

美盛文化创意股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	201,646,734.56	293,188,357.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	68,972,233.16	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	139,460,845.67	165,224,099.68
应收款项融资		
预付款项	62,949,320.98	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	47,523,647.80	82,309,831.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	195,010,550.02	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	12,400,319.14	9,312,418.38
流动资产合计	727,963,651.33	767,237,754.08
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	70,781,271.25	72,971,762.50
其他权益工具投资	88,628,645.01	96,309,717.06
其他非流动金融资产	5,252,962.32	5,123,716.38
投资性房地产	77,324,493.64	78,939,231.82
固定资产	276,181,548.07	276,465,207.87
在建工程	194,690.28	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,093,404.90	57,637,684.81
无形资产	51,814,084.99	56,538,691.43
开发支出		
商誉	257,188,300.00	257,188,300.00
长期待摊费用	21,276,880.87	9,582,004.94
递延所得税资产	59,762,858.16	60,036,015.77
其他非流动资产	69,500,000.00	69,500,000.00
非流动资产合计	1,024,999,139.49	1,040,292,332.58
资产总计	1,752,962,790.82	1,807,530,086.66
流动负债：		
短期借款	179,269,145.83	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	123,481,299.68	116,113,689.25
预收款项		
合同负债	9,379,316.30	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	20,247,156.77	27,487,987.23
应交税费	38,374,794.85	46,572,260.35
其他应付款	18,204,711.99	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	16,797,394.55	18,855,840.60
其他流动负债		38,736.78
流动负债合计	405,753,819.97	420,879,974.43
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	33,604,570.71	41,583,757.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	77,162,341.75	96,403,565.01
递延收益	18,034,629.35	18,453,724.97
递延所得税负债	6,803,203.50	6,803,203.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	135,604,745.31	163,244,251.08
负债合计	541,358,565.28	584,124,225.51
所有者权益：		
股本	909,572,725.00	909,572,725.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,875,985,648.24	1,875,985,648.24
减：库存股		
其他综合收益	-34,865,581.56	-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	-1,617,965,866.83	-1,597,222,320.68
归属于母公司所有者权益合计	1,200,168,805.77	1,212,027,398.08
少数股东权益	11,435,419.77	11,378,463.07
所有者权益合计	1,211,604,225.54	1,223,405,861.15
负债和所有者权益总计	1,752,962,790.82	1,807,530,086.66

法定代表人：袁贤苗 主管会计工作负责人：石军龙 会计机构负责人：石军龙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	30,096,514.18	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	47,624,792.39	16,394,504.21
应收款项融资		
预付款项	1,869,017.41	1,389,548.09
其他应收款	745,966,760.21	801,544,599.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	74,286,541.23	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	899,857,776.32	924,357,516.32
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	1,612,980,879.34	1,613,430,022.42
其他权益工具投资	66,064,823.51	73,745,895.79
其他非流动金融资产	1,677,521.01	1,677,521.01
投资性房地产	77,324,493.64	78,939,231.82
固定资产	233,850,753.59	238,755,299.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	290,066.85	1,160,267.40
无形资产	9,326,031.55	9,456,321.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,553,095.58	1,774,966.40
递延所得税资产	67,780,189.48	67,981,921.67
其他非流动资产	48,500,000.00	48,500,000.00
非流动资产合计	2,119,347,854.55	2,135,421,447.51
资产总计	3,019,205,630.87	3,059,778,963.83
流动负债：		
短期借款	170,256,770.83	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	82,853,579.36	79,823,732.16
预收款项		
合同负债	558,935.00	775,628.47
应付职工薪酬	5,105,144.79	12,896,482.34

应交税费	7,782,492.91	10,920,160.71
其他应付款	510,499,123.07	525,279,882.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	282,614.41	
其他流动负债		38,736.77
流动负债合计	777,338,660.37	809,028,304.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		1,130,457.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	74,385,833.26	74,385,833.26
递延收益	18,034,629.35	18,453,724.97
递延所得税负债	4,223,595.64	4,223,595.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,644,058.25	98,193,611.51
负债合计	873,982,718.62	907,221,915.97
所有者权益：		
股本	909,572,725.00	909,572,725.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,911,017,507.18	1,911,017,507.18
减：库存股		
其他综合收益	-4,250,000.00	-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	-738,559,200.85	-731,225,065.24
所有者权益合计	2,145,222,912.25	2,152,557,047.86
负债和所有者权益总计	3,019,205,630.87	3,059,778,963.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	326,022,470.06	685,970,383.20
其中：营业收入	326,022,470.06	685,970,383.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	337,245,182.20	627,905,415.84

其中：营业成本	229,229,283.18	521,484,178.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,133,667.99	2,897,531.45
销售费用	18,770,008.08	25,805,264.24
管理费用	70,689,539.61	61,562,910.12
研发费用	12,686,409.73	15,557,389.24
财务费用	3,736,273.61	598,142.25
其中：利息费用	7,458,846.67	7,021,728.86
利息收入	1,746,867.37	1,349,335.42
加：其他收益	2,993,329.47	5,111,293.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,106,957.90	5,550,340.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,190,491.25	1,724,031.04
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,041,084.95	-8,631,388.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,313,934.37	700,252.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-55,262.32	-79,752.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,036,583.57	60,715,713.14
加：营业外收入	301,671.38	815,637.64
减：营业外支出	171,850.02	330,770.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,906,762.21	61,200,579.80
减：所得税费用	12,143,147.18	6,602,822.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,049,909.39	54,597,757.47
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,049,909.39	54,597,757.47
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（净亏损以“-”号填列）	-21,225,711.52	54,163,973.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	175,802.13	433,783.73
六、其他综合收益的税后净额	8,766,108.41	547,385.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,884,953.84	854,602.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	8,884,953.84	854,602.17
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	8,884,953.84	854,602.17
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-118,845.43	-307,216.27
七、综合收益总额	-12,283,800.98	55,145,143.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,340,757.68	55,018,575.91
归属于少数股东的综合收益总额	56,956.70	126,567.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0233	0.0595
（二）稀释每股收益	-0.0233	0.0595

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

法定代表人：袁贤苗 主管会计工作负责人：石军龙 会计机构负责人：石军龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	94,460,549.17	218,037,954.56
减：营业成本	73,822,112.82	151,141,728.84
税金及附加	1,358,019.38	1,424,480.01
销售费用	1,115,873.64	2,217,057.18
管理费用	19,745,796.26	18,914,014.78
研发费用	6,337,089.28	6,101,700.94
财务费用	2,018,920.27	1,707,289.14

其中：利息费用	4,888,270.96	5,809,229.10
利息收入	-591,335.94	1,081,565.97
加：其他收益	2,901,788.76	2,671,617.77
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,501,296.14	3,011,552.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-449,143.08	-344,049.28
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	925,785.65	-7,586,333.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,584.58	-79,752.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,614,568.79	34,548,768.45
加：营业外收入		
减：营业外支出		112,750.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,614,568.79	34,436,018.45
减：所得税费用	201,732.19	-1,075,085.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,816,300.98	35,511,104.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,816,300.98	35,511,104.08
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-7,816,300.98	35,511,104.08
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 年半年度	2022 年半年度
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	370,057,729.24	597,729,558.61
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	19,567,135.86	38,445,031.53
收到其他与经营活动有关的现金	82,402,377.17	489,340,483.79
经营活动现金流入小计	472,027,242.27	1,125,515,073.93
购买商品、接受劳务支付的现金	215,822,081.84	439,152,682.51
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	107,133,608.28	153,076,707.72
支付的各项税费	33,752,664.73	11,155,140.38
支付其他与经营活动有关的现金	90,512,626.32	519,589,239.48
经营活动现金流出小计	447,220,981.17	1,122,973,770.09
经营活动产生的现金流量净额	24,806,261.10	2,541,303.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,711,084.59	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金	505,981.75	3,829,304.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,838.85	24,423.00
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	78,061,133.33	
投资活动现金流入小计	85,317,038.52	24,853,727.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,904,495.88	12,214,096.10
投资支付的现金	0.00	21,000,000.00
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	147,000,000.00	
投资活动现金流出小计	169,904,495.88	33,214,096.10
投资活动产生的现金流量净额	-84,587,457.36	-8,360,368.77
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	9,000,000.00	19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计	9,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,806,070.10	5,874,913.85
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	9,738,724.30	27,339,000.00
筹资活动现金流出小计	34,544,794.40	53,213,913.85
筹资活动产生的现金流量净额	-25,544,794.40	-27,213,913.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,809,755.41	6,560,864.81
五、现金及现金等价物净增加额	-79,516,235.25	-26,472,113.97
加：期初现金及现金等价物余额	266,012,969.81	260,820,916.26
六、期末现金及现金等价物余额	186,496,734.56	234,348,802.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	61,336,703.40	110,723,602.31
收到的税费返还	7,735,564.36	11,747,356.78
收到其他与经营活动有关的现金	31,239,088.73	27,704,772.84
经营活动现金流入小计	100,311,356.49	150,175,731.93
购买商品、接受劳务支付的现金	79,201,665.10	91,336,505.00
支付给职工以及为职工支付的现金	34,735,082.85	36,701,025.78
支付的各项税费	4,536,653.90	2,032,386.61
支付其他与经营活动有关的现金	27,121,245.06	19,261,327.71
经营活动现金流出小计	145,594,646.91	149,331,245.10
经营活动产生的现金流量净额	-45,283,290.42	844,486.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,711,084.59	
取得投资收益收到的现金	400,000.00	3,355,601.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00
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	239,386,732.72	74,952,422.40
投资活动现金流入小计	246,497,817.31	78,328,024.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,233.63	9,292.04
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	194,034,032.96	62,730,547.02
投资活动现金流出小计	194,134,266.59	62,739,839.06
投资活动产生的现金流量净额	52,363,550.72	15,588,185.26
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		9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,925,181.15	5,438,784.72
支付其他与筹资活动有关的现金		27,339,000.00
筹资活动现金流出小计	13,925,181.15	42,777,784.72
筹资活动产生的现金流量净额	-13,925,181.15	-26,777,784.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	596,160.33	1,259,429.89
五、现金及现金等价物净增加额	-6,248,760.52	-9,085,682.74
加：期初现金及现金等价物余额	21,195,274.70	180,656,942.75
六、期末现金及现金等价物余额	14,946,514.18	171,571,260.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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				1,875,985,648.24		-43,750,535.40		67,441,880.92		-1,597,223,206.88		1,212,027,398.08	11,378,463.07	1,223,405,861.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	909,572,725.00				1,875,985,648.24		-43,750,535.40		67,441,880.92		-1,597,223,206.88		1,212,027,398.08	11,378,463.07	1,223,405,861.15

三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							8,8 84, 953 .84				-20 ,74 3,5 46. 15		-11 ,85 8,5 92. 31	56, 956 .70	-11 ,80 1,6 35. 61
(一) 综合 收益总额							8,8 84, 953 .84				-21 ,22 5,7 11. 52		-12 ,34 0,7 57. 68	56, 956 .70	-12 ,28 3,8 00. 98
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分 配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公积 转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他										482,165.37		482,165.37		482,165.37	
四、本期期末余额	909,572,725.00				1,875,985,648.24		-34,865,581.56		67,441,880.92		-1,617,965,866.83		1,200,168,805.77	11,435,419.77	1,211,604,225.54

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	909,572,725.00				1,879,819,603.06		-23,937,943.26		67,441,880.92		-84,172,603.70		1,991,168,662.02	10,443,161.83	2,001,611,823.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	909,572,725.00				1,879,819,603.06	0.00	-23,937,943.26		67,441,880.92		-84,172,603.70		1,991,168,662.02	10,443,161.83	2,001,611,823.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-3,833,954.82	0.00	-19,812,592.14				-75,549,716.98		-77,919,141.94	935,301.24	-77,820,562.70
(一) 综合收益总额					-4,676		-22,07				-75,54		-78,2,2	935,30	-78,1,3

					,42 7.0 0		7,0 45. 31				94, 716 .98		48, 189 .29	1.2 4	12, 888 .05
(二) 所有者投入和减少资本													0.0 0		0.0 0
1. 所有者投入的普通股													0.0 0		0.0 0
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.0 0		0.0 0
4. 其他					-4, 676 ,42 7.0 0								-4, 676 ,42 7.0 0		-4, 676 ,42 7.0 0
(三) 利润分配													0.0 0		0.0 0
1. 提取盈余公积													0.0 0		0.0 0
2. 提取一般风险准备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有者(或股东)的分配													0.0 0		0.0 0
4. 其他													0.0 0		0.0 0
(四) 所有者权益内部结转							2,2 64, 453 .17						2,2 64, 453 .17		2,2 64, 453 .17
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.0 0		0.0 0
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.0 0		0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损													0.0 0		0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.0 0		0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益							2,2 64, 453 .17						2,2 64, 453 .17		2,2 64, 453 .17
6. 其他													0.0 0		0.0 0
(五) 专项													0.0 0		0.0 0

储备												0		0
1. 本期提取												0.0		0.0
2. 本期使用												0.0		0.0
(六) 其他					842,472.18							842,472.18		842,472.18
四、本期末余额	909,572.725.00				1,875,985,648.24	-43,750,535.40	67,441,880.92		-1,597,222,320.68			1,212,027,398.08	11,378,463.07	1,223,405,861.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	909,572,725.00				1,911,017,507.18		-4,250,000.00		67,441,880.92	-731,225,065.24		2,152,557,047.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	909,572,725.00				1,911,017,507.18		-4,250,000.00		67,441,880.92	-731,225,065.24		2,152,557,047.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,334,135.61		-7,334,135.61
（一）综合收益总额										-7,816,300.98		-7,816,300.98
（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												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									482,165.37			482,165.37
四、本期期末余额	909,572,725.00				1,911,017,507.18		-4,250,000.00		67,441,880.92	-738,559,200.85		2,145,222,912.25

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	909,572,725.00				1,911,017,507.18				67,441,880.92	-487,877,149.12		2,400,154,963.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,250,000.00			-243,347,916.12		-247,597,916.12
（一）综合收益总额							-6,514,453.17			-241,083,462.95		-247,597,916.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							2,264,453.17			-2,264,453.17		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积												

弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						2,264,453.17			-2,264,453.17			
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	909,572,725.00				1,911,017,507.18	-4,250,000.00		67,441,880.92	-731,225,065.24			2,152,557,047.86

三、公司基本情况

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

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

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

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

10、金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

11、应收账款

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	客户信用风险特征

12、应收款项融资

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用

损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	客户信用风险特征

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

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

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

对于划分为组合 5 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

14、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

6. 动漫、影视作品

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

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

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

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

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

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

15、合同资产

1. 合同资产

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

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

16、合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

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

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

17、长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

19、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

无

20、在建工程

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

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

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

资产类别	使用寿命（年）
土地使用权	50
办公软件	5
商标专利	5
游戏版权	5
著作权及域名	10
影视版权	授权期限

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊

的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

28、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

29、预计负债

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

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

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品或服务；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、具体确认方法

(1) 服饰、玩具销售收入的确认方法

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

（2）游戏服务平台

①轻游戏服务平台

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

②广告服务平台

A 自有流量平台收入

根据广告主提供的后台数据或公司流量平台后台数据，经公司相关部门核对确认，且同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按照与客户约定的结算方式确认收入。其中在 CPS（Cost Per Sales）和 CPA（Cost Per Action）模式下，公司广告服务取得的收入，根据广告主提供的推广收益、新增有效启动用户数量等业务指针按约定的收费标准确认；在 CPC 模式下(Cost Per Click)，公司广告服务取得的收入，根据公司平台记录的有效点击等业务指针按约定的收费标准确认。

B 外部中长尾流量平台收入

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

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

C 外部头部流量平台收入

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

③动漫、影视作品收入的确认方法

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

④游戏收入的确认方法

A 移动终端单机游戏

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

B 移动终端联网游戏、互联网页面游戏

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

31、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

2. 政府补助确认时点

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

3. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

4. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

5. 政策性优惠贷款贴现的会计处理方法

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

无

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(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

36、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Agenturen en Handelsmij Scheepers B. V. (荷兰公司)	20%

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

2、税收优惠

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

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕195 号），珠海市协骏玩具有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202144005609，有效期为 2021 年 12 月 20 日-2024 年 12 月 19 日，珠海协骏公司 2023 年企业所得税享受高新技术企业优惠政策，所得税减按 15%的税率计缴。

3、其他

无

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	140,522.04	3,120,122.16
银行存款	200,863,601.09	255,650,297.39
其他货币资金	642,611.43	34,417,937.85
合计	201,646,734.56	293,188,357.40
其中：存放在境外的款项总额	122,327,500.48	54,828,021.56
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	15,150,000.00	27,175,387.59

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,972,233.16	
其中：		
保本型浮动收益理财产品	68,972,233.16	

其中:		
合计	68,972,233.16	

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	102,842,288.44	34.06%	102,842,288.44	100.00%		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	199,087,783.78	65.94%	59,626,938.11	29.95%	139,460,845.67	226,072,588.40	68.76%	60,848,488.72	26.92%	165,224,099.68
其中:										
合计	301,930,072.22	100.00%	162,469,226.55	53.81%	139,460,845.67	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：102,842,288.44 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州鱼骨头企业形象策划有限公司	30,380,130.72	30,380,130.72	100.00%	预计无法收回
数联互动网络科技(江苏)有限公司	21,369,514.15	21,369,514.15	100.00%	预计无法收回
新昌舞唐影业有限公司	15,075,000.00	15,075,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门广赫文化传媒有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	100.00%	预计无法收回
新昌广赫影视文化有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00%	预计无法收回
REGAL CROWN INTERNATIONAL LIMITED	4,145,875.01	4,145,875.01	100.00%	预计无法收回
浙江博澜文化股份有限公司	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00%	预计无法收回
徐良	3,185,145.20	3,185,145.20	100.00%	预计无法收回
上海聚力传媒技术有限公司	1,909,298.60	1,909,298.60	100.00%	预计无法收回
吉林省中汉网络科技	1,749,585.00	1,749,585.00	100.00%	预计无法收回

有限公司				
上海柒趣网络科技有限公司	1,330,000.00	1,330,000.00	100.00%	预计无法收回
珠海华跃通信技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市明鹏光易科技有限公司	787,578.00	787,578.00	100.00%	预计无法收回
杭州柯基网络科技有限公司	546,748.75	546,748.75	100.00%	预计无法收回
杭州汉昆网络科技有限公司	497,382.93	497,382.93	100.00%	预计无法收回
杭州游嬉久网络科技有限公司	401,438.18	401,438.18	100.00%	预计无法收回
安吉学前儿童游戏有限公司	128,000.00	128,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州汉林文化创意股份有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州振华起重运输装卸有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
美格玩具(深圳)有限公司	18,591.90	18,591.90	100.00%	预计无法收回
合计	102,842,288.44	102,842,288.44		

按组合计提坏账准备：59,626,938.11 元

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	115,814,492.69	5,790,724.66	5.00%
1-2 年	6,294,852.38	629,485.21	10.00%
2-3 年	28,057,702.44	14,028,851.22	50.00%
3-5 年	48,714,296.11	38,971,436.86	80.00%
5 年以上	206,440.16	206,440.16	100.00%
合计	199,087,783.78	59,626,938.11	

确定该组合依据的说明：

根据会计政策，按账龄比例计提坏账金额。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	115,814,492.69
1 至 2 年	7,875,810.88
2 至 3 年	47,846,258.09
3 年以上	130,393,510.56
4 至 5 年	52,776,434.10
5 年以上	77,617,076.46
合计	301,930,072.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	102,699,390.95	142,897.49				102,842,288.44
按组合计提坏账准备的应收账款	60,848,488.72	-1,221,550.61				59,626,938.11
合计	163,547,879.67	-1,078,653.12				162,469,226.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
JAKKS PACIFIC (HK) LIMITED	54,427,807.13	18.03%	2,721,390.36
香港精灵 (DISGUISE LIMITED)	32,181,697.27	10.66%	1,609,084.86
杭州鱼骨头企业形象策划有限公司	30,380,130.72	10.06%	30,380,130.72
数联互动网络科技 (江苏) 有限公司	21,369,514.15	7.08%	21,369,514.15
新昌舞唐影业有限公司	15,075,000.00	4.99%	15,075,000.00
合计	153,434,149.27	50.82%	

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	34,595,727.57	54.96%	12,309,778.39	28.82%
1 至 2 年	73,906.82	0.12%	2,188,786.29	5.12%
2 至 3 年	28,052,194.82	44.56%	27,209,451.16	63.71%
3 年以上	227,491.77	0.36%	1,003,111.72	2.35%
合计	62,949,320.98		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：

未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款前五名合计金额为 39,497,109.47 元，占预付款期末余额比例为 62.74%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,523,647.80	82,309,831.16
合计	47,523,647.80	82,309,831.16

(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
业绩承诺补偿款		769,914,490.69
股东资金占用款	609,004,122.44	31,529,041.88
股权转让款		2,500,000.00
押金保证金	5,710,892.67	5,803,362.00
退税款	1,285,681.52	1,299,164.37
备用金	1,377,452.79	1,162,524.88
往来款	337,970,928.45	184,211,658.83
其他	7,342,763.37	
减：坏账准备	-915,168,193.44	-914,110,411.49
合计	47,523,647.80	82,309,831.16

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,160,317.05	2,259,863.67	904,690,230.77	914,110,411.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,299,771.33	-339,194.86	730,663.26	1,691,239.73
本期转回	633,457.78	0.00	0.00	633,457.78
2023 年 6 月 30 日余额	7,826,630.60	1,920,668.81	905,420,894.03	915,168,193.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	639,857,705.24
1 至 2 年	312,749,687.77
2 至 3 年	2,509,266.48
3 年以上	7,575,181.75
3 至 4 年	3,935,145.01
5 年以上	3,640,036.74
合计	962,691,841.24

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
美盛控股集团有限公司	股东占用款	769,914,490.69	1 年以内、1-2 年	79.98%	769,914,490.69
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	13.68%	131,669,000.00
北京汇通互联科技有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	2.08%	1,000,000.00
太逗科技集团有限公司	往来款	3,803,502.22	1 年以内	0.40%	190,175.11
杭州业盛实业有限公司	其他-提供借款	3,070,000.00	5 年以上	0.32%	3,070,000.00
合计		928,456,992.91		96.44%	905,843,665.80

6、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	16,051,774.30	652,753.22	15,399,021.08	28,884,047.24	652,753.22	28,231,294.02
在产品	118,388,250.74	296,497.94	118,091,752.80	73,042,606.48	296,497.94	72,746,108.54
库存商品	67,653,181.75	11,991,571.67	55,661,610.08	78,215,144.83	13,305,506.04	64,909,638.79

周转材料	58,587.70		58,587.70			
发出商品	167,387.29	63,088.96	104,298.33	1,459,997.78	63,088.96	1,396,908.82
开发产品	25,147,922.11	20,147,922.11	5,000,000.00	25,147,922.11	20,147,922.11	5,000,000.00
委托加工物资	695,280.03		695,280.03	2,148,465.91		2,148,465.91
在途物资				59,503.82		59,503.82
合计	228,162,383.92	33,151,833.90	195,010,550.02	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	13,305,506.04	398,118.54		2,194,546.17	-482,493.26	11,991,571.67
开发产品	20,147,922.11					20,147,922.11
发出商品	63,088.96					63,088.96
合计	34,465,768.27	398,118.54		2,194,546.17	-482,493.26	33,151,833.90

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	7,193,872.83	9,171,114.60
预缴的企业所得税	4,614,145.15	141,303.78
其他	592,301.16	
合计	12,400,319.14	9,312,418.38

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）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京微媒互动科技有限公司	20,182,275.00			-449,143.08						19,733,131.92	48,031,495.57

上海瑾馨											11,877,682.11
JAKK S PACIFIC TRADING LIMITED	2,758,052.20			-1,741,348.17						1,016,704.03	
Jaks MeiSheng Animation	1,540,689.27									1,540,689.27	
Jaks Pacific	48,470,746.03									48,470,746.03	12,346,144.53
瑞金市星橙酒业有限公司	20,000.00									20,000.00	
小计	72,971,762.50	0.00	0.00	-2,190,491.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,781,271.25	72,255,322.21
合计	72,971,762.50	0.00	0.00	-2,190,491.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,781,271.25	72,255,322.21

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京创新工厂创业投资中心（有限合伙）	37,030,854.33	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
新昌县聚盛纸制品有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
杭州车云网络科技有限公司	1,145,382.93	1,145,382.93
杭州若鸿文化创意有限公司	21,022,526.00	21,022,526.00
杭州小鱼互动科技有限公司	395,905.42	395,905.42
Kascend Holding Inc	7.15	6.92
合计	88,628,645.01	96,309,717.06

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

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

10、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	5,252,962.32	5,123,716.38
合计	5,252,962.32	5,123,716.38

其他说明：

11、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	1,614,738.18			1,614,738.18
(1) 计提或摊销	1,614,738.18			1,614,738.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	30,324,717.46			30,324,717.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	77,324,493.64			77,324,493.64
2. 期初账面价值	78,939,231.82			78,939,231.82

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	276,181,548.07	276,465,207.87
合计	276,181,548.07	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	运输工具	办公、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	7,506,955.07	123,590.51	397,168.14	924,110.84	8,951,824.56
(1) 购置	7,198,306.90	80,276.65	397,168.14	582,710.05	8,258,461.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
4) 汇率变动	308,648.17	43,313.86		341,400.79	693,362.82
3. 本期减少金额		34,527.10	268,742.79	88,149.52	391,419.41
(1) 处置或报废		34,527.10	268,742.79	88,149.52	391,419.41

4. 期末余额	318,004,325.08	60,718,115.78	21,194,531.98	34,457,030.13	434,374,002.97
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	4,697,066.62	2,918,448.71	237,082.75	1,284,203.11	9,136,801.19
(1) 计提	4,697,066.62	2,918,005.73	237,082.75	1,059,532.25	8,911,687.35
2) 汇率变动		442.98		224,670.86	225,113.84
3. 本期减少金额		30,528.98	212,860.83	49,346.43	292,736.24
(1) 处置或报废		30,528.98	212,860.83	49,346.43	292,736.24
4. 期末余额	82,691,015.72	28,291,400.41	18,195,377.61	28,954,565.26	158,132,359.00
三、减值准备					
1. 期初余额				60,095.90	60,095.90
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				60,095.90	60,095.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	235,313,309.36	32,426,715.37	2,999,154.37	5,442,368.97	276,181,548.07
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

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	194,690.28	
合计	194,690.28	

(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
变压器工程款	194,690.28		194,690.28			

合计	194,690.28		194,690.28		
----	------------	--	------------	--	--

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
国华楼 4 期厂房工程	9,174,311.94		9,174,311.94		9,174,311.94		100.00%	100%				其他
变压器工程款	545,132.74		194,690.28			194,690.28	35.71%	35.71%				其他
合计	9,719,444.68		9,369,002.22		9,174,311.94	194,690.28						

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	84,589,124.75	84,589,124.75
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,030,164.98	2,030,164.98
4. 期末余额	82,558,959.77	82,558,959.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	26,951,439.94	26,951,439.94
2. 本期增加金额	10,544,279.92	10,544,279.92
(1) 计提	10,544,279.92	10,544,279.92
3. 本期减少金额	2,030,164.99	2,030,164.99
(1) 处置	2,030,164.99	2,030,164.99
4. 期末余额	35,465,554.87	35,465,554.87
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	47,093,404.90	47,093,404.90
2. 期初账面价值	57,637,684.81	57,637,684.81

其他说明：

无

15、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	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	35,628,589.01		5,245,770.09	26,124,918.03	27,000,000.00	16,037,735.45	133,363,509.28
2. 本期增加金额		69,053.53		299,071.57				368,125.10
(1) 购置				180,361.77				180,361.77
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
4) 汇率变动		69,053.53		118,709.80				187,763.33
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	23,326,496.70	35,697,642.54		5,544,841.66	26,124,918.03	27,000,000.00	16,037,735.45	133,731,634.38
二、累计摊销								
1. 期初余额	6,863,729.65	13,247,990.96		4,684,428.16	14,208,223.15	15,525,000.00	10,015,722.99	64,545,094.91
2. 本期增加金额	169,643.36	1,802,321.97		162,719.00		1,350,000.00	1,608,047.21	5,092,731.54

额								
1) 计提	169,643.36	1,716,188.72		63,477.96		1,350,000.00	1,608,047.21	4,907,357.25
2) 汇率变动		86,133.25		99,241.04				185,374.29
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额	7,033,373.01	15,050,312.93		4,847,147.16	14,208,223.15	16,875,000.00	11,623,770.20	69,637,826.45
三、减值准备								
1. 期初余额				363,028.06	11,916,694.88			12,279,722.94
2. 本期增加金额								
1) 计提								
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额				363,028.06	11,916,694.88			12,279,722.94
四、账面价值								
1. 期末账面价值	16,293,123.69	20,647,329.61		334,666.44		10,125,000.00	4,413,965.25	51,814,084.99
2. 期初账面价值	16,462,767.05	22,380,598.05		198,313.87		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 0.00%

16、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	953,585,391.					953,585,391.

科技有限公司	20					20
Agenturen en Handelsmij Scheepers B.V (荷兰公司)	55,568,037.71					55,568,037.71
杭州美盛游戏技术开发有限公司	9,551,471.73					9,551,471.73
杭州星梦工坊文化创意有限公司	9,876,030.45					9,876,030.45
天津酷米网络科技有限公司	35,726,610.21					35,726,610.21
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	430,632,291.00					430,632,291.00
合计	1,494,939,832.30					1,494,939,832.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

17、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	14,339,129.40	2,644,253.47		21,163,285.74
版权费用	113,595.13				113,595.13
合计	9,582,004.94	14,339,129.40	2,644,253.47		21,276,880.87

其他说明

18、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	299,665,788.47	45,149,788.77	300,943,039.96	45,360,082.03
递延收益	18,034,629.35	2,705,194.40	18,453,724.97	2,768,058.75
预计负债	74,385,833.26	11,157,874.99	74,385,833.26	11,157,874.99
计入其他综合收益的金融资产公允价	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00
合计	397,086,251.08	59,762,858.16	398,782,598.19	60,036,015.77

(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	10,318,431.42	2,579,607.86	10,318,431.42	2,579,607.86
业绩承诺补偿	4,894,382.56	1,223,595.64	4,894,382.56	1,223,595.64
政府补助	12,000,000.00	3,000,000.00	12,000,000.00	3,000,000.00
合计	27,212,813.98	6,803,203.50	27,212,813.98	6,803,203.50

(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		59,762,858.16		60,036,015.77
递延所得税负债		6,803,203.50		6,803,203.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	199,476,807.65	199,476,807.65

坏账准备	777,971,631.52	779,339,571.40
存货跌价准备	33,151,833.90	31,166,711.02
固定资产减值准备	60,095.90	60,095.90
无形资产减值准备	12,279,722.94	12,279,722.94
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	28,854,617.07	28,854,617.07
合计	1,051,794,708.98	1,051,177,525.98

(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 年	98,408,544.77	98,408,544.77	
2024 年	26,827,282.95	26,827,282.95	
2025 年	26,410,482.80	26,410,482.80	
2026 年	15,402,315.15	15,402,315.15	
2027 年	32,428,181.98	32,428,181.98	
合计	199,476,807.65	199,476,807.65	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款	69,500,000.00		69,500,000.00	69,500,000.00		69,500,000.00
	0		0	0		0
合计	69,500,000.00		69,500,000.00	69,500,000.00		69,500,000.00
	0		0	0		0

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
保证借款	170,256,770.83	179,293,681.02
信用借款	9,012,375.00	10,012,375.00
合计	179,269,145.83	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
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	101,125,404.87	93,483,831.71
1 年以上	22,355,894.81	22,629,857.54
合计	123,481,299.68	116,113,689.25

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,379,316.30	4,275,460.32
合计	9,379,316.30	4,275,460.32

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

23、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	113,619,623.79	120,565,612.46	19,903,522.43
二、离职后福利-设定提存计划	638,476.13	4,430,475.16	4,725,316.95	343,634.34
合计	27,487,987.23	118,050,098.95	125,290,929.41	20,247,156.77

（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	103,258,395.14	110,217,361.06	18,466,291.41
2、职工福利费	240,494.07	6,269,657.63	6,161,338.76	348,812.94
3、社会保险费	294,979.69	2,273,387.98	2,317,621.83	250,745.84
其中：医疗保险费	271,665.77	2,042,952.19	2,079,705.03	234,912.93
工伤保险费	15,542.47	170,216.00	177,649.53	8,108.94
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	7,771.45	60,219.79	60,267.27	7,723.97
4、住房公积金	241,578.00	1,059,578.00	1,301,156.00	
5、工会经费和职工教育经费	647,202.01	758,605.04	568,134.81	837,672.24
合计	26,849,511.10	113,619,623.79	120,565,612.46	19,903,522.43

(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	4,297,973.72	4,584,324.04	330,871.22
2、失业保险费	21,254.59	132,501.44	140,992.91	12,763.12
合计	638,476.13	4,430,475.16	4,725,316.95	343,634.34

其他说明

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,082,110.83	25,204,620.33
企业所得税	30,412,593.02	16,591,974.32
个人所得税	435,060.65	243,653.84
城市维护建设税	165,361.42	1,491,372.96
房产税	25.00	962,924.15
土地使用税	98,029.75	684,951.50
教育费附加	77,185.79	813,059.62
地方教育附加	86,614.12	541,999.78
印花税及其他	17,364.27	37,703.85
其他	450.00	
合计	38,374,794.85	46,572,260.35

其他说明

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,204,711.99	18,229,943.88
合计	18,204,711.99	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
往来款	8,200,667.44	14,561,818.03
押金保证金	543,210.00	489,810.00
应付暂收款	1,979.00	
应付费用	3,726,624.76	1,069,534.76
其他	5,732,230.79	2,108,781.09
合计	18,204,711.99	18,229,943.88

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	16,797,394.55	18,855,840.60
合计	16,797,394.55	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
待转销项税额		38,736.78
合计		38,736.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,279,544.78	67,153,067.94
减：未确认融资费用	-5,273,869.73	-6,713,469.74
减：一年内到期的租赁负债	-16,401,104.34	-18,855,840.60
合计	33,604,570.71	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	74,385,833.26	74,385,833.26	
应付退货款	2,776,508.49	22,017,731.75	
合计	77,162,341.75	96,403,565.01	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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		419,095.62	18,034,629.35	
合计	18,453,724.97		419,095.62	18,034,629.35	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
动漫文化创意服务平台建设项目(5#厂房)	2,049,853.75			52,785.90			1,997,067.85	与资产相关
动漫文化创意基地(一期)建设项目(5#厂房)	1,316,666.15			33,333.36			1,283,332.79	与资产相关
动漫文化创意服务平台建设项目(5#厂房)	1,366,569.17			35,190.60			1,331,378.57	与资产相关
动漫产业生产出口基地及走出去项目建设(5#厂房)	4,096,150.01			102,910.62			3,993,239.39	与资产相关
动漫服饰扩产项目(5#厂房)	457,819.43			11,541.78			446,277.65	与资产相关
动漫文化产品创意设计中心建设项目(研发车间)	8,333,333.23			166,666.68			8,166,666.55	与资产相关
研发车间展厅平台(研发车间)	833,333.23			16,666.68			816,666.55	与资产相关

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					0.00	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			1,752,141,466.93
其他资本公积	123,844,181.31			123,844,181.31
合计	1,875,985,648.24			1,875,985,648.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	-32,065,793.51							-32,065,793.51
其中：重新计量设定受益计划变动额	-32,065,793.51							-32,065,793.51
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,684,741.89	8,766,108.41				8,884,953.84	-118,845.43	-2,799,788.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,965,866.87							-3,965,866.87
外币财务报表折算差额	-7,718,875.02	8,766,108.41				8,884,953.84	-118,845.43	1,166,078.82
其他综合收益合计	-43,750,535.40	8,766,108.41				8,884,953.84	-118,845.43	-34,865,581.56

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	-1,597,222,320.68	-841,727,603.70
调整后期初未分配利润	-1,597,222,320.68	-841,727,603.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,225,711.52	-753,230,263.81
其他	482,165.37	2,264,453.17
期末未分配利润	-1,617,965,866.83	-1,597,222,320.68

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	324,009,328.38	227,523,347.58	682,582,579.72	519,050,059.88
其他业务	2,013,141.68	1,705,935.60	3,387,803.48	2,434,118.66
合计	326,022,470.06	229,229,283.18	685,970,383.20	521,484,178.54

收入相关信息：

不适用

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	1,171,791.13	1,277,370.20
教育费附加	673,074.43	699,389.03
房产税	148,535.96	150,558.22
土地使用税	-431,300.60	96,576.50
车船使用税	17,240.00	10,536.40
印花税	103,150.66	188,240.33
地方教育费附加	448,716.26	466,766.01
文化事业建设税	2,460.15	8,094.76
合计	2,133,667.99	2,897,531.45

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,253,738.26	2,801,231.48
职工薪酬	9,852,509.70	16,205,203.63
差旅费	1,059,915.65	922,210.74
检验费	662.15	2,059.70
推广费	656,247.10	1,104,599.46
报关费	314,955.36	1,062,674.38
业务招待费	18,215.98	483,377.22
其他	4,613,763.88	3,223,907.63
合计	18,770,008.08	25,805,264.24

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,393,051.85	26,534,690.50
固定资产折旧	2,045,929.94	1,761,939.22
无形资产摊销	1,974,383.81	6,433,649.95
业务招待费	1,336,294.34	1,299,430.01
咨询费	9,093,696.54	1,871,756.60
差旅费	1,614,231.16	4,628,612.32
安全生产费		2,415,875.14
办公费	2,225,607.77	4,583,375.52
其他	15,006,344.20	12,033,580.86
合计	70,689,539.61	61,562,910.12

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	6,360,157.52	7,456,149.96
研发材料费	4,817,946.50	6,700,233.30
固定资产折旧	803,508.20	835,016.21
无形资产摊销	17,274.37	32,872.18
水电物管费	29,922.50	23,553.30
房租	72,000.00	
其他	585,600.64	509,564.29
合计	12,686,409.73	15,557,389.24

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	7,458,846.67	7,021,728.86

减：利息收入	-1,746,867.37	-1,349,335.42
汇总损益	-2,262,443.15	-5,297,285.57
银行手续费	256,336.56	223,034.38
其他	30,400.90	
合计	3,736,273.61	598,142.25

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
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	2,721,193.82	5,107,402.98
个税手续费返还	272,135.65	3,890.78

43、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	-2,190,491.25	1,724,031.04
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-1,052,153.06	3,680,526.92
结构性存款利息	135,686.41	145,782.26
合计	-3,106,957.90	5,550,340.22

其他说明

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,041,084.95	-8,631,388.21
合计	1,041,084.95	-8,631,388.21

其他说明

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,313,934.37	700,252.49
合计	1,313,934.37	700,252.49

其他说明：

46、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
-----------	-------	-------

固定资产处置收益	-55,262.32	-79,752.48
----------	------------	------------

47、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
无需支付的款项	245,344.03	3,500.85	245,344.03
其他	56,327.35	812,136.79	56,327.35
合计	301,671.38	815,637.64	301,671.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

48、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
对外捐赠	6,000.00	112,300.00	6,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,804.99	164,917.09	4,804.99
罚款支出	1,500.00	4,111.66	1,500.00
其他	159,545.03	49,442.23	159,545.03
合计	171,850.02	330,770.98	171,850.02

其他说明：

49、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	11,869,989.56	7,195,491.42
递延所得税费用	273,157.62	-592,669.09
合计	12,143,147.18	6,602,822.33

(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	-8,906,762.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,336,014.33
子公司适用不同税率的影响	2,244,439.07

调整以前期间所得税的影响	-27,938.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,984,159.75
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	7,005,343.64
转回前期确认的递延所得税资产的影响	273,157.62
所得税费用	12,143,147.18

其他说明

50、其他综合收益

详见附注 57

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	783,113.18	1,103,576.61
往来款	49,837,400.84	481,477,547.30
与收益相关的政府补助	2,542,002.10	4,623,387.01
其他	29,239,861.05	2,135,972.87
合计	82,402,377.17	489,340,483.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	26,430,988.69	461,922,109.33
期间费用	48,665,252.43	57,166,512.37
其他	15,416,385.20	500,617.78
合计	90,512,626.32	519,589,239.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	78,061,133.33	
合计	78,061,133.33	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买理财产品	147,000,000.00	
合计	147,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		7,000,000.00
合计	0.00	7,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款		27,339,000.00
支付租金	9,738,724.30	
合计	9,738,724.30	27,339,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	-21,049,909.39	54,597,757.47
加：资产减值准备	-2,355,019.32	7,931,135.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,401,973.42	9,099,981.98
使用权资产折旧	8,514,114.94	9,133,637.54
无形资产摊销	2,129,706.04	9,272,845.96
长期待摊费用摊销	2,644,253.47	1,694,967.07
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）	55,262.32	79,752.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		164,917.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,989,766.05	1,694,505.55
投资损失（收益以“-”号填列）	1,365,609.73	-5,550,340.22
递延所得税资产减少（增加以	273,157.61	-592,669.09

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-24,450,379.07	-39,203,299.13
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	82,443,404.81	-80,051,562.82
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-39,155,679.51	34,275,324.29
其他		-5,650.05
经营活动产生的现金流量净额	24,806,261.10	2,541,303.84
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	186,496,734.56	234,348,802.29
减: 现金的期初余额	266,012,969.81	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	-79,516,235.25	-26,472,113.97

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,496,734.56	266,012,969.81
其中: 库存现金	140,522.04	3,120,122.16
可随时用于支付的银行存款	185,713,601.09	228,474,909.80
可随时用于支付的其他货币资金	642,611.43	34,417,937.85
三、期末现金及现金等价物余额	186,496,734.56	266,012,969.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	15,150,000.00	27,175,387.59

其他说明:

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,150,000.00	冻结

合计	15,150,000.00
----	---------------

其他说明：

55、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			94,962,236.43
其中：美元	1,971,238.66	7.2258	14,243,776.31
欧元	9,764,552.20	7.8771	76,916,354.13
港币	4,123,848.66	0.92198	3,802,105.99
应收账款			126,453,758.43
其中：美元	8,708,155.63	7.2258	62,923,390.95
欧元	730,507.06	7.8771	5,754,277.16
港币	62,665,231.70	0.92198	57,776,090.32
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			194,503,637.67
其中：美元	18,044,046.77	7.2258	130,382,673.15
欧元	4,836,246.20	7.8771	38,095,594.94
港币	28,227,694.29	0.92198	26,025,369.58
应付账款	0.00		7,491,101.39
其中：美元	402,398.24	7.2258	2,907,649.20
欧元	307,707.74	7.8771	2,423,844.64
港币	2,342,358.35	0.92198	2,159,607.55
其他应付款	0.00	0.00	204,458,687.05
其中：美元	3,288.00	7.2258	23,758.43
欧元	5,454,592.22	7.8771	42,966,368.38
港币	175,132,389.25	0.92198	161,468,560.24

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

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

动漫文化创意服务平台建设项目（5#厂房）	3,000,000.00	其他收益	52,785.90
动漫文化创意基地（一期）建设项目（5#厂房）	2,000,000.00	其他收益	33,333.36
动漫文化创意服务平台建设项目（5#厂房）	2,000,000.00	其他收益	35,190.60
动漫产业生产出口基地及走出去项目建设（5#厂房）	8,250,000.00	其他收益	102,910.62
动漫服饰扩产项目（5#厂房）	2,000,000.00	其他收益	11,541.78
动漫文化产品创意设计中心建设项目（研发车间）	10,000,000.00	其他收益	166,666.68
研发车间展厅平台（研发车间）	1,000,000.00	其他收益	16,666.68
23年第一批开放型经济奖/商务局	384,000.00	其他收益	384,000.00
新昌科学技术局	50,000.00	其他收益	50,000.00
23年第一批数字经济补助/经济和信化局	179,900.00	其他收益	179,900.00
23年留岗红包/新昌人力资源	26,000.00	其他收益	26,000.00
21年研发经费补助/新昌科学技术	109,092.00	其他收益	109,092.00
2023中央文化产/浙江商务厅	1,450,000.00	其他收益	1,450,000.00
23年老员工返岗补助/新昌就业服务中心	29,400.00	其他收益	29,400.00
2022年珠海市内外经贸发展专项资金（扩大进口事项）	7,911.33	其他收益	7,911.33
中山市企业职业技能等级认定补贴资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
高校毕业生社保补贴	22,974.35	其他收益	22,974.35
个税手续费返还	43,174.43	其他收益	33,301.14
税费减免返还	241,781.74	其他收益	221,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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：

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州真趣网络科技有限公司	杭州	杭州	服务平台	100.00%	0.00%	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	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
喀什畅游网络科技有限公司	杭州	喀什	服务平台	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Joyreach	杭州	香港	服务平台	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯乐马网络科技有限公司	杭州	霍尔果斯	服务平台	0.00%	100.00%	设立
浙江艾游网络科技有限公司	绍兴	绍兴	服务平台	0.00%	100.00%	设立
香港美盛文化有限公司	杭州	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
Agenturen en Handelsmij Scheepers B.V	荷兰	荷兰	服装销售	0.00%	95.00%	非同一控制下企业合并
Party x People GmbH	德国	德国	饰品销售	0.00%	100.00%	设立
MCC Germany Holding HRB	德国	德国	饰品销售	0.00%	100.00%	设立
PartyXPeople Logistics GmbH	德国	德国	饰品销售	0.00%	100.00%	设立
Meisheng USA	美国纽索卡尔	美国纽索卡尔	服装、投资	100.00%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	设立

杭州美盛动漫有限公司	杭州	杭州	动漫	100.00%	0.00%	设立
杭州美盛电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%	0.00%	设立
杭州星梦工坊文化创意有限公司	杭州	杭州	文化	100.00%	0.00%	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%	0.00%	设立
嵊州市美源饰品有限公司	嵊州	嵊州	饰品销售	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
杭州美盛游戏技术开发有限公司	杭州	杭州	游戏	100.00%	0.00%	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%	0.00%	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	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市同道大叔文化传播有限公司	深圳	深圳	自媒体平台服务	100.00%	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
NEW TIME GROUP (HK) LIMITED	香港	香港	投资	100.00%	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
NEW TIME INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED	香港	香港	玩具销售	0.00%	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	0.00%	100.00%	设立
浙江美盛文旅发展有限公司	杭州	杭州	商业服务	100.00%	0.00%	设立
三亚莱盛进出口贸易有限公司	三亚	三亚	货物进出口	100.00%	0.00%	设立
元宇宙（深圳）实业集团有限公司	深圳	深圳	商业服务	0.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津酷米网络科技有限公司	40.10%	-102,851.85		492,626.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津酷米网络科技有限公司	855,436.05	118,537.98	973,974.03	151,402.22		151,402.22	1,025,577.66	119,494.15	1,145,071.81	150,794.08		150,794.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津酷米网络科技有限公司		-171,705.92	-171,705.92	-168,543.45	3,217.92	-567,775.94	-567,775.94	-10,438.53

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2017年3月，子公司香港美盛与 Jakks Pacific 签订投资协议，约定以每股 5.275 美元的价格现金认购 Jakks Pacific 增发的普通股股票 3,660,891 股。本次交易前，香港美盛已在二级市场上购入 Jakks 普通

股股票 1,578,647 股。本次交易完成后，香港美盛共持有 Jakks Pacific 普通股股票 5,239,538 股，占 Jakks Pacific 发行后股份总数的 19.50%。香港美盛向 Jakks Pacific 派遣董事一名，因此，香港美盛能够对 Jakks Pacific 董事会实施重大影响。受 Jakks Pacific 可转换债券转换及限制性股票行权影响，2018 年 2 月，公司持有 Jakks Pacific 的股权变更为 17.96%，2019 年 10 月，公司持有 Jakks Pacific 的股权变更为 14.9%，2020 年 12 月，Jakks Pacific 的股权变更为 9.2%，2021 年 12 月，Jakks Pacific 的股权变更为 5.5%，2022 年 12 月，Jakks Pacific 的股权变更为 5.3782%，该变动不改变公司对 Jakks Pacific 董事会的重大影响。持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	微媒互动	微媒互动
流动资产	190,100,208.88	101,462,270.85
非流动资产	66,393,891.76	57,765,739.83
资产合计	256,494,100.64	159,228,010.68
流动负债	122,101,504.29	21,683,533.08
非流动负债	632,957.68	632,957.68
负债合计	122,734,461.97	22,316,490.76
少数股东权益	590,196.96	1,275,265.15
归属于母公司股东权益	133,169,441.71	135,636,254.77
按持股比例计算的净资产份额	18,643,721.84	19,509,891.59
调整事项		
--商誉	48,331,985.32	48,331,985.32
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	12,528,888.91	39,471,206.50
净利润	-3,151,881.25	-9,826,949.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,151,881.25	-9,826,949.04
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

3、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

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

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

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	179,269,145.83	179,269,145.83	179,269,145.83		
应付票据及 应付账款	123,481,299.68	123,481,299.68	123,481,299.68		
其他应付款	18,204,711.99	18,204,711.99	18,204,711.99		

小 计	320,955,157.50	320,955,157.50	320,955,157.50		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	189,306,056.02	189,306,056.02	189,306,056.02		
应付票据及 应付帐款	116,113,689.25	116,113,689.25	93,483,831.71	22629857.54	
其他应付款	18,229,943.88	18,229,943.88	18,229,943.88		
小 计	323,649,689.15	323,649,689.15	301,019,831.61	22629857.54	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率借款，不存在利率风险。

2. 外汇风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,972,233.16			68,972,233.16
(2) 权益工具投资			88,628,645.01	88,628,645.01
其他非流动金融资产	5,252,962.32			5,252,962.32
二、非持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
----	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
美盛控股集团有限公司	浙江省绍兴市	实业投资	5,000.00 万元	2.34%	2.34%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是赵小强。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

浙江名扬文化股份有限公司	控股股东参股的公司
--------------	-----------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
JAKKS Pacific, Inc.	销售动漫服饰、玩具	168,127,377.32	402,020,665.42
Jakks Pacific Trading Ltd	销售玩具		
MOOSE MOUNTAIN TOYMAKERS LTD.	销售玩具	929,703.89	1,589,128.00

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
美盛控股集团有限公司	141,000,000.00	2020年04月23日	2021年04月22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

关联担保情况说明

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	JAKKS Pacific Inc.	58,365,485.62	2,918,274.28	66,181,333.46	3,309,066.68
应收账款	MOOSE MOUNTAIN TOYMAKERS LTD.	566,804.03	28,340.20	31,786.77	1,589.34

其他应收款	美盛控股集团有 限公司	769,914,490.69	769,914,490.69	769,914,490.69	769,914,490.69
合计		828,846,780.34	772,861,105.17	836,127,610.92	773,225,146.71

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	JAKKS Pacific Inc.	4,284,410.47	2,202,923.38

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	36,073, 445.27	36.18%	36,073, 445.27	100.00%		35,923, 579.16	54.66%	35,923, 579.16	100.00%	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	63,630, 429.93	63.82%	16,005, 637.54	25.15%	47,624, 792.39	29,797, 744.55	45.34%	13,403, 240.34	44.98%	16,394, 504.21
其中：										
合计	99,703, 875.20	100.00%	52,079, 082.81	52.23%	47,624, 792.39	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：36,073,445.27 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州鱼骨头企业形象策划有限公司	4,333,978.36	4,333,978.36	100.00%	预计无法收回
REGAL CROWN INTERNATIONAL LIMITED	4,145,875.01	4,145,875.01	100.00%	预计无法收回
厦门广赫文化传媒有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	100.00%	预计无法收回
新昌舞唐影业有限公司	15,075,000.00	15,075,000.00	100.00%	预计无法收回
美格玩具(深圳)有限公司	18,591.90	18,591.90	100.00%	预计无法收回
合计	36,073,445.27	36,073,445.27		

按组合计提坏账准备：16,005,637.54 元

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	50,131,360.42	2,506,568.03	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年			50.00%
3-5 年			80.00%
5 年以上	13,499,069.51	13,499,069.51	100.00%
合计	63,630,429.93	16,005,637.54	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,131,360.42
3 年以上	49,572,514.78
3 至 4 年	1,524,974.99
5 年以上	48,047,539.79
合计	99,703,875.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收	35,923,579.16	149,866.11				36,073,445.27

账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,403,240.34	2,602,397.20			16,005,637.54
合计	49,326,819.50	2,752,263.31			52,079,082.81

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	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港精灵 (DISGUISE LIMITED)	32,181,697.27	32.28%	1,609,084.86
新昌舞唐影业有限公司	15,075,000.00	15.12%	15,075,000.00
SPENCER GIFTS. LLC	12,763,346.89	12.80%	638,167.34
厦门广赫文化传媒有限公司	12,500,000.00	12.54%	12,500,000.00
AMSCAN INC.	2,686,185.80	2.69%	134,309.29
合计	75,206,229.96	75.43%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	745,966,760.21	801,544,599.80
合计	745,966,760.21	801,544,599.80

(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
业绩承诺补偿款		31,529,041.88
股东资金占用款	118,080,669.05	118,080,669.05
股权转让款		
押金保证金	597,921.75	597,921.75
退税款	1,285,681.52	1,299,164.37
备用金	132,998.80	167,214.05
往来款	925,711,838.20	796,645,423.89
其他		156,745,562.88
坏账准备	-299,842,349.11	-303,520,398.07
合计	745,966,760.21	801,544,599.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	52,208,606.60	2,242,122.42	249,069,669.05	303,520,398.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,017,587.09	0.00	700,000.00	1,717,587.09
本期转回	5,395,636.05			5,395,636.05
2023 年 6 月 30 日余额	47,830,557.64	2,242,122.42	249,769,669.05	299,842,349.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	182,514,190.03
1 至 2 年	608,058,281.59
2 至 3 年	215,657,194.09
3 年以上	39,579,443.61
3 至 4 年	24,462,247.00
5 年以上	15,117,196.61
合计	1,045,809,109.32

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	
坏账准备	303,520,398.07	1,717,587.09	5,395,636.05			299,842,349.11
合计	303,520,398.07	1,717,587.09	5,395,636.05			299,842,349.11

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	转回或收回金额	收回方式

4) 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	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
杭州美盛爱彼文化发展有限公司	往来款	194,765,639.77	1年以内、1-2年、2-3年	18.62%	11,685,938.39
浙江美盛文旅发展有限公司	往来款	154,102,000.00	1年以内、1-2年	14.74%	9,246,120.00
中合国信(杭州)实业发展有限公司	往来款	131,669,000.00	1年以内、1-2年	12.59%	131,669,000.00
美盛控股集团有限公司	股东资金占用款	118,080,669.05	1年以内、1-2年	11.29%	118,080,669.05
嵊州市美源饰品有限公司	往来款	116,985,019.20	1年以内	11.19%	7,019,101.15
合计		715,602,328.02		68.43%	277,700,828.59

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,495,950,388.08	902,702,640.66	1,593,247,747.42	2,495,950,388.08	902,702,640.66	1,593,247,747.42
对联营、合营企业投资	67,764,627.49	48,031,495.57	19,733,131.92	68,213,770.57	48,031,495.57	20,182,275.00
合计	2,563,715,015.57	950,734,136.23	1,612,980,879.34	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)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嵊州市美源饰品有限公司	9,860,000.00					9,860,000.00	
杭州美盛动漫有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
香港美盛文化有限公司	240,448,352.84					240,448,352.84	
杭州星梦工坊文化创意有限公司	6,303,969.55					6,303,969.55	9,876,030.45
天津酷米网络科技有限公司	6,273,389.79					6,273,389.79	35,726,610.21

杭州美盛 电子商务有 限公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
杭州美盛 二次元文化 发展有限公 司	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
杭州美盛 爱彼文化发 展有限公司	100,000,00 0.00					100,000,00 0.00	
深圳市同 道大叔文化 传播有限公 司	109,725,99 5.24					109,725,99 5.24	
Meisheng usa inc	115,568,04 0.00					115,568,04 0.00	
杭州真趣 网络科技有 限公司	253,900,00 0.00					253,900,00 0.00	857,100,00 0.00
杭州美盛 游戏技术开 发有限公司	63,668,000 .00					63,668,000 .00	
NEW TIME LIMITED	577,500,00 0.00					577,500,00 0.00	
浙江美盛 文旅发展有 限公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
合计	1,593,247, 747.42					1,593,247, 747.42	902,702,64 0.66

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
微媒互 动	20,182 ,275.0 0			-449,1 43.08						19,733 ,131.9 2	48,031 ,495.5 7
小计	20,182 ,275.0 0			-449,1 43.08						19,733 ,131.9 2	48,031 ,495.5 7

合计	20,182,275.00			-449,143.08						19,733,131.92	48,031,495.57
----	---------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--	---------------	---------------

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,476,855.96	72,116,177.22	215,339,160.19	148,707,610.18
其他业务	1,983,693.21	1,705,935.60	2,698,794.37	2,434,118.66
合计	94,460,549.17	73,822,112.82	218,037,954.56	151,141,728.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
动漫服饰	92,476,855.96			
按经营地区分类				
其中：				
外销	91,331,935.88			
内销	1,144,920.08			
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：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

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	-449,143.08	-344,049.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-1,052,153.06	3,355,601.92
合计	-1,501,296.14	3,011,552.64

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-55,262.32	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,993,329.47	
委托他人投资或管理资产的损益	135,686.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,821.36	
减: 所得税影响额	471,916.63	
少数股东权益影响额	-65,192.26	
合计	2,796,850.55	--

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	-1.73%	-0.0233	-0.0233
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.97%	-0.0264	-0.0264

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

4、其他

无

美盛文化创意股份有限公司董事会

2023 年 8 月 22 日