99
减：现金的期初余额	249,037,037.99	260,820,916.26
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	53,333,563.67	-11,783,878.27

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
浙江美盛文旅发展有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	380.20
其中：	
其中：	
浙江美盛文旅发展有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-380.20

其他说明：

（3）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	302,370,601.66	249,037,037.99
其中：库存现金	1,297,009.68	3,120,122.16

可随时用于支付的银行存款	301,046,301.42	243,475,966.26
可随时用于支付的其他货币资金	27,290.56	2,440,949.57
三、期末现金及现金等价物余额	302,370,601.66	249,037,037.99

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	17,614,523.64	44,151,319.41	保证金、冻结资金、久悬户资金，流动性差，不可随时用于支付的货币资金
合计	17,614,523.64	44,151,319.41	

其他说明：

54、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	1,139,881.09	7.08270	8,073,435.80
欧元	9,595,851.08	7.85920	75,415,712.81
港币	11,398,772.81	0.90622	10,329,795.90
澳门币	123,448.00	0.88355	109,072.48
应收账款			
其中：美元	2,641,890.97	7.08270	18,711,721.17
欧元	13,088,626.98	7.85920	102,866,137.17
港币	80,055,975.10	0.90622	72,548,325.75
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	2,667.22	7.08270	18,891.12
欧元	1,016,835.56	7.85920	7,991,514.03
港币	11,135,824.63	0.90622	10,091,506.99
应付账款			
其中：美元	402,398.24	7.08270	2,850,066.01
欧元	1,232,482.17	7.85920	9,686,323.87
港币	409,272.00	0.90622	370,890.47
其他应付款			
其中：美元	3,288.00	7.08270	23,287.92
欧元	701,368.73	7.85920	5,512,197.12
港币	409,975.03	0.90622	371,527.57

--	--	--	--

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

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
Joyreach	美国	美元	所处经营环境
香港美盛文化有限公司	香港	港币	所处经营环境
Agenturen en Handelsmij Scheepers B.V	荷兰	欧元	所处经营环境
MCC Germany Holding HRB 及其子公司	德国	欧元	所处经营环境
Meisheng USA	美国	美元	所处经营环境
NEW TIME GROUP LIMITED 及其下属香港、澳门公司	香港、澳门	港币	所处经营环境

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,408,499.60	2,959,537.29
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-	-
与租赁相关的总现金流出	25,758,812.84	24,817,036.81

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

经营租赁收入	5,467,161.88	
合计	5,467,161.88	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,922,794.47	14,408,779.54
研发材料费	10,185,617.78	12,905,866.76
研发产品工模开发费	155,752.80	202,709.44
折旧与摊销	1,543,697.21	1,883,306.51
技术服务费		592,577.14
其他	658,623.57	547,965.64
合计	23,466,485.83	30,541,205.03
其中：费用化研发支出	23,466,485.83	30,541,205.03

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
浙江		100.0	转让	2023	工商	128,5						

美盛 文旅 发展 有限 公司		0%		年 12 月 04 日	变更 登记	04.04						
----------------------------	--	----	--	-------------------	----------	-------	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、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：

变动主体	合并范围变动	变动原因
喀什畅游网络科技有限公司	减少	注销
霍尔果斯乐马网络科技有限公司	减少	注销

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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
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
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		95.00%	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
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
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
杭州美盛电子商务有限公司		杭州	杭州	电子商务	100.00%		设立
杭州美盛动漫有限公司		杭州	杭州	动漫设计	100.00%		设立
杭州星梦工坊文化创意有限公司		杭州	杭州	平台服务	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
杭州美盛游戏技术开发有限公司		杭州	杭州	网络游戏开发	100.00%		非同一控制下企业合并
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
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
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		40.10%	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
北京兰亭新 序文化产业 有限公司		北京	北京	文化艺术业	100.00%		设立
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED		香港	香港	投资	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
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
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

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
台山骏益玩具有限公司		台山	台山	玩具制造		100.00%	设立
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

单位：元

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、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年收购子公司 Agenturen en Handelsmij Scheepers B.V 10.00% 的股权，持有比例由 85.00% 变为 95.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	Agenturen en Handelsmij Scheepers B.V
购买成本/处置对价	
--现金	4,676,427.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	4,676,427.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,055,256.12
差额	7,731,683.12
其中：调整资本公积	7,731,683.12
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、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 (H.K.) Limited	美国	洛杉矶	动漫产品销售		5.19%	权益法
北京微媒互动科技有限公司	北京	北京	互联网营销	14.25%		权益法

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：

持有 Jakks Pacific (H.K.) Limited 20.00% 以下股权但具有重大影响的依据：2017 年 3 月，子公司香港美盛与 Jakks Pacific (H.K.) Limited 签订投资协议，约定以每股 5.275 美元的价格现金认购 Jakks Pacific (H.K.) Limited 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 Pacific (H.K.) Limited 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 (H.K.) Limited 普通股股票 5,239,538 股，占 Jakks Pacific (H.K.) Limited 发行后股份总数的 19.50%。香港美盛向 Jakks Pacific (H.K.) Limited 派遣董事一名，因此，香港美盛能够对 Jakks Pacific (H.K.) Limited 董事会实施重大影响。受 Jakks Pacific (H.K.) Limited 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 (H.K.) Limited 的股权变更为 17.96%，2019 年 10 月变更为 14.90%，2020 年 12 月变更为 9.20%，2021 年 12 月变更为 5.50%，2022 年 12 月变更为 5.3782%，2023 年 12 月变更为 5.19%，该等变动不改变公司对 Jakks Pacific (H.K.) Limited 董事会的重大影响。

因为本期对北京微媒互动科技有限公司的董事会失去重大影响，对其投资已重分类至其他权益工具投资。

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 (H.K.) Limited	北京微媒互动科技有限公司	Jakks Pacific (H.K.) Limited	北京微媒互动科技有限公司
流动资产	1,806,088,500.00		1,916,734,530.60	101,462,270.85
非流动资产	1,019,908,800.00		906,310,362.60	57,765,739.83
资产合计	2,825,997,300.00		2,823,044,893.20	159,228,010.68
流动负债	1,055,322,300.00		1,238,459,101.20	21,677,020.80
非流动负债	379,661,050.80		531,621,847.20	632,957.68

负债合计	1,434,983,350.80		1,770,080,948.40	22,309,978.48
少数股东权益	5,014,551.60		6,971,564.60	-2,603,267.80
归属于母公司股东权益	1,385,999,397.60		1,045,992,380.20	139,521,300.00
按持股比例计算的净资产份额	73,237,594.17		56,892,571.55	19,881,785.25
调整事项				
--商誉	5,493,029.62		5,493,029.62	48,331,985.32
--内部交易未实现利润				
--其他	-14,179,738.95	0.00	-13,914,855.14	-48,031,495.57
对联营企业权益投资的账面价值	64,550,884.84		48,470,746.03	20,182,275.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,017,250,400.00		5,351,013,589.60	39,471,206.50
净利润	268,570,877.10		612,150,626.40	-9,820,436.76
终止经营的净利润				
其他综合收益	13,071,628.50		-30,469,233.00	
综合收益总额	281,642,505.60		581,705,402.40	-9,820,436.76
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,976,497.05	2,758,052.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	218,444.85	2,758,052.20
--综合收益总额	218,444.85	2,758,052.20
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	18,453,724.97			838,191.24		17,615,533.73	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,700,781.62	8,458,223.13
营业外收入		44,347.41

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 42.49% 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 2023 年 12 月 31 日，公司应收美盛控股集团有限公司的款项余额为 770,043,666.94 元，占公司全部其他应收款项余额的 76.82%。

（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。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

（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本附注五、（五十四）“外币货币性项目”。

2、金融资产

（1）转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,682,741.67			5,682,741.67
(2) 权益工具投资			56,649,861.28	
(4) 基金理财产品	5,682,741.67			5,682,741.67
(三) 其他权益工具投资			42,344,849.41	42,344,849.41
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

其他非流动金融资产为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，其公允价值依据交易系统市值确定。

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

无

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

公司对北京微媒互动科技有限公司、杭州车云网络科技有限公司、杭州若鸿文化创意有限公司、杭州小鱼互动科技有限公司的投资等非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本公司需要根据行业、主营相关产品等选择可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价市净率、市盈率、市销率乘数。根据企业相关财务指标数据分析，考虑与可比上市公司之间的盈利能力，资产质量、债务风

险、经营增长等情况等因素后进行差异调整。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本公司估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

公司除上述非上市的权益工具投资外，对其他非上市的权益工具投资以投资成本作为其公允价值的最佳估计。

十四、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无	无	无	无	0.00%	0.00%

本企业的母公司情况的说明

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八、（一）“在子公司中的权益”。

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八、（二）“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

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
美盛控股集团有限公司	受同一控制
MOOSE MOUNTAIN TOYMAKERS LTD.	联营企业的下属公司
石炜萍	实际控制人的一致行动人

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 (H.K.) Limited 及下属公司	销售商品	545,947,378.69	817,279,841.90

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
杭州真趣网络科技有限公司	10,000,000.00	2022年01月18日	2026年01月11日	否
杭州真趣网络科技有限公司	9,000,000.00	2023年01月30日	2027年01月27日	否
美盛控股集团有限公司	138,746,563.99	2020年04月26日	2023年04月26日	否

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
杭州真趣网络科技有限公司、珠海市协骏玩具有限公司、赵小强、石炜萍	9,000,000.00	2022年06月20日	2026年06月20日	否
杭州真趣网络科技有限公司、珠海市协骏玩具有限公司、赵小强、石炜萍	60,000,000.00	2022年09月22日	2026年07月14日	否
杭州真趣网络科技有限公司、珠海市协骏玩具有限公司、赵小强、石炜萍	60,000,000.00	2022年09月23日	2026年07月14日	否
杭州真趣网络科技有限公司、珠海市协骏玩具有限公司、赵小强、石炜萍	50,000,000.00	2022年10月19日	2026年07月14日	否
杭州真趣网络科技有限公司、珠海市协骏玩具有限公司、赵小强、石炜萍	30,000,000.00	2023年07月19日	2027年07月18日	否
杭州真趣网络科技有限公司、珠海市协骏玩具有限公司、赵小强、石炜萍	144,000,000.00	2023年07月18日	2027年07月17日	否

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,832,800.00	3,833,600.00

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 (H.K.) Limited		78,320,581.59	3,920,663.73	66,181,333.46	3,309,066.68
MOOSE MOUNTAIN TOYMAKERS LTD.		278,127.66	13,906.38	31,786.77	1,589.34
其他应收款					
美盛控股集团有 限公司		770,044,666.94	770,044,666.94	769,914,490.69	769,914,490.69
Jakks Pacific (H.K.) Limited		40,772.32	2,038.62		

(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 (H.K.) Limited		1,180,901.72	2,202,923.38

十五、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 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

因证券虚假陈述公司被股民起诉，公司是否需要承担责任及相应金额目前无法确定。

(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。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2022 年年度少计租赁收入、多计信用减值损失、少计营业外支出、多计所得税费用，以及合并抵销错误	公司于 2024 年 4 月 29 日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》	2022 年 12 月 31 日/2022 年度合并财务报表	
		其他应收款	780,511.48
		其他权益投资	-64,245,895.79
		其他非流动金融资产	64,245,895.79
		递延所得税资产	2,515,467.90
		应交税费	243,137.71
		预计负债	11,578,448.28
		递延所得税负债	-4,223,595.64
		资本公积	-20,977,989.96
		未分配利润	16,675,978.99
		营业收入	2,652,411.43
		信用减值损失	-4,209,337.52
		营业外支出	11,578,448.28
		所得税费用	-6,721,657.09
		2022 年 12 月 31 日/2022 年度母公司财务报表	
		其他应收款	4,734,554.40
		其他权益投资	-64,245,895.79
		其他非流动金融资产	64,245,895.79
		递延所得税资产	1,792,467.88
		应交税费	243,137.71
		预计负债	11,578,448.28
		递延所得税负债	-4,223,595.64
		未分配利润	-1,070,968.07
		营业收入	2,652,411.43
		信用减值损失	-255,294.60
		营业外支出	11,578,448.28
		所得税费用	-5,998,657.07

2、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	454,994,524.73	172,045,289.25	348,259,575.93	8,182,972.19	2,046,479.29	981,435,882.81
营业成本	256,877,082.98	177,272,289.83	252,830,136.09	8,450,698.03	2,084,630.45	693,345,576.48

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司股票收盘价低于 1 元的事项

截至本报告披露日，公司股票收盘价连续 20 个交易日内低于 1 元，已触及深交所面值退市规定，公司已收到深交所终止上市事先告知书。

(2) 公司实际控制人持有公司股票冻结情况

公司实际控制人赵小强先生持有公司 79,190,689 股股份已被司法冻结，占赵小强先生持有公司股份数量的 100.00%，占公司总股本比例为 8.71%。

(3) 公司实际控制人及其关联方持有公司股票被司法拍卖情况

2024 年 3 月，赵小强先生及关联方美盛控股集团有限公司合计持有公司股票 1,303 万股被司法拍卖，被拍卖股份占公司总股本比例为 1.4326%。

4. 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 2024 年 3 月 22 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 01120240011 号），公司实际控制人赵小强先生收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 0112024012 号）。因涉嫌信息披露违法违规自 2024 年 3 月 4 日起中国证监会对公司和赵小强先生进行立案。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,582,799.71	16,392,346.09
1 至 2 年	105,483.93	256,109.85
2 至 3 年		191,748.00
3 年以上	49,456,130.08	48,881,119.77
3 至 4 年	0.00	1,598,661.84
4 至 5 年	1,534,150.98	6,835,885.78
5 年以上	47,921,979.10	40,446,572.15
合计	58,144,413.72	65,721,323.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	36,096,824.14	62.08%	36,096,824.14	100.00%	0.00	35,923,579.16	54.66%	35,923,579.16	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,047,589.58	37.92%	13,893,929.86	63.02%	8,153,659.72	29,797,744.55	45.34%	13,403,240.34	44.98%	16,394,504.21
其中：										
组合1. 账龄组合	8,552,396.70	14.71%	427,735.48	5.00%	8,124,661.22	16,157,354.93	24.58%	907,051.14	5.61%	15,250,303.79
组合2. 关联方组合	13,495,192.88	23.21%	13,466,194.38	99.79%	28,998.50	13,640,389.62	20.76%	12,496,189.20	91.61%	1,144,200.42
合计	58,144,413.72	100.00%	49,990,754.00	85.98%	8,153,659.72	65,721,323.71	100.00%	49,326,819.50	75.05%	16,394,504.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	4,333,978.36	4,333,978.36	100.00%	预计不能收回
新昌舞唐影业有限公司	15,075,000.00	15,075,000.00	15,075,000.00	15,075,000.00	100.00%	预计不能收回
厦门广赫文化传媒有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00	100.00%	预计不能收回
REGAL CROWN INTERNATIONAL LIMITED	3,996,008.90	3,996,008.90	4,063,769.95	4,063,769.95	100.00%	预计不能收回
MICKI	281,880.62	18,841.75	105,483.93	105,483.93	100.00%	预计不能收回
美格玩具（深圳）有限公司	18,591.90	18,591.90	18,591.90	18,591.90	100.00%	预计不能收回
合计	36,205,459.78	35,942,420.91	36,096,824.14	36,096,824.14		

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	8,552,274.97	427,613.75	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	121.73	121.73	100.00%
合计	8,552,396.70	427,735.48	

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：

适用 不适用

(3) 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	
单项计提坏账准备	35,923,579.16	173,244.98				36,096,824.14
按组合计提坏账准备	13,403,240.34	490,689.52				13,893,929.86
合计	49,326,819.50	663,934.50				49,990,754.00

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本年无金额重要的坏账准备收回或转回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新昌舞唐影业有限公司	15,075,000.00			25.93%	15,075,000.00
厦门广赫文化传媒有限公司	12,500,000.00			21.50%	12,500,000.00
JAKKS Pacific Limited	6,095,312.76			10.48%	304,765.64
杭州美盛电子商务有限公司	5,039,750.03			8.67%	5,039,750.03
杭州鱼骨头企业形象策划有限公司	4,333,978.36			7.45%	4,333,978.36
合计	43,044,041.15			74.03%	37,253,494.03

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	700,390,575.94	806,279,154.20
合计	700,390,575.94	806,279,154.20

(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
押金保证金	829,895.20	597,921.75
往来款	713,263,975.26	796,645,423.89
应收出口退税款	1,074,552.21	1,299,164.37
股东资金占用款	261,080,669.05	118,080,669.05
业绩承诺补偿款		31,529,041.88
其他	167,752,199.22	162,018,668.93
合计	1,144,001,290.94	1,110,170,889.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	272,280,909.12	461,484,335.56
1至2年	406,661,471.54	624,067,657.48
2至3年	440,208,377.68	1,568,825.13
3年以上	24,850,532.60	23,050,071.70
3至4年	1,800,470.90	23,019,371.70
4至5年	23,019,361.70	700.00
5年以上	30,700.00	30,000.00
合计	1,144,001,290.94	1,110,170,889.87

3) 按坏账计提方法分类披露

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	394,455,380.71	34.48%	394,455,380.71	100.00%		249,049,669.05	22.43%	249,049,669.05	100.00%	
其中：										
按组合	749,545	65.52%	49,155	6.56%	700,390	861,121	77.57%	54,842	6.37%	806,279

计提坏账准备	, 910.23		334.29		, 575.94	, 220.82		066.62		, 154.20
其中:										
组合 1. 账龄组合	38,073,401.43	3.33%	6,519,618.26	17.12%	31,553,783.17	112,411,496.76	10.13%	9,975,188.31	8.87%	102,436,308.45
组合 2. 出口退税款组合	1,074,552.21	0.09%			1,074,552.21	1,299,164.37	0.12%			1,299,164.37
组合 3. 押金、保证金组合	324,269.50	0.03%	32,426.95	10.00%	291,842.55	597,921.75	0.05%	59,792.18	10.00%	538,129.57
组合 4. 备用金组合	113,214.05	0.01%	5,660.70	5.00%	107,553.35	167,214.05	0.02%	8,360.70	5.00%	158,853.35
组合 5. 关联方往来组合	709,960,473.04	62.06%	42,597,628.38	6.00%	667,362,844.66	746,645,423.89	67.25%	44,798,725.43	6.00%	701,846,698.46
合计	1,144,001,290.94	100.00%	443,610,715.00	38.78%	700,390,575.94	1,110,170,889.87	100.00%	303,891,735.67	27.37%	806,279,154.20

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
美盛控股集团有限公司	118,080,669.05	118,080,669.05	261,081,669.05	261,081,669.05	100.00%	收回可能性小
中合国信(杭州)实业发展有限公司	130,969,000.00	130,969,000.00	131,669,000.00	131,669,000.00	100.00%	收回可能性小
平阳县众兴印务有限公司			1,199,085.96	1,199,085.96	100.00%	预计不能收回
杭州际遇酒店管理有限公司	505,625.70	39,065.42	505,625.70	505,625.70	100.00%	预计不能收回
合计	249,555,294.75	249,088,734.47	394,455,380.71	394,455,380.71		

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	8,283,882.27	414,194.11	5.00%
1-2年	24,099,078.29	2,409,907.83	10.00%
2-3年	2,869,921.27	1,434,960.64	50.00%
3-4年			
4-5年	2,799,819.60	2,239,855.68	80.00%
5年以上	20,700.00	20,700.00	100.00%
合计	38,073,401.43	6,519,618.26	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	52,579,944.20	2,242,122.42	249,069,669.05	303,891,735.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-39,065.42		39,065.42	
本期计提		832,927.82	145,366,646.24	146,199,574.06
本期转回	5,919,930.81	560,663.92		6,480,594.73
2023 年 12 月 31 日余额	46,620,947.97	2,514,386.32	394,475,380.71	443,610,715.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项的计提坏账准备	249,049,669.05	145,366,646.24			39,065.42	394,455,380.71
按组合计提的坏账准备	54,842,066.62	832,927.82	6,480,594.73		-39,065.42	49,155,334.29
合计	303,891,735.67	146,199,574.06	6,480,594.73			443,610,715.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	资金占用款	261,081,669.05	1-2 年、2-3 年	22.82%	261,081,669.05
嵊州市美源饰品	往来款	221,614,059.37	1 年以内	19.37%	11,080,702.97

有限公司					
杭州美盛爱彼文化发展有限公司	往来款	214,114,407.89	1-2年、2-3年	18.72%	12,846,864.47
中合国信(杭州)实业发展有限公司	其他	131,669,000.00	1年以内、1-2年	11.51%	131,669,000.00
浙江艾游网络科技有限公司	往来款	114,993,453.39	2-3年	10.05%	6,899,607.20
合计		943,472,589.70		82.47%	423,577,843.69

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	2,485,950,388.08	902,702,640.66	1,583,247,747.42	2,495,950,388.08	902,702,640.66	1,593,247,747.42
对联营、合营企业投资				68,213,770.57	48,031,495.57	20,182,275.00
合计	2,485,950,388.08	902,702,640.66	1,583,247,747.42	2,564,164,158.65	950,734,136.23	1,613,430,022.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
杭州真趣网络科技有限公司	253,900,000.00	857,100,000.00					253,900,000.00	857,100,000.00
香港美盛文化有限公司	240,448,352.84						240,448,352.84	
Meisheng usa inc	115,568,040.00						115,568,040.00	
杭州美盛爱彼文化发展有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
杭州美盛二次元文化发展有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
杭州美盛动漫有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
杭州美盛电子商务有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
杭州星梦工坊文化	6,303,969.55	9,876,030.45					6,303,969.55	9,876,030.45

创意有限公司									
杭州美盛游戏技术开发有限公司	63,668,000.00							63,668,000.00	
浙江美盛文旅发展有限公司	10,000,000.00		11,101,000.00	21,101,000.00					
天津酷米网络科技有限公司	6,273,389.79	35,726,610.21						6,273,389.79	35,726,610.21
深圳市同道大叔文化传播有限公司	109,725,995.24							109,725,995.24	
NEW TIME GROUP LIMITED	577,500,000.00							577,500,000.00	
嵊州市美源饰品有限公司	9,860,000.00							9,860,000.00	
合计	1,593,247,747.42	902,702,640.66	11,101,000.00	21,101,000.00				1,583,247,747.42	902,702,640.66

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京微媒互动科技有限公司	20,182,275.00	48,031,495.57			-2,074,662.69		626,970.91		1,667,757.83	-17,066,825.39	
小计	20,182,275.00	48,031,495.57			-2,074,662.69		626,970.91		1,667,757.83	-17,066,825.39	
合计	20,182,275.00	48,031,495.57			-2,074,662.69		626,970.91		1,667,757.83	-17,066,825.39	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	238,048,516.83	158,314,467.34	357,845,467.92	235,980,519.15
其他业务	6,932,145.93	3,320,673.78	8,482,411.77	4,048,856.89
合计	244,980,662.76	161,635,141.12	366,327,879.69	240,029,376.04

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、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	-2,074,662.69	-1,400,340.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,602,950.92	
其他非流动金融资产持有期间取得投资收益	1,709,804.72	476,053.10
合计	-14,967,808.89	-924,287.14

十八、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
非流动性资产处置损益	4,860,204.91	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,538,972.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套	500,636.59	

期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,968.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,580,084.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,053.53	
合计	-42,621,248.16	--

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	-9.61%	-0.1220	-0.1220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.92%	-0.0752	-0.0752

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

4、其他

美盛文化创意股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日