



舞之动画

NEEQ: 837133

苏州舞之动画股份有限公司

DANCING CG STUDIO CORP.,LTD



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



《太乙仙魔录》第四季播出量已超过 6 亿，春节期间推出了太乙六个角色红包封面，就引起了粉丝群的广泛关注，利用各种福利活动提高了官方媒体的互动曝光率。官方参加了微博动画的“虎气来了”活动，在微博话题页面获得了 1 亿级流量支持。用户通过日常打卡等活动提取礼物。为期一个月的活动引导官方博客，吸引数万人参加。获得数十家国漫 IP 的友情赞助，为粉丝提供国漫豪华周边礼品，在粉丝群中引起极大反响。单个微博的互动浏览量达到百万级。年度周年庆活动，推出了“记忆回档”的话题，让粉丝们重温当年观看太乙的美好印象。每个平台收到的评论和留言超过 1 万条。暑假档期间，先后策划了“晒晒我的宝藏番”、“超话任务打卡活动”、“520 超话情书”等活动，改善老粉丝和微博的使用习惯，逐步在微博超话中建立粉丝交流领域。2022 年拓展了公益活动：参与问卷网在全国高校展开的“废话大赛活动”，最终有 26 万人次参加。结合年度热点事件：冬奥会、世界杯、中国动画百年等及时推出粉丝活动、主题壁纸与头像。今年更多发力于将老用户引流至微博超话，不定期搞签到福利活动。在疫情影响下，与主办方团结一致，仍有数十场漫展在西安、长沙、南京、青岛等中心城市顺利举办。同时策划多款线上互动游戏来替代线下活动。产品方面太乙与科大讯飞推出的 5G 视频彩铃在平台下载量排名中一直处于前列，与搜狗平台推出了动态输入法，引发粉丝热议，与摩点平台合作开发了“再觅仙踪”系列珍贵 NFC 收藏卡。另外着手策划太乙仙魔录衍生小说、短剧等，未来将重点拓展太乙衍生内容，为更多高人气角色设计策划周边，拓展更多线上线下载展示机会。



2022 年春节期间，流氓兔联合新浪微博推出虎年动画新年活动，获得微博流量支持，获得数千万曝光；联合知乎开放流氓兔独家回答区，引导粉丝回答问题，赢得礼物。精心策划了冬奥会的主题肖像，赢得了粉丝们的一致好评。在线流氓兔餐厅小程序游戏，在线当天有 10 万流量。流氓兔运营策划了动态红包封面，上线后引发粉丝抢购，在微信和微博上增加了百万曝光率。

流氓兔网络真人电影《大侦探马修》4 月在爱奇艺推出，计划在微博等平台上发布 30 个动画和电影 IP。抖音等短视频平台相关条目阅读量超过 1 亿，网络广播数据遥遥领先。随后，流氓兔与和平精英的合作项目推出。公司策划设计了一系列主题图库，并延伸为头像和壁纸，深受粉丝喜爱。在斗鱼、虎牙等游戏直播平台上，可爱的“伙伴”流氓兔频频出现，不仅唤起了游戏圈对流氓兔的记忆和喜爱，也在各大视频平台上刷屏。恰逢 5 月流氓兔与和平精英的周年。在运营方面，不仅增加了联动 IP 的数量，扩大了传播力度，还规划设计了新的粉丝活动，整个网络曝光率超过 100 亿。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	108

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑利嘉、主管会计工作负责人胡毅及会计机构负责人（会计主管人员）胡毅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

因存在保密义务，豁免披露重要客户具体名称，对应单位均不涉及关联方。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
产业政策风险	<p>文化创意产业在中国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，国家先后出台了一系列支持动漫产业发展的法规和政策，内容涵盖财政补贴、投融资、税收优惠、产业园区建设、发行审核程序、动画片播放等。习总书记在十九大会议表示出对文化产业的极大支持：“就是要继续大胆推进改革、推动文化事业全面繁荣和文化产业快速发展、建设社会主义文化强国的同时，把握好意识形态属性和产业属性、社会效益和经济效益的关系。”现阶段，动漫产业仍然是国家鼓励类产业，但随着动漫产业的发展与成熟，若国家产业支持政策减少或停止，将对行业发展产生重大影响。</p> <p>应对措施： 一方面整个动漫产业正处于上升期，动漫播出渠道不断增加，作品授权播出及衍生品盈利能力不断增强，整个行业的发展带</p>

	动了行业内企业的成长；另一方面，公司也在不断增强自身的盈利能力，降低对政策补贴等的依赖。
非经常性损益依赖风险	<p>公司报告期内，归属于公司股东的净利润为-730.94万元。公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-804.84万元。非经常性损益主要为政府补助，其占当期归属于公司股东的净利润的比例较高，公司盈利对非经常性损益尤其是政府补助的依赖较强。如果公司收取的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。</p> <p>应对措施： 公司通过提升盈利能力和成本控制减少对非经常性损益的依赖。制作方面，公司通过提高制作水平、公司规模和作品知名度来提升业界的影响力；原创方面，通过深入孵化IP，加强与拥有知名IP的公司进行合作，拓宽产品播放及销售渠道，深化建设IP孵化产业链，最大程度提升公司盈利能力；成本控制方面，配合外协制作的策略，继续完善公司人力资源规划控制。</p>
大客户集中的风险	<p>2022年，公司前五名客户累计销售量占当期销售总额的比重为80.96%。客户集中度较高，主要由于电影及制作行业均有严格的档期要求，一般来说，报告期内公司平均每年完成两部左右大型动画电影的委托制作合作，故客户较为集中。若公司不能较好地维护主要客户的关系或者不能持续开发新的客户，则可能影响公司营业情况和盈利情况。</p> <p>应对措施： 公司需要在动画制作服务方面持续加大市场开拓力度，提升作品创意、质量和效率来赢得客户的信赖。同时在原创动画方面持续推进开发和制作，拓宽公司销售渠道。平衡动画制作服务和原创动画的双向发展，在不断扩大代工业务的同时，力争使得原创动画成为新的盈利增长点。</p>
存货减值风险	<p>截至2022年12月31日公司存货余额为1754.01万元，存货主要为原创作品《太乙仙魔录》、《流氓兔》及高品质原创CG动画电影等作品。存货占相应期末总资产的比例为57.10%，存货周转率为1.62。公司存货数量大、周转较慢与动画行业及公司自身产品的原创特点密切相关，尤其公司在2014年下半年起开始布局IP资源，通过合作和买断等方式获取了太乙仙魔录等知名IP，并利用公司的动画制作能力，将已有的动画形象或者桌游产品等进行动画化制作。由于知名IP动画化前期创意布局用时长，整体制作周期相应增加，因此存货周转率较为缓慢。如果未来与该在产存货相关的动画收入和相关运营和衍生收入不能达到预期，则会降低公司资产的流动性，增加公司的资金压力，并可能存在存货减值风险。</p> <p>应对措施： 公司通过合作和买断等方式获取了如流氓兔、太乙仙魔录等知名IP，并利用公司的制作能力，将已有的IP形象进行动画化制作，并综合游戏、衍生品、电影发行等多种放大方式，获得后期运营收入。通过与IP输入方和IP产品输出平台的合作，成</p>

	<p>为衔接整体产业链的重要一环，从而实现通过授权电影、游戏、衍生玩具等达到变现的目的。</p>
<p>动漫制作对外协的依赖风险</p>	<p>出于控制人工成本、优化资源配置的考虑，公司将部分基础制作流程通过外协的方式进行外包，动画形象设计和内容提供等核心环节由公司自主完成。公司报告期内外协采购成本占当期成本总额比例为 46.74%。尽管公司采取外协加工的模式符合公司现阶段成本优化的战略，但随之而来的便是增加了对外协加工商一定程度的依赖。一旦外协加工商的动画制作质量或制作进度出现问题，将会对公司造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司对于外协加工产品建立了一套科学完整的质量控制管理制度，针对委托外协加工商定期进行评估和对不符合要求的厂商进行淘汰，对外协加工商进行现场考察和综合评估，根据评估等级确定合作条件，确保公司产品质量和及时的供期。最大限度的减少由于外协加工导致的作品质量和作品进度风险。</p>
<p>高端动漫人才短缺风险</p>	<p>动漫行业在我国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，现阶段尚未形成较为完备的培训体系以及人才梯队建设，尤其是产业缺乏高端创意人才和经营管理人才，如概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才尤为匮乏。部分高端的创意、设计人才目前还需要从美国、日本、欧洲等动漫发达国家引进，如果国内相关人才配备和培养环境不能够尽快到位，将很大程度上限制动漫产业的整体发展。</p> <p>应对措施：</p> <p>一方面，面对我国动漫人才、尤其是高端创意人才的短缺的现状，公司目前在培养、建设自身队伍的同时也从海外引进了部分人才；另一方面，公司从 2014 年开始调整经营策略，业务重心开始向知名 IP 动画化逐渐转移，以利用知名 IP 本身的人设、情节以及相应的粉丝群，补充前期创作人员不足带来的影响。</p>
<p>原创产品收益不达预期的风险</p>	<p>公司是一家以动画影片开发制作作为主营业务动画制作公司，目前公司的主营业务主要分为原创动画制作和动画制作服务两个主要部分。其中原创业务整个运营周期较长，需要相当的时间培育粉丝，目前该项业务尚处于培养阶段，收入较少。但由于 IP 一旦成功，后期回报金额将有可能出现爆发式增长，因此该项业务也将成为公司未来迅速扩张业绩的关键所在。然而原创 IP 的成功需要依托于较为优秀的前期剧情设计及制作、适合的推广渠道及推广方式、准确的市场定位以及衍生市场的合作伙伴，如果其中任意一个环节出现问题，都有可能对整个作品运作的成功性产生较大影响，从而影响公司业务的增长性。</p> <p>应对措施：</p> <p>一方面公司在原创业务方面的业务重心从 2014 年开始向知名 IP 动画化运作方式转移，公司从游戏性、动漫制作等多个角度考量，严选 IP，以期利用知名 IP 的经过验证的人设、情节，以及已有的粉丝群，增加公司业务的成功概率；另一方面，由于公司制作能力较强，公司在动画制作服务方面的竞争力使得该</p>



	<p>项业务也可以为公司持续带来业务收入，弥补一旦原创业务发展不利的情况下的公司的盈利能力。</p>
知识产权纠纷的风险	<p>动漫作品的核心是知识产权，在动画制作过程中使用他人知识产权的情况时有发生。比如将他人原创漫画改编为剧本、制作成动画产品等，这需要取得权利人的许可。如未能取得合法的许可或许可人自身的权利存在瑕疵，则会导致公司作品侵犯他人知识产权的风险。动画制作行业知识产权纠纷的发生难以完全避免。一旦公司因知识产权纠纷存在诉讼、仲裁等情况，一方面可能会直接损害公司的经济利益，另一方面也会损害公司的品牌和形象，对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司与上述单位或人员均签订了知识产权相关合同，对于改编作品获得了相应授权，对知识产权事宜进行了具体约定，若发生纠纷，将按照有关合约的条款处理。作为防范措施，公司在使用之初即先行全面核查题材、剧本、音乐的知识产权状况，避免直接侵犯属第三方拥有的知识产权。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>目前，公司实际控制人为郑利嘉先生，郑利嘉直接持有股份公司的股份比例为 43.12%，间接通过六九投资持有股份公司 9.26%股份，以直接和间接方式可以控制公司 52.38%的股份并且对公司拥有 53.05%的表决权，对公司拥有控制权，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
扣除非经常性损益后持续亏损的风险	<p>2022 年度公司扣除非经常性损益后出现持续亏损，金额为 -804.84 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计亏损已经超过了公司股本总额。虽然目前公司扣除非经常性损益后仍处于亏损状态，但业务和收入规模均比较稳定且有扩大趋势。公司无论从制作水平还是公司规模上，在行业内都处于领先水平。随着公司开展的成本控制、原创业务转型和产业链战略合作等措施，公司的动画制作服务和原创动画业务的能力逐年上升。随着近年来国内动画业的兴起，大众娱乐日趋多样化、动画特效技术</p>

	<p>层出不穷,配合新媒体渠道的深入,公司逐渐完善了整体产业链的布局。因此,公司同时具备了自身发展的基础、外部的推动力以及市场成长红利等多方面有利因素,公司自身的可持续经营能力将不断增强。但公司仍然存在连续亏损而给股东或投资者带来损失的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司通过逐渐扩大公司规模,提高技术水平,维持行业内的领先地位,不断提升公司在市场上的议价优势。通过不断增强的实力,逐渐扩大公司在动画制作公司的市场份额。配合公司的原创转型,从原来的纯原创作品制作转型为对知名IP动画化和孵化的运营业务,动画代工业务收入增长稳定,而原创业务具有较强的爆发能力,尤其是对知名IP的利用进一步增加了原创业务的成功概率,两种盈利模式互补性好,将有利于公司在不同阶段持续获得成功。同时公司需要持续地控制人共成本,通过优化人力管理提高有效产能,通过执行内部激励机制锁定利润;同时在产业链布局方面,公司需要不断地与业内知名IP资源方进行深化合作,实现股权和业务的双重合作,完善整体产业链布局,获取空间成长红利,逐渐提高公司的利润和盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、舞之动画	指	苏州舞之动画股份有限公司
六九投资	指	苏州乾机管理咨询有限公司(原苏州六九投资咨询有限公司)
当涂鸿新	指	当涂鸿新文化产业基金
江苏舞之	指	江苏舞之数码动画制作有限公司
华闻糖心	指	苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司
江苏糖心	指	江苏糖心文化传媒有限公司
上海潮流	指	上海糖心潮流艺术文化有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末、本期末	指	2022年12月31日
《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》
《公司章程》、《章程》	指	股份公司现行有效的《公司章程》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
腾讯动漫、腾讯游戏	指	腾讯科技(深圳)有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司



NFT	指	数字艺术藏品
IP	指	知识产权英文单词(IntellectualProperty)的首字母缩写
GPU	指	图形处理器(GraphicProcessingUnit)
AIGC	指	利用人工智能技术来生成内容(AI Generated Content)的首字母缩写
AI	指	人工智能(Artificial Intelligence)的首字母缩写
ChatGPT	指	由人工智能研究实验室OpenAI发布的全新聊天机器人模型
渲染	指	三维动画制作工序中的一个环节,指把模型、场景输出成图像、视频文件的过程
粉丝	指	英文“Fans”的音译,指某一事物的崇拜群体
CG	指	借助计算机来制作动画的技术

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州舞之动画股份有限公司
英文名称及缩写	SuZhou Dancing CG Studio Corp.,Ltd.
证券简称	舞之动画
证券代码	837133
法定代表人	郑利嘉

### 二、 联系方式

董事会秘书	胡毅
联系地址	苏州市吴中区宝带东路 345 号 2 幢文化创意大厦 13 楼
电话	0512-67076118
传真	0512-62994818
电子邮箱	george.hu@dancingcg.com
公司网址	www.dancingcg.com
办公地址	苏州市吴中区宝带东路 345 号 2 幢文化创意大厦 9-11 楼
邮政编码	215100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 22 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86-广播、电视、电影和影视录音制作业- -
主要业务	原创动画制作运营和动画制作服务
主要产品与服务项目	公司是一家以动画影片开发制作为主营业务的动画制作公司,主要分为原创动画制作和动画制作服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,825,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为郑利嘉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郑利嘉，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913200006783293363	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区宝带东路345号文化创意大厦9-11层	否
注册资本	23,825,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于志强	杨力
	1年	1年
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,040,556.47	28,571,602.30	-1.86%
毛利率%	-0.07%	13.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,309,403.34	-24,748,093.22	70.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,048,383.50	-26,137,594.90	69.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-95.21%	-104.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-104.83%	-110.26%	-
基本每股收益	-0.31	-1.04	70.46%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,720,043.00	28,468,509.92	7.91%
负债总计	26,697,288.46	17,136,352.04	55.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,022,754.54	11,332,157.88	-64.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.48	-64.58%
资产负债率%（母公司）	23.89%	17.64%	-
资产负债率%（合并）	86.91%	60.19%	-
流动比率	1.07	1.60	-
利息保障倍数	-15.91	-63.99	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	460,130.23	3,595,734.93	-87.20%
应收账款周转率	5.30	6.90	-
存货周转率	1.62	0.88	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.91%	-46.42%	-
营业收入增长率%	-1.86%	25.69%	-
净利润增长率%	70.46%	-194.30%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	23,825,000	23,825,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,679.45
计入当期损益的政府补助，但与企业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	634,530.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,769.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>738,980.16</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>738,980.16</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内新设由全资子公司江苏糖心文化传媒有限公司全资控股的子公司上海糖心潮流艺术文化有限公司，纳入合并范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1、原创动画业务

原创动画制作作品是指动画影视的脚本、角色等元素为原创，公司拥有作品版权及后期衍生品、游戏改编等收益权的作品。原创作品一般为公司直接投资或者与第三方公司共同投资的作品。公司利用自身的创意、制作能力，自主投资或者与第三方共同投资，完成从前、中、后期制作以及推广发行一个完整动画制作周期。

2022年春节期间，流氓兔联合新浪微博推出虎年动画新年活动，获得微博流量支持，获得数千万曝光；联合知乎开放流氓兔独家回答区，引导粉丝回答问题，赢得礼物。精心策划了冬奥会的主题肖像，赢得了粉丝们的一致好评。在线流氓兔餐厅小程序游戏，在线当天有10万流量。流氓兔运营策划了动态红包封面，上线后引发粉丝抢购，在微信和微博上增加了百万曝光率。

流氓兔网络真人电影《大侦探马修》4月在爱奇艺推出，计划在微博等平台上发布30个动画和电影IP。抖音等短视频平台相关条目阅读量超过1亿，网络广播数据遥遥领先。随后，流氓兔与和平精英的合作项目推出。公司策划设计了一系列主题图库，并延伸为头像和壁纸，深受粉丝喜爱。在斗鱼、虎牙等游戏直播平台上，可爱的“伙伴”流氓兔频频出现，不仅唤起了游戏圈对流氓兔的记忆和喜爱，也在各大视频平台上刷屏。恰逢5月流氓兔与和平精英的周年。在运营方面，不仅增加了联动IP的数量，扩大了传播力度，还规划设计了新的粉丝活动，整个网络曝光率超过100亿。

公司与广州迷之兔子文化产业有限公司及北京龙乐东方影视文化传媒有限公司，成立的流氓兔互娱（厦门）科技有限公司，布局2023年的兔年商业合作。合资公司组建了全新的设计、商务团队，开始创作一系列引起职场人共鸣的条漫、潮酷壁纸图库、短视频动画、职场人表情包系列。全方面深挖内容营销：保持微博日更、公众号周更、视频账号周更，同时积极拓展联系品牌方资源置换：茶百道、元气森林、卡乐比、悦鲜活牛奶、问卷网、FPX电竞俱乐部、DOG联名电竞俱乐部、美团外卖、逆战游戏等，与IP方继续保持良好合作关系，积极展开联动合作：小熊伊万、飞狗MOCO、元气食堂、熊出没等。出联名产品：恒品医用口罩、BronzeLucia联名服装、迎春摆件、兔年礼盒、限量版画等。根据元宇宙数字收藏产品的良好发展趋势，公司与国内多个重量级数字收藏平台达成合作意向，6月联合手机游戏集团数字收藏平台，推出了世界上首款流氓兔数字盲盒，一经销当天售罄，另有多款数字藏品在闪藏、得月、鲸探等平台上线，与平台配合开展多层次的运营推广活动。

《太乙仙魔录》第四季播出量已超过6亿，春节期间推出了太乙六个角色红包封面，就引起了粉丝群的广泛关注，利用各种福利活动提高了官方媒体的互动曝光率。官方参加了微博动画的“虎气来了”活动，在微博话题页面获得了1亿级流量支持。用户通过日常打卡等活动提取礼物。为期一个月的活动引导官方微博，吸引数万人参加。获得数十家国漫IP的友情赞助，为粉丝提供国漫豪华周边礼品，在粉丝群中引起极大反响。单个微博的互动浏览量达到百万级。年度周年庆活动，推出了“记忆回档”的话题，让粉丝们重温当年观看太乙的美好印象。每个平台收到的评论和留言超过1万条。

暑假档期间，先后策划了“晒晒我的宝藏番”、“超话任务打卡活动”、“520超话情书”等活动，改善老粉丝和微博的使用习惯，逐步在微博超话中建立粉丝交流领域。

2022年拓展了公益活动：参与问卷网在全国高校展开的“废话大赛活动”，最终有26万人次参加。结合年度热点事件：冬奥会、世界杯、中国动画百年等及时推出粉丝活动、主题壁纸与头像。

今年更多发力于将老用户引流至微博超话，不定期搞签到福利活动。在疫情影响下，与主办方团结一致，仍有数十场漫展在西安、长沙、南京、青岛等中心城市顺利举办。同时策划多款线上互动游戏来替代线下活动。

产品方面太乙与科大讯飞推出的5G视频彩铃在平台下载量排名中一直处于前列，与搜狗平台推出

了动态输入法，引发粉丝热议，与摩点平台合作开发了“再觅仙踪”系列珍贵 NFC 收藏卡。另外着手策划太乙仙魔录衍生小说、短剧等，未来将重点拓展太乙衍生内容，为更多高人气角色设计策划周边，拓展更多线上线下展示机会。

《大明机甲录》作为公司新的原创动画项目于暑期推出了首支动画预告短片，在 B 站上引发观看热潮，独特的画风和国漫少见的题材引起了漫迷们的讨论热潮。逐步建立媒体矩阵，短片发布后便有大量用户关注官媒，同时不少行业大 V 也对短片内容进行点评与推荐。极高的风格特色使《大明机甲录》这个 IP 受到行业内的关注，包括吸引到南京创投大会来邀请参展。在筹备动画番剧的同时，我们积极寻找适合此题材的漫画家，来为《大明机甲录》拓展新的内容方向。经过多番沟通，我们成功与国内著名漫画家蚂蚁老师达成合作，开启《大明机甲录》漫画项目的正式合作。未来我们将在国内外多个漫画平台上线，并开展相关衍生产品的创作与投入。同时借势其他成功 IP 的运作模式，争取资源置换露出机会。

《SOSO&FRIENDS》是公司原创设计的萌系 IP，经过两年多不断的形象、人设故事修改，于 2022 年底正式上线与大家见面。公司策划并绘制了新年款表情包、插画壁纸、头像等。其中表情在微信、搜狗、讯飞等多个输入法平台上线，仅上线一周下载使用量就突破了 2 万次。吸引了不少用户主动来关注官方微博与小红书账号。之后将定期保持物料更新，同时寻找合适的 KOL、KOC、明星资源置换等形式，给 SOSO 增加曝光机会。下半年将创作更适合白领人士的新系列职场表情包。

公司在 2022 年继续与全球乳品业 10 强的国内知名乳品公司深入开展品牌形象提升、广告、市场推广及促销礼赠品制作等业务，达成了多个品牌礼品框架合作协议。随着疫情后经济复苏，下游需求的回暖有利于公司开展礼赠品及促销服务，公司将积极加强上述业务的客户拓展，并持续进行 IP 文创衍生品创新项目的开拓和推进。

基于对 IP 文创市场深刻的理解，及对未来元宇宙发展良好态势的预估，公司已成立潮玩子公司。业务覆盖 IP 潮玩和文创产品的创意设计开发及销售、企业 IP 形象的设计和定制，数字藏品的创制与发行、品牌营销及私域推广、版权确权、礼赠品虚实结合、及周边产品开发等，以期展开进一步的商业化探索。

公司正在积极研究和尝试 AIGC 新技术及 ChatGPT 在内的前沿 AI 技术应用于美术、漫画及创意等多个业务场景。公司创意设计团队已经在使用一些 AI 绘图辅助设计创意工作，期望在未来能拓宽创意思路、激发创意，提供多样性内容，提高工作效率。

公司正在积极与游戏类公司开展合作，未来可能在视频制作、虚拟偶像打造、设计创意及周边衍生品等全方位展开合作。

## 2、动画制作服务

动画制作服务是指公司受投资方委托制作动画电影、舞台剧动画设计等，通过收取制作费用获取收入。公司按照业务约定内容和流程，以及影片预计档期，合理安排制作资源，独立或者配合第三方完成动画代工业务。代工方面，公司主要面向高端代工业务，截至 2022 年 12 月 31 日，公司已经累计了多部大型动画系列片及电影的制作经验。公司正在制作中的项目包括为某国内知名文化创意企业及 IP 开发平台网文改编的 12 集动画全案制作；为国内某大型主题乐园，酒店餐饮，娱乐休闲于一体的知名集团制作 104 集高品质 3D 动画剧集以及为某游戏公司用全引擎制作的极限运动的赛事宣传片等。

本报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,143,695.05	13.49%	5,215,402.81	18.32%	-20.55%
应收票据					
应收账款	5,242,491.40	17.07%	2,771,805.25	9.74%	89.14%
存货	17,540,148.14	57.10%	17,131,780.75	60.18%	2.38%
投资性房地产					
长期股权投资	101,629.61	0.33%	9,947.78	0.03%	921.63%
固定资产	541,127.19	1.76%	492,258.60	1.73%	9.93%
在建工程					
无形资产	536,254.79	1.75%	702,734.63	2.47%	-23.69%
商誉					
短期借款	8,009,319.44	26.07%	7,509,388.19	26.38%	6.66%
长期借款					
应付账款	8,152,422.20	26.54%	1,739,217.02	6.11%	368.74%
资产总计	30,720,043.00	-	28,468,509.92	-	7.91%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款增加了 89.14%，主要是由于年末疫情影响，延缓了客户回款进度。
- 2、长期股权投资增加了 921.63%，主要由于报告期内投资了流氓兔互娱（厦门）科技有限公司。
- 3、应付账款增加了 368.74%，主要由于年末疫情影响，延缓了付款进度。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	28,040,556.47	-	28,571,602.30	-	-1.86%

营业成本	28,058,791.29	100.07%	24,624,956.95	86.19%	13.94%
毛利率	-0.07%	-	13.81%	-	-
销售费用	2,617,240.91	9.33%	250,389.91	0.88%	945.27%
管理费用	3,662,093.95	13.06%	4,316,245.58	15.11%	-15.16%
研发费用	0				
财务费用	413,085.67	1.47%	465,481.34	1.63%	-11.26%
信用减值损失	-364,297.07	-1.30%	8,525.46	0.03%	-4,373.05%
资产减值损失	0		-23,907,490.62	-83.68%	-100%
其他收益	637,226.96	2.27%	1,242,803.74	4.35%	-48.73%
投资收益	-888,318.17	-3.17%	-47.24	0.00%	-1,880,336.43%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	2,679.45	0.01%			100%
汇兑收益	0				
营业利润	-7,411,173.31	-26.43%	-23,961,401.02	-83.86%	69.07%
营业外收入	122,151.01	0.44%	174,064.51	0.61%	-29.82%
营业外支出	20,381.04	0.07%	27,371.55	0.10%	-25.54%
净利润	-7,309,403.34	-26.07%	-24,748,093.22	-86.62%	70.46%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内销售费用较上年增加了 945.27%，主要是想增强公司影响力来弥补近几年疫情所带来的影响。
- 2、报告期内资产减值损失较上年减少了 100%，主要由于本年度并未发生减值。
- 3、报告期内公司营业利润较上年增加了 69.07%，主要因为本年度并未发生减值，未计提减值准备。
- 4、报告期内公司净利润较上年增加了 70.46%，主要因为本年度并未发生减值，未计提减值准备。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,040,556.47	28,571,602.30	-1.86%
其他业务收入	0		
主营业务成本	28,058,791.29	24,624,956.95	13.94%
其他业务成本	0		

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
电视片	19,857,311.86	18,157,570.33	8.56%	52.12%	49.48%	1.62%
电影	162,037.73	151,370.83	6.58%	-86.41%	-81.04%	-26.44%
多媒体	1,153,899.82	831,090.71	27.98%	-81.72%	-71.07%	-26.53%



广告	162,264.15	116,458.04	28.23%	100%	100%	-
原创动画片	3,753,431.34	7,283,933.79	-94.06%	-37.75%	-4.00%	-68.23%
培训	0	0	0%	-100%	-	-
衍生品	2,951,611.57	1,518,367.59	48.56%	50.33%	24.52%	10.66%
合计	28,040,556.47	28,058,791.29	-0.07%	-1.86%	13.94%	-13.88%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、电视片收入较上年增加了 52.12%，成本较上年增加了 49.48%，主要由于报告期内公司以制作动画剧集为主。
- 2、电影制作服务收入较上年减少了 86.41%，成本较上年减少了 81.04%，主要由于报告期内公司并没有承接太多电影制作项目，主要制作动画剧集项目。
- 3、多媒体收入较上年减少了 81.72%，成本较上年减少了 71.07%，主要由于报告期内公司并没有承接太多多媒体项目，主要制作动画剧集项目。
- 4、广告制作服务收入较上年增加了 100.00%，主要是由于公司报告期内承接了少量广告类制作业务。
- 5、原创动画收入较上年减少了 37.75%，主要是报告期内并没有新的原创动画完成并上线平台。
- 6、衍生品收入较上年增加了 50.33%，主要由于报告期内对该类业务进行深度开发。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	8,521,776.02	30.39%	否
2	客户二	4,771,698.08	17.02%	否
3	客户三	4,686,800.00	16.71%	否
4	客户四	2,547,169.82	9.08%	否
5	客户五	2,175,601.73	7.76%	否
合计		22,703,045.65	80.96%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	1,700,000.00	10.88%	否
2	供应商二	1,329,424.52	8.51%	否
3	供应商三	486,174.00	3.11%	否
4	供应商四	458,500.00	2.93%	否
5	供应商五	407,170.00	2.61%	否
合计		4,381,268.52	28.04%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	460,130.23	3,595,734.93	-87.20%
投资活动产生的现金流量净额	-1,155,357.52	-55,878.12	-1,967.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-376,480.47	503,759.90	-174.73%

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 460,130.23 元,与上年期末相较减少 87.20%, 原因为: 收到的政府补助减少, 支付的外包款增多。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,155,357.52 元,与上年期末相较减少了 1,967.64%, 原因为: 投资了流氓兔互娱(厦门)科技有限公司。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-376,480.47 元,与上年期末相较减少 174.73%, 原因为: 上年度增加了银行借款, 在本年度还款, 导致偿还债务支付的现金增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
江苏舞之数码动画制作有限公司	控股子公司	动画制作	10,000,000	10,302,897.94	10,278,115.47	286,521.23	2,691.40
江苏糖心文化传媒有限公司	控股子公司	动画制作与发行	10,000,000	17,283,227.69	-28,057,616.17	14,015,903.43	-6,065,949.42
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	控股子公司	动画制作与发行	10,000,000	6,130,463.32	-6,041,762.88	3,258,670.94	-319,211.41
上海糖心	控股子公司	数字内容	5,000,000	635.46	635.46	0	-1,364.54

潮流 艺术 文化 有限 公司	司	制作 服务					
----------------------------	---	----------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州舞动湖畔动画制作有限公司	同属动画制作行业	进行相关动画业务拓展
流氓兔互娱（厦门）科技有限公司	同属授权开发、设计服务行业	进行相关授权开发业务拓展

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，公司资产、人员、财务等完全独立，确保公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好。同时，公司拓展国内外动漫业务布局，积极引进高素质人才，稳定管理队伍及核心员工，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月26日	-	挂牌	资金占用承诺	避免占用经营性资金	正在履行中

实际控制人 或控股股东	2020年6月 9日		整改	自律监管	自觉合规交易	正在履行中
----------------	---------------	--	----	------	--------	-------

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-
---

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,557,936	56.91%	-290,640	13,267,296	55.69%
	其中：控股股东、实际控制人	2,568,541	10.78%	200	2,568,741	10.78%
	董事、监事、高管	603,719	2.53%	96,679	700,398	2.94%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,267,064	43.09%	290,640	10,557,704	44.31%
	其中：控股股东、实际控制人	7,705,625	32.34%		7,705,625	32.34%
	董事、监事、高管	985,258	4.14%	290,640	1,275,898	5.36%
	核心员工					
总股本		23,825,000	-	0	23,825,000	-
普通股股东人数						71

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股



序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑利嘉	10,274,166	200	10,274,366	43.12%	7,705,625	2,568,741		
2	金伯富	5,066,301	0	5,066,301	21.26%	0	5,066,301		
3	苏州乾机管理咨询有限公司	2,364,271	0	2,364,271	9.92%	1,576,181	788,090		
4	熊芳	1,588,977	0	1,588,977	6.67%	985,258	603,719		
5	余笑新	811,301	0	811,301	3.41%	0	811,301		
6	殷玉麒	683,824	-289,050	394,774	1.66%	0	394,774		
7	张胜鲁	387,519	-200	387,319	1.63%	290,640	96,679		
8	蒋伟钧	114,300	240,700	355,000	1.49%	0	355,000		
9	北京四月星空网络科技有限公司	338,601	0	338,601	1.42%	0	338,601		
10	当涂鸿新文化产业基金(有限合伙)	337,500	0	337,500	1.42%	0	337,500		
<b>合计</b>		<b>21,966,760</b>	<b>-48,350</b>	<b>21,918,410</b>	<b>92.00%</b>	<b>10,557,704</b>	<b>11,360,706</b>		
普通股前十名股东间相互关系说明： 无。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

郑利嘉，男，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998年9月至今，在上海市君黛服饰有限公司担任总经理 2008年7月至2014年12月，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司监事；2014年12月至2015年10月，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司董事长。2015年11月至今，担任苏州舞之动画股份有限公司董事长；2018年5月24日至今，担任苏州舞之动画股份有限公司总经理。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	交通银行股份有限公司苏州科技支行	国有银行	1,500,000	2022年4月11日	2023年4月10日	4.05%
2	银行借款	光大银行股份有限公司苏州分行	商业银行	3,500,000	2022年1月7日	2023年1月6日	4.35%
3	银行借款	光大银行股份有限公司苏州分行	商业银行	1,000,000	2022年3月18日	2023年3月17日	4.35%
4	银行借款	光大银行股份有限公司苏州分行	商业银行	500,000	2022年11月8日	2023年5月7日	4.35%
5	银行借	交通银行	国有银行	1,500,000	2022年12月21	2023年12月	3.85%

	款	股份有限 公司苏州 科技支行			日	20日	
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
郑利嘉	董事长、总经理	男	否	1979年2月	2022年9月 16日	2025年9月 15日
熊芳	董事	女	否	1986年10月	2022年9月 16日	2025年9月 15日
张胜鲁	董事	男	否	1970年7月	2022年9月 16日	2025年9月 15日
耿涛	董事	男	否	1980年12月	2022年9月 16日	2025年9月 15日
罗晓星	董事	男	否	1980年5月	2022年9月 16日	2025年9月 15日
吴怡	监事会主席兼 职工监事	女	否	1976年8月	2022年9月 16日	2025年9月 15日
陈弋	监事	女	否	1970年12月	2022年9月 16日	2025年9月 15日
周烨	监事	女	否	1972年7月	2022年9月 16日	2025年9月 15日
胡毅	财务负责人、董 事会秘书	男	否	1991年3月	2022年9月 16日	2025年9月 15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
董志凌	董事	离任	无	换届	无
张胜鲁	无	新任	董事	换届	无
孙瑶	监事会主席 兼职工监事	离任	无	换届	无
吴怡	无	新任	监事会主席兼职	换届	无

			工监事		
--	--	--	-----	--	--

**关键岗位变动情况**

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

适用 不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张胜鲁	董事	387,519	-200	387,319	1.63%	0	0
吴怡	监事会主席兼职工监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	387,519	-	387,319	1.63%	0	0

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

张胜鲁，男，汉族，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年9月至1997年9月，任上海化纤九厂团委副书记，1997年9月至2016年9月，任上海银怡服装有限公司贸易部经理，2016年9月至今，在上海立慧健身服务有限公司工作。

吴怡，女，汉族，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年7月至今，在苏州舞之动画股份有限公司任董事长办公室政府事务部副总经理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有	是	具有会计专业知识背景并

会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	郑利嘉为董事长兼总经理，胡毅为财务负责人兼董事会秘书

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9	3	3	9
制作人员	61	18	19	60
销售人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
设计人员	7	1	2	6
<b>员工总计</b>	<b>84</b>	<b>22</b>	<b>24</b>	<b>82</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	30	29
专科	43	45
专科以下	11	8
<b>员工总计</b>	<b>84</b>	<b>82</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》的相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金。根据国家有关法律法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险，为员工代扣代缴个人所得税。报告期内，公司承担费用的离退休职工人员4人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求和其相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司董事会认为，上述公司治理制度实施以来，各项制度有效执行，对于公司强化管理、规范运作、提高效率及保护投资者权益等方面起到积极作用。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规范性文件进行信息披露，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东行使合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人事任命、股票发行、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述事项均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年6月20日经苏州舞之动画股份有限公司2021年年度股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》议案。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，所作决议、会议记录、披露信息内容完备，真实有效。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期内的监督事项无异。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立

(1) 公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。公司目前主要从事动漫影视制作与发行、原创作品孵化与授权，公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东未从事任何与公司构成同业竞争的业务。

(2) 公司拥有独立完整的生产制作体系、销售体系和研发体系，具有独立面向市场自主经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

## （二）人员独立

（1）公司所有员工均独立于关联方，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在其他企业中任职、领薪。公司的财务人员亦未在其他企业中兼职。

（2）公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事由股东大会选举产生，副总经理等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任。不存在股东超越公司股东大会或董事会职权做出的人事任命决定。

（3）公司建立独立的人事档案、人事聘用和任命制度以及考核、奖惩制度，与员工签订劳动合同，建立独立的工资管理、福利和社会保障体系。

## （三）资产独立

公司拥有完整的与经营相关的配套设施，对于生产经营相关的场地、设备、专利等资产均合法拥有使用权或所有权，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营产生进行生产经营的情况。

## （四）机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使职权，公司各部门分工明确，职责清晰，不存在与控股股东或关联方机构混同的情形。

## （五）财务独立

（1）公司设有独立的财务部，配备专职财务管理人员。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司《财务管理制度》等内部财务会计管理制度，建立独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

（2）公司独立在银行开户，不存在与控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

（3）公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

## （三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 三、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏亚苏审[2023]195号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层	
审计报告日期	2023年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于志强	杨力
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	15万元	

# 审计报告

苏州舞之动画股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了苏州舞之动画股份有限公司（以下简称舞之动画公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2022年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了舞之动画公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于舞之动画公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

舞之动画公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括舞之动画公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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

治理层负责监督舞之动画公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对舞之动画公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致舞之动画公司不能持续经营。

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

(6) 就舞之动画公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：于志强

中国注册会计师：杨力



中国 南京市

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,143,695.05	5,215,402.81
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	五、2	5,242,491.40	2,771,805.25
应收款项融资			
预付款项	五、3	151,093.58	559,746.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	68,405.00	392,866.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	17,540,148.14	17,131,780.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	247,820.70	454,554.76
<b>流动资产合计</b>		<b>27,393,653.87</b>	<b>26,526,156.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	101,629.61	9,947.78

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	541,127.19	492,258.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,147,377.54	737,412.31
无形资产	五、10	536,254.79	702,734.63
开发支出			
商誉	五、11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产	五、13		
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,326,389.13</b>	<b>1,942,353.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,720,043.00</b>	<b>28,468,509.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	8,009,319.44	7,509,388.19
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	五、15	8,152,422.20	1,739,217.02
预收款项	五、16		6,118,681.35
合同负债	五、17	6,118,681.35	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,673,394.21	788,848.25
应交税费	五、19	337,685.91	39,660.81
其他应付款	五、20	82,301.85	154,000.00
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	五、21	1,164,327.44	228,798.61
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,538,132.40</b>	<b>16,578,594.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	1,159,156.06	557,757.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,159,156.06</b>	<b>557,757.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,697,288.46</b>	<b>17,136,352.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	23,825,000.00	23,825,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	29,700,495.46	29,700,495.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	271,567.62	271,567.62
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-49,774,308.54	-42,464,905.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,022,754.54	11,332,157.88
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,022,754.54</b>	<b>11,332,157.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>30,720,043.00</b>	<b>28,468,509.92</b>

法定代表人：郑利嘉

主管会计工作负责人：胡毅

会计机构负责人：胡毅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,005,956.98	4,400,888.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三、1	5,497,768.74	3,478,861.48
应收款项融资			
预付款项		564.20	1,787.11
其他应收款	十三、2	27,657,620.74	26,281,631.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		449,936.88	2,948,065.67
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		8,034.40	17,101.84
<b>流动资产合计</b>		<b>37,619,881.94</b>	<b>37,128,335.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	9,540,754.76	9,540,774.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		391,381.31	316,633.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,236,670.41	
无形资产		536,254.79	702,734.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,705,061.27</b>	<b>10,560,142.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,324,943.21</b>	<b>47,688,477.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,009,319.44	7,509,388.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,353,038.25	293,467.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		912,313.90	434,525.40

应交税费		180,573.12	23,277.67
其他应付款		60,566.00	150,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		618,361.16	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,134,171.87</b>	<b>8,410,658.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		647,114.95	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>647,114.95</b>	
<b>负债合计</b>		<b>11,781,286.82</b>	<b>8,410,658.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		23,825,000.00	23,825,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,700,495.46	29,700,495.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		271,567.62	271,567.62
一般风险准备			
未分配利润		-16,253,406.69	-14,519,243.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>37,543,656.39</b>	<b>39,277,819.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>49,324,943.21</b>	<b>47,688,477.82</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		28,040,556.47	28,571,602.30
其中：营业收入	五、27	28,040,556.47	28,571,602.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,839,020.95	29,876,794.66
其中：营业成本	五、27	28,058,791.29	24,624,956.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	87,809.13	219,720.88
销售费用	五、29	2,617,240.91	250,389.91
管理费用	五、30	3,662,093.95	4,316,245.58
研发费用			
财务费用	五、31	413,085.67	465,481.34
其中：利息费用		432,328.20	366,415.05
利息收入		8,167.14	14,720.60
加：其他收益	五、32	637,226.96	1,242,803.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-888,318.17	-47.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-888,318.17	-47.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-364,297.07	8,525.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		-23,907,490.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	2,679.45	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,411,173.31	-23,961,401.02
加：营业外收入	五、37	122,151.01	174,064.51
减：营业外支出	五、38	20,381.04	27,371.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,309,403.34	-23,814,708.06
减：所得税费用	五、39		933,385.16

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,309,403.34	-24,748,093.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,309,403.34	-24,748,093.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,309,403.34	-24,748,093.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,309,403.34	-24,748,093.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,309,403.34	-24,748,093.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	-1.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	-1.04

法定代表人：郑利嘉

主管会计工作负责人：胡毅

会计机构负责人：胡毅

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、4	16,525,917.21	13,223,527.91



减：营业成本	十三、4	15,953,011.66	10,782,513.10
税金及附加		66,736.71	77,580.54
销售费用		21,195.67	62,696.49
管理费用		1,837,979.82	2,489,642.22
研发费用			
财务费用		383,345.48	316,746.80
其中：利息费用		328,111.12	317,948.90
利息收入		3,353.55	7,676.78
加：其他收益		51,755.23	1,118,041.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-19.34	-52.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-19.34	-52.22
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-53,995.75	-4,648.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-13,903,896.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,679.45	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,735,932.54</b>	<b>-13,296,206.04</b>
加：营业外收入		2,150.86	173,640.01
减：营业外支出		381.04	15,478.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,734,162.72</b>	<b>-13,138,044.84</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,734,162.72</b>	<b>-13,138,044.84</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-1,734,162.72	-13,138,044.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,734,162.72	-13,138,044.84
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,074,268.59	26,842,485.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	893,181.49	1,984,864.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,967,450.08</b>	<b>28,827,349.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,219,007.85	9,778,578.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,613,510.27	11,654,794.85
支付的各项税费		743,204.67	1,349,239.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	1,931,597.06	2,449,001.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,507,319.85</b>	<b>25,231,614.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>460,130.23</b>	<b>3,595,734.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,000.00</b>	<b>4.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,357.52	45,883.10
投资支付的现金		980,000.00	10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,163,357.52</b>	<b>55,883.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,155,357.52</b>	<b>-55,878.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,500,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,500,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,179.87	294,336.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40（3）	548,300.60	1,701,903.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,876,480.47</b>	<b>8,496,240.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-376,480.47</b>	<b>503,759.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-96,093.97</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,071,707.76</b>	<b>3,947,522.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,215,402.81	1,267,880.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,143,695.05</b>	<b>5,215,402.81</b>

法定代表人：郑利嘉

主管会计工作负责人：胡毅

会计机构负责人：胡毅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,349,479.03	10,604,635.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,562.69	4,365,569.59

<b>经营活动现金流入小计</b>		15,375,041.72	14,970,204.61
购买商品、接受劳务支付的现金		6,366,640.40	4,959,318.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,444,277.67	5,617,250.16
支付的各项税费		65,780.98	570,618.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,552,291.73	1,510,535.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,428,990.78	12,657,722.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-53,949.06	2,312,481.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,357.52	45,883.10
投资支付的现金			10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		183,357.52	55,883.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-175,357.52	-55,883.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,500,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,179.87	294,336.80
支付其他与筹资活动有关的现金		337,444.80	1,220,092.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,665,624.67	8,014,429.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-165,624.67	985,570.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-394,931.25	3,242,169.14
加：期初现金及现金等价物余额		4,400,888.23	1,158,719.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,005,956.98	4,400,888.23

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62		-42,464,905.20		11,332,157.88
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	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62		-42,464,905.20		11,332,157.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,309,403.34		-7,309,403.34
（一）综合收益总额											-7,309,403.34		-7,309,403.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

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													
<b>四、本年期末余额</b>	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62		-49,774,308.54		4,022,754.54

项目	2021年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62		-17,406,459.45		36,390,603.63
加：会计政策变更											-310,352.53		-310,352.53
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62		-17,716,811.98		36,080,251.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-24,748,093.22		-24,748,093.22
（一）综合收益总额											-24,748,093.22		-24,748,093.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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												
<b>四、本年期末余额</b>	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62	-42,464,905.20		11,332,157.88

法定代表人：郑利嘉

主管会计工作负责人：胡毅

会计机构负责人：胡毅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62		-14,519,243.97	39,277,819.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62		-14,519,243.97	39,277,819.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,734,162.72	-1,734,162.72
（一）综合收益总额											-1,734,162.72	-1,734,162.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62		-16,253,406.69	37,543,656.39

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62		-1,179,445.09	52,617,617.99

加：会计政策变更												-201,754.04	-201,754.04
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	23,825,000.00				29,700,495.46					271,567.62		-1,381,199.13	52,415,863.95
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>												-13,138,044.84	-13,138,044.84
（一）综合收益总额												-13,138,044.84	-13,138,044.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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												
<b>四、本年年末余额</b>	23,825,000.00				29,700,495.46				271,567.62		-14,519,243.97	39,277,819.11

### 三、 财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

##### 一、公司概况

苏州舞之动画股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2008年7月22日,系由苏州市舞之数码动画制作有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年12月9日取得江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码为913200006783293363。

2015年11月8日,经股东会同意,有限公司以股改基准日(2015年8月31日)经审计的净资产23,288,703.01元为基数,折合股本2,000.00万元,剩余净资产3,288,703.01元全部计入资本公积,由全体股东共同享有。

公司于2016年4月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:837133。

公司法定代表人:郑利嘉。

注册资本:人民币2,382.50万元。

注册地址:苏州市吴中区宝带东路345号2幢文化创意大厦9-11层。

公司经营范围:动画制作、销售;动漫软件开发、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

##### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下:

###### (一) 本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
上海糖心潮流艺术文化有限公司	设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”;合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

#### 附注二、财务报表的编制基础

##### 一、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

## 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在

购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司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差额，按照下列规定处理：

①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；

②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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；



(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、外币业务

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## （一）金融工具的分类

### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2. 金融工具的计量方法

#### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分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其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所

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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### (四) 金融负债终止确认

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

#### (五) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### (六) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### (七) 金融工具公允价值的确定方法

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将

应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及押金等无显著回收风险的款项划为其他组合，计算预期信用损失

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 九、存货

### （一）存货的分类

本公司存货主要为动画影视作品，包括在产品、库存商品等。

在产品为原创动画影视作品在未完成制作并达到预定可使用状态前归集的所有制作费用。

库存商品为当原创动画影视作品完成制作并达到预定可使用状态时，从在产品结转而来的为该动画影视作品发生的直接费用。

### （二）存货取得和发出的计价方法

1. 企业取得存货按实际成本计量，动画影视作品的购入和入库按实际成本计价。

2. 公司原创的动画影视作品的会计处理为：发生的所有费用按动画影视作品名在“存货-在产品-动画影视作品”中分明细核算，当动画影视作品完成制作并达到预定可使用状态时，按公司为该动画影视作品发生的直接费用结转“存货-库存商品-动画影视作品”。

3. “存货-库存商品-动画影视作品”成本在满足收入确认条件之日起不超过三年的期间内，采用固定比例法将其实际成本结转至营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动画影视作品保留名义价值1元。

### （三）存货跌价准备计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## 十、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为



基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内

部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十一、 固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	3-5	5	19.00-33.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十一、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十二、使用权资产

使用权资产，是指公司作为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，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。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### （二）后续计量

#### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法/其他系统合理的方法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	1.33-2.00	50.00-75.19

## 十三、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间

的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

## 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	1-10	0	10.00-100.00

资产负债表日，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。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

#### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十四、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、使用权资产、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十五、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 十六、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二）离职后福利——设定提存计划



公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金  
额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工  
自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并  
计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。  
在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十七、租赁负债

### （一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，  
包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决  
于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；  
③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使  
终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应  
支付的款项。

#### 2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利  
率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得  
与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以  
银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息

时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
  2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
  3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
  4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 十八、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

提供制作动画、影视特效、广告等制作等服务时，①对于在一段时间内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总工时比例确定。履约进度不能可靠估计的制作项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。②对于在某一时点确认履约义务的收入，在客户取得商品的控制权转移时点确认收入实现。

公司的收入主要为电视片、电影、多媒体、广告、原创动画片和衍生品。

#### 1、电视片、电影、多媒体、广告的收入确认原则

根据与客户签订的相关电视片、电影、多媒体、广告销售合同，公司制作相关内容并提供给客户，经客户确认无误后，按照合同的进度或者确认单金额等作为收入确认依据。

#### 2、原创动画片

公司在电视动画完成摄制并经相关行政主管部门审查通过取得《国产影视动画片发行许可证》、《电影片公映许可证》或者网络备案后，合同没有约定上线时间的，公司在有关影视剧拷贝、播映带或者其他载体转移给客户（即客户能够获利）时确认收入。合同约定上线时间的，公司在有关影视剧拷贝、播映带或者其他载体转移给客户和约定上线时点孰晚确认收入。如按客户实际销售或使用情况收取分成款的，公司在客户后续销售或使用行为实际发生与公司履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

#### 3、衍生品收入收入确认原则

公司将商品发出给客户，客户收到商品后，以收货单作为收入确认依据。

### 十九、政府补助

#### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十一、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%、6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,140,016.47	5,206,830.89
其他货币资金	3,678.58	8,571.92
合计	4,143,695.05	5,215,402.81

说明：其他货币资金为支付宝余额。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,247,030.99	2,759,795.00
1~2年	323,500.00	
3~4年		250,000.00
4~5年	250,000.00	
5年以上	885,751.79	861,504.56
合计	6,706,282.78	3,871,299.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,706,282.78	100.00	1,463,791.38	21.83	5,242,491.40
其中：逾期账龄组合	6,706,282.78	100.00	1,463,791.38	21.83	5,242,491.40
其他组合					
合计	6,706,282.78	/	1,463,791.38	/	5,242,491.40

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,871,299.56	100.00	1,099,494.31	28.40	2,771,805.25
其中：逾期账龄组合	3,871,299.56	100.00	1,099,494.31	28.40	2,771,805.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合					
合计	3,871,299.56		1,099,494.31		2,771,805.25

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	5,227,270.26	261,363.52	5.00	2,436,295.00	121,814.75	5.00
逾期1年以内	19,760.73	1,976.07	10.00	323,500.00	16,175.00	5.00
逾期1-2年	323,500.00	64,700.00	20.00			
逾期3-4年				250,000.00	100,000.00	40.00
逾期4年以上	1,135,751.79	1,135,751.79	100.00	861,504.56	861,504.56	100.00
合计	6,706,282.78	1,463,791.38		3,871,299.56	1,099,494.31	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,099,494.31	364,297.07				1,463,791.38
合计	1,099,494.31	364,297.07				1,463,791.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额6,342,846.79元，占应收账款期末余额合计数的比例94.58%。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	151,093.58	100.00	559,746.63	100.00
合计	151,093.58	100.00	559,746.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额151,093.58元,占预收款项期末余额合计数的比例100.00%。

#### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,405.00	392,866.40
合计	68,405.00	392,866.40

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,000.00	
1~2年		3,000.00
2~3年		47,600.00
3~4年	47,600.00	8,540.00
4~5年	4,540.00	11,868.40
5年以上	314,265.00	627,858.00
合计	374,405.00	698,866.40

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	60,405.00	384,866.40
备用金	8,000.00	8,000.00
影视制作项目合作款	306,000.00	306,000.00
合计	374,405.00	698,866.40
减:坏账准备	306,000.00	306,000.00
净额	68,405.00	392,866.40

###### ③坏账准备计提情况

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)	
期初余额		306,000.00		306,000.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段		-306,000.00	306,000.00	



——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			306,000.00	306,000.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	306,000.00					306,000.00
合计	306,000.00					306,000.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额365,125.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例97.52%。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在产品	30,929,757.81	21,212,846.71	9,716,911.10	29,145,352.62	21,212,846.71	7,932,505.91
库存商品	7,823,237.04		7,823,237.04	9,199,274.84		9,199,274.84
合计	38,752,994.85	21,212,846.71	17,540,148.14	38,344,627.46	21,212,846.71	17,131,780.75

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	21,212,846.71					21,212,846.71
合计	21,212,846.71					21,212,846.71

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	228,752.94	434,250.95

项目	期末余额	期初余额
摊房租物业费	19,067.76	20,303.81
合计	247,820.70	454,554.76

## 7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
(1)联营企业										
1)苏州舞动湖畔动画制作有限公司	9,947.78			-19.34						9,928.44
2)流氓兔互娱(厦门)科技有限公司		980,000.00		-888,298.83						91,701.17
合计	9,947.78	980,000.00		-888,318.17						101,629.61

## 8. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	541,127.19	492,258.60
固定资产清理		
合计	541,127.19	492,258.60

### (2) 固定资产

#### ①固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,867,262.47	366,922.00	287,134.83	4,521,319.30
2. 本期增加金额	183,357.52			183,357.52
(1) 购置	183,357.52			183,357.52

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,504.27	88,000.00		91,504.27
(1) 处置或报废	3,504.27	88,000.00		91,504.27
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	4,047,115.72	278,922.00	287,134.83	4,613,172.55
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,505,409.99	348,575.64	175,075.07	4,029,060.70
2. 本期增加金额	127,650.06		2,263.32	129,913.38
(1)计提	127,650.06		2,263.32	129,913.38
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,328.92	83,599.80		86,928.72
(1)处置或报废	3,328.92	83,599.80		86,928.72
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	3,629,731.13	264,975.84	177,338.39	4,072,045.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	417,384.59	13,946.16	109,796.44	541,127.19
2. 期初账面价值	361,852.48	18,346.36	112,059.76	492,258.60

### 9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,229,020.51	1,229,020.51
2. 本期增加金额	2,483,654.00	2,483,654.00

项目	房屋及建筑物	合计
(1)新增租赁	2,483,654.00	2,483,654.00
(2)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)其他		
4. 期末余额	3,712,674.51	3,712,674.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	491,608.20	491,608.20
2. 本期增加金额	1,073,688.77	1,073,688.77
(1)计提	1,073,688.77	1,073,688.77
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额	1,565,296.97	1,565,296.97
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)租赁到期		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,147,377.54	2,147,377.54
2. 期初账面价值	737,412.31	737,412.31

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,854,355.72	1,854,355.72
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		

(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	1,854,355.72	1,854,355.72
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,151,621.09	1,151,621.09
2. 本期增加金额	166,479.84	166,479.84
(1)计提	166,479.84	166,479.84
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	1,318,100.93	1,318,100.93
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	536,254.79	536,254.79
2. 期初账面价值	702,734.63	702,734.63

## 11. 商誉

### (1) 商誉账面原值

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		
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	3,145,374.46					3,145,374.46
合计	3,145,374.46					3,145,374.46

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	------	------	------	------

成商誉的事项		计提		处置	
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	3,145,374.46				3,145,374.46
合计	3,145,374.46				3,145,374.46

## 12. 递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	21,212,846.71	21,212,846.71
商誉减值准备	3,145,374.46	3,145,374.46
坏账准备	1,769,791.38	1,405,494.31
内部交易未实现利润	167,447.41	976,040.76
联营企业投资亏损	888,318.17	
其他非流动资产减值准备	533,394.72	533,394.72
可抵扣广告费	423,257.68	
可抵扣亏损	23,654,084.22	17,317,209.07
合计	51,794,514.75	44,590,360.03

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	3,694,019.24	3,694,019.24	
2023年	1,411,240.94	1,411,240.94	
2024年	2,477,188.22	2,479,879.62	
2025年	8,692,405.13	8,692,405.13	
2026年	1,039,664.14	1,039,664.14	
2027年	6,339,566.55		
合计	23,654,084.22	17,317,209.07	

## 13. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
影视项目合作款	533,394.72	533,394.72		533,394.72	533,394.72	

## 14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	7,500,000.00

未到期应付利息	9,319.44	9,388.19
合计	8,009,319.44	7,509,388.19

#### 保证借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	保证人
交通银行股份有限公司 苏州科技支行	2022-4-11	2023-4-10	人民币	1,500,000.00	彭云, 郑利嘉
交通银行股份有限公司 苏州科技支行	2022-12-21	2023-12-20	人民币	1,500,000.00	彭云, 郑利嘉
中国光大银行股份有限 公司苏州分行	2022-1-7	2023-1-6	人民币	3,500,000.00	彭云, 郑利嘉
中国光大银行股份有限 公司苏州分行	2022-3-18	2023-3-17	人民币	1,000,000.00	彭云, 郑利嘉
中国光大银行股份有限 公司苏州分行	2022-11-8	2023-5-7	人民币	500,000.00	彭云, 郑利嘉
合计				8,000,000.00	

#### 15. 应付账款

##### 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
制作费	2,269,735.20	1,709,201.02
材料费	582,687.00	30,016.00
授权费	5,300,000.00	
合计	8,152,422.20	1,739,217.02

#### 16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收电影投资款		6,118,681.35

#### 17. 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收电影投资款	6,118,681.35	

##### (2) 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京卓然影业有限公司	1,436,454.13	预收电影投资款, 尚未上映
石家庄和梦优享项目管理中心(有限合伙)	1,021,850.02	预收电影投资款, 尚未上映

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海磨谷实业有限公司	3,660,377.20	预收电影投资款, 尚未上映
合计	6,118,681.35	

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	788,848.25	11,844,354.97	10,959,809.01	1,673,394.21
二、离职后福利—设定提存计划		663,482.56	663,482.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	788,848.25	12,507,837.53	11,623,291.57	1,673,394.21

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	788,848.25	10,975,900.41	10,091,354.45	1,673,394.21
二、职工福利费		60,065.73	60,065.73	
三、社会保险费		318,906.42	318,906.42	
其中：1. 医疗保险费		278,195.84	278,195.84	
2. 工伤保险费		7,303.53	7,303.53	
3. 生育保险费		33,407.05	33,407.05	
四、住房公积金		259,428.00	259,428.00	
五、工会经费和职工教育经费		230,054.41	230,054.41	
合计	788,848.25	11,844,354.97	10,959,809.01	1,673,394.21

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		643,376.80	643,376.80	
2、失业保险费		20,105.76	20,105.76	
3、企业年金缴费				
合计		663,482.56	663,482.56	

## 19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	285,100.48	



项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	5,558.77	0.25
教育费附加	3,970.55	0.25
代扣代缴个人所得税	40,637.65	30,856.35
印花税	2,418.46	8,803.96
合计	337,685.91	39,660.81

## 20. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	82,301.85	154,000.00
合计	82,301.85	154,000.00

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金		4,000.00
报销费用	82,301.85	150,000.00
合计	82,301.85	154,000.00

## 21. 一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,164,327.44	228,798.61
合计	1,164,327.44	228,798.61

## 22. 租赁负债

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,159,156.06	557,757.81
合计	1,159,156.06	557,757.81

### (2) 租赁负债

#### ①按项目列示租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,191,163.44	585,485.76

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	32,007.38	27,727.95
合计	1,159,156.06	557,757.81

### 23. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	23,825,000.00				-		23,825,000.00
合计	23,825,000.00						23,825,000.00

### 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	29,700,495.46			29,700,495.46
合计	29,700,495.46			29,700,495.46

### 25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	271,567.62			271,567.62
合计	271,567.62			271,567.62

### 26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-42,464,905.20	-17,406,459.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-310,352.53
调整后年初未分配利润	-42,464,905.20	-17,716,811.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,309,403.34	-24,748,093.22
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-49,774,308.54	-42,464,905.20

### 27. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,040,556.47	28,058,791.29	28,571,602.30	24,624,956.95
其他业务				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	28,040,556.47	28,058,791.29	28,571,602.30	24,624,956.95

(2) 合同产生的收入情况

按产品/服务分类

合同分类	金额
电视片	19,857,311.86
电影	162,037.73
多媒体	1,153,899.82
广告	162,264.15
原创动画片	3,753,431.34
衍生品	2,951,611.57
合计	28,040,556.47

按地区分类

合同分类	金额
境内	28,040,556.47
合计	28,040,556.47

(3) 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约为1500万元，其中1500万元预计将于2023年度确认收入。

**28. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,656.24	83,607.43
教育费附加	21,987.32	35,545.46
地方教育附加	14,658.21	23,696.98
印花税	-871.17	7,823.19
车船使用税	360.00	2,220.00
其他	18.53	66,827.82
合计	87,809.13	219,720.88

**29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,554,832.92	120,491.35

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	19,134.50	52,090.63
差旅费	13,396.28	42,879.46
办公费及其他	29,877.21	27,007.68
测试片费用		7,920.79
合计	2,617,240.91	250,389.91

### 30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,005,074.61	2,134,952.85
房租水电费		727,148.23
中介机构费	382,434.32	470,555.65
办公费及其他	576,535.00	402,060.92
业务招待费	166,310.01	366,043.95
差旅费	62,869.00	86,041.79
软件服务费		68,316.85
广告宣传费		41,726.74
折旧摊销	463,831.01	18,774.60
垃圾处理费	5,040.00	624.00
合计	3,662,093.95	4,316,245.58

### 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	432,328.20	366,415.05
其中：租赁负债利息费用	104,217.08	69,015.06
减：利息收入	8,167.14	14,720.60
加：汇兑损失（减收益）	-24,247.23	96,093.97
加：手续费支出	13,171.84	17,692.92
合计	413,085.67	465,481.34

### 32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	497,968.00	1,242,803.74	497,968.00
增值税加计扣除抵减	136,562.74		
个税手续费返还	2,696.22		

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	637,226.96	1,242,803.74	497,968.00

注：政府补助明细情况详见附注五-43. 政府补助

### 33. 投资收益

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	-888,318.17	-47.24
合计	-888,318.17	-47.24

### 34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-364,297.07	8,525.46

### 35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-20,228,721.44
商誉减值损失		-3,145,374.46
其他非流动资产减值损失		-533,394.72
合计		-23,907,490.62

### 36. 资产处置收益

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
处置非流动资产	2,679.45		2,679.45

### 37. 营业外收入

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
(1)政府补助		150,000.00	
(2)无需支付的款项		23,640.00	
(3)赔偿款	120,000.00		120,000.00
(4)其他	2,151.01	424.51	2,151.01
合计	122,151.01	174,064.51	122,151.01

### 38. 营业外支出

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
(1)非流动资产报废损失	175.35	18,764.79	175.35
(2)滞纳金		8,606.76	
(3)其他	20,205.69		20,205.69
合计	20,381.04	27,371.55	20,381.04

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		933,385.16
合计		933,385.16

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,309,403.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,827,350.84
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,312.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,003,859.87
上期所得税影响影响	
处置子公司的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-202,821.19
所得税费用	

### 40. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	497,968.00	1,351,432.87
利息收入	8,167.14	14,720.60
往来及其他	387,046.35	618,711.25
合计	893,181.49	1,984,864.72

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	116,154.99	250,389.91
管理费用	1,193,188.33	2,162,518.13
手续费	13,171.84	17,692.92
往来及其他	609,081.90	18,400.73
合计	1,931,597.06	2,449,001.69

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	548,300.60	1,701,903.30
合计	548,300.60	1,701,903.30

#### 41. 合并现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-7,309,403.34	-24,748,093.22
加：信用减值准备	364,297.07	-8,525.46
资产减值准备		23,907,490.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,913.38	122,247.66
使用权资产折旧	602,616.77	1,371,679.82
无形资产摊销	166,479.84	166,478.91
长期待摊费用摊销		
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)	-2,679.45	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	175.35	18,764.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	432,328.20	462,509.02
投资损失(收益以“-”号填列)	888,318.17	-4.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		933,385.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-408,367.39	1,600,916.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,895,134.71	767,367.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,491,586.34	-998,481.28
经营活动产生的现金流量净额	460,130.23	3,595,734.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,143,695.05	5,215,402.81
减：现金的期初余额	5,215,402.81	1,267,880.07
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	-1,071,707.76	3,947,522.74

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,143,695.05	5,215,402.81
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,140,016.47	5,206,830.89
可随时用于支付的其他货币资金	3,678.58	8,571.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,143,695.05	5,215,402.81
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		

## 42. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
应收账款			
其中：欧元	119,326.92	7.4229	885,751.79

## 43. 政府补助

### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	与收益相关	97,968.00	其他收益	97,968.00
文化体育产业扶持发展引导资金	与收益相关	400,000.00	其他收益	400,000.00
合计		497,968.00		497,968.00

## 附注六、合并范围的变更

### 1. 新设子公司导致合并范围变动及其相关情况

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	
上海糖心潮流文化艺术有限公司	上海市	上海市	IP 潮玩和文创产品的创意设计开发及销售		100%	新设

## 附注七、在其他主体中的权益



### 1. 在子公司中的权益

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	
江苏糖心文化传媒有限公司	苏州	苏州	动画制作	100.00		设立
江苏舞之数码动画制作有限公司	张家港	张家港	动画制作	100.00		设立
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	苏州	苏州	动画制作	100.00		购买
上海糖心潮流艺术文化有限公司	上海市	上海市	IP潮玩和文创产品的创意设计开发及销售		100.00	设立

### 2. 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州舞动湖畔动画制作有限公司	苏州	苏州	动画制作	15.00		权益法
流氓兔互娱(厦门)科技有限公司	厦门	厦门	技术服务		24.50	权益法

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为郑利嘉。郑利嘉直接持有本公司43.12%的股份，并通过苏州乾机管理咨询有限公司持有本公司9.26%股份，合计持有公司52.38%股份。

### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彭云	郑利嘉之配偶

### 3. 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑利嘉、彭云	550万元	2021年12月15日	2024年12月14日	否
郑利嘉、彭云	350万元	2022年1月7日	2023年1月6日	否
郑利嘉、彭云	100万元	2022年3月18日	2023年3月17日	否
郑利嘉、彭云	50万元	2022年11月8日	2023年5月7日	否

## 附注九、或有事项及或有事项

截止2022年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

#### 附注十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十一、其他重要事项

##### (1) 承租情况

##### ①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	548,300.60
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

##### ②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
上海办公楼	房屋	160m <sup>2</sup>	2020/1/1-2024/12/31	否	上海市吴中路1780号三楼311室
苏州办公楼	房屋	340.3m <sup>2</sup>	2022/1/1-2024/12/31	否	苏州市吴中区宝带东路345号2幢文化创意大厦13层01室
苏州办公楼	房屋	1004.4m <sup>2</sup>	2022/1/1-2024/12/31	否	苏州市吴中区宝带东路345号2幢文化创意大厦13层02、03室

B. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无。

#### 附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,559,868.84	3,486,965.83
合计	5,559,868.84	3,486,965.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,559,868.84	100.00	62,100.10	1.12	5,497,768.74
其中：逾期账龄组合	1,242,002.00	22.34	62,100.10	5.00	1,179,901.90
其他组合	4,317,866.84	77.66			4,317,866.84
合计	5,559,868.84	/	62,100.10	/	5,497,768.74

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,486,965.83	100.00	8,104.35	0.23	3,478,861.48
其中：逾期账龄组合	162,087.00	4.65	8,104.35	5.00	153,982.65
其他组合	3,324,878.83	95.35			3,324,878.83
合计	3,486,965.83	/	8,104.35	/	3,478,861.48

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	1,242,002.00	62,100.10	5.00	162,087.00	8,104.35	5.00
合计	1,242,002.00	62,100.10	/	162,087.00	8,104.35	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,104.35	53,995.75				62,100.10
合计	8,104.35	53,995.75				62,100.10

(4) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额5,559,868.84元,占应收账款期末余额合计数的比例100.00%。

**2. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,657,620.74	26,281,631.43
合计	27,657,620.74	26,281,631.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,389,447.71	11,177,925.89
1~2年	8,791,883.89	13,333,239.01
2~3年	13,330,239.01	1,488,545.13
3~4年	1,138,545.13	5,240.00
4~5年	240.00	11,868.40
5年以上	7,265.00	264,813.00
合计	27,657,620.74	26,281,631.43

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	7,505.00	276,921.40
备用金	8,000.00	8,000.00
往来款	27,642,115.74	25,996,710.03
合计	27,657,620.74	26,281,631.43
减:坏账准备		
净额	27,657,620.74	26,281,631.43

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额27,653,340.74元,占应收账款期末余额合计数的比例99.98%。

**3. 长期股权投资**

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	16,913,546.23	7,382,719.91	9,530,826.32	16,913,546.23	7,382,719.91	9,530,826.32
对联营、合营企业投资	9,928.44		9,928.44	9,947.78		9,947.78
合计	16,923,474.67	7,382,719.91	9,540,754.76	16,923,494.01	7,382,719.91	9,540,774.10

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏糖心文化传媒有限公司	936,485.37			936,485.37		936,485.37
江苏舞之数码动画制作有限公司	9,530,826.32			9,530,826.32		
苏州华闻糖心动漫投资有限公司	6,446,234.54			6,446,234.54		6,446,234.54
合计	16,913,546.23			16,913,546.23		7,382,719.91

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
(1) 联营企业										
1) 苏州舞动湖畔动画制作有限公司	9,947.78			-19.34						9,928.44
合计	9,947.78			-19.34						9,928.44

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,525,917.21	15,953,011.66	13,223,527.91	10,782,513.10
其他业务				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	16,525,917.21	15,953,011.66	13,223,527.91	10,782,513.10

#### (2) 合同产生的收入情况

合同分类	金额
电视片	12,876,412.56
电影	162,037.73
多媒体	1,139,748.88
广告	115,094.34
衍生品	135.48
原创动画片	2,232,488.22
合计	16,525,917.21

#### (3) 按地区分类

合同分类	金额
境内	16,525,917.21
合计	16,525,917.21

#### (4) 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约为1400.00万元，其中1400.00万元预计将于2023年度确认收入。

### 5. 投资收益

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	-19.34	-52.22
合计	-19.34	-52.22

### 附注十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,679.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	497,968.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,769.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	602,417.42	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	602,417.42	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	602,417.42	

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-95.21	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-103.05	-0.33	-0.33

## 附注十四、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：郑利嘉

苏州舞之动画股份有限公司

2023年4月26日



## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室