

河南约克动漫影视股份有限公司

关于 2023 年年度报告反馈意见的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

针对贵司出具的《关于对河南约克动漫影视股份有限公司的年报问询函》（公司一部年报问询函【2024】第 425 号），河南约克动漫影视股份有限公司回复如下：

1、关于存货

报告期末你公司存货余额为 191,660,885.10 元，较期初增长 7.48%，本期计提存货跌价准备 54,723,025.25 元，期初未计提，你公司披露报告期内对部分存货项目计提了减值准备，终止并取消了部分缺乏合理经济效益回报的在制作项目。

请你公司：

（1）说明本期计提减值的存货相关情况，包括但不限于主要内容、库龄、售价和成本、可变现净值测算过程等，并结合上述情况详细说明相关存货计提大额存货跌价准备的原因；

回复：

名称	类型	著作权证书编号	完工程度	成本（元）	库龄（月）	跌价原因
《机器侠--远古未来机器人》	动画连续剧	未取得	剧本改编	14,576,221.12	19	原创作品无售价，可变现净值因为项目计划取消，无变现价值
《雪山一家人》		未取得	前期调研立项	1,419,686.90	13	
《发明家创想乐园奇遇记》		豫作登字-2021-A-1116	剧本	3,092,459.24	25	
《飞车嘉年华》			二次加工	7,230,156.11	36	原委托制作合同已经结算完
《NINA》第 29-41 集		未取得	已交付完毕	3,997,995.84	12	



《小蝙蝠》		未取得		3,168,392.61	36	毕,公司自身未经营类似相关业务,预计未来无收益
污水处理系统	应用软件	有著作权		3,803,315.17	12	
基于虚拟仿真技术的文物修复教学系统	应用软件	有著作权		2,013,403.90	11	
多合一体育运动 VR	娱乐软件	有著作权		3,136,306.69	7	
消失的王国 VR	娱乐软件	有著作权		2,752,846.84	7	
科普 VR 教育仿真平台	应用软件	有著作权		1,532,439.00	32	
风力发电仿真分析系统	应用软件	有著作权		798,262.00	10	
晴天小镇 IP			剩余 1 年	39,602.96	37	公司自身目前不适合推广经营类似相关业务能力,未来短期内没有拓展计划,预计未来无法带来收益
龙归之龙行天下授权			剩余 5 年	1,226,414.14	14	
招财兔卡通形象授权				545,072.40	14	
“张月鹿”卡通形象授权	经营授权	未取得		408,804.05	14	
灰灰鼠之森林大解授权				1,226,414.14	14	
党建 IP “星星”、“桐桐”卡通形象授权				681,340.75	14	
云游十八怪授权			3,073,898.39	15		

(2) 结合存货跌价准备计提具体计算过程及关键参数选取情况,说明当期及前期存货跌价准备计提是否充分、准确;

回复: 当期已根据公司业务计划及市场走向及预期收益情况计提充分。前期因业务经营形式、业务产品拓展尚未发生显著变化,未发现减值迹象, 存货跌价准备计提是否充分、准确。

(3) 列示剩余存货主要内容、库龄, 结合期后销售结转情况说明存货是否存在进一步减值的风险。

回复:

名称	成本(元)	库龄(月)	现状
我是发明家	60,443,793.86	48	有著作权
grisu	4,437,102.10	12	有著作权
冰雪守护者授权	839,817.61	12	有著作权
华冠授权	471,698.10	11	有著作权
切丝机三维智能应用平台项目	199,470.03	6	有著作权, 部分交付



名称	成本（元）	库龄（月）	现状
风电场通用数字孪生系统	2,677,500.00	4	有著作权
其他著作权	28.00	>60	有著作权
冰雪守护者 52 集动画修改及配音	584,482.74	5	有著作权二次加工
七品芝麻官	4,471,083.37	8	部分有剧本及著作权
NINA	1,147,360.00	7	成品未取得版号
笑笑历险记	2,158,312.29	25	完成剧本
小刺猬泰奇	2,913,161.32	21	无版号，完成 1 集 30%
探险小分队	3,236,123.50	25	未配音
塔塔和加加 2	6,380,708.40	15	半成品有发行许可
包大人升堂了	6,598,977.82	25	完成剧本，已登记
grisu	8,651,473.04	20	成品未取得版号
大熊猫温任先生	8,241,273.48	20	成品未取得版号
Meteo Heroes season2	7,176,687.43	20	成品未取得版号
火车侠 2	6,926,597.29	20	成品未取得版号
Grisu	6,232,779.75	20	成品未取得版号
Leo 的世界	3,116,388.00	20	成品未取得版号
其他授权	33,041.72	55	有少量收入

若期后公司无法恢复正常运行，以上产品均存在进一步减值风险。

2、关于营业收入和毛利率

报告期内你公司实现营业收入 22,957,825.22 元，同比下降 76.92%，实现毛利率 3.08%，同比下降 23.35 个百分点。按产品分类来看，影视动画实现收入 13,722,700.97 元，同比下降 80.80%，毛利率为-0.47%；软件服务实现收入 9,212,795.95 元，同比下降 64.31%，主要业务收入均大幅下滑。你公司解释收入下滑的原因为报告期内主要客户 MONDOTVS. P. A. 经营形势恶化导致海外营收下降，同时下半年银行账户陆续被冻结影响了其他国内业务的正常开展。2021 年至 2023 年，你公司分别实现境外收入 72,029,900.34 元（占比 64.65%）、



29,596,078.38 元(占比 29.75%)、2,561,582.39 元(占比 11.16%), 主要境外客户均为 MONDOTVS. P. A, 对该境外客户依赖较强。

请你公司:

(1) 结合市场需求变化、下游应用行业景气度、产品市场竞争强度、客户议价能力、公司定价策略等情况,说明报告期内影视动画、软件服务业务毛利率大幅下降,且影视动画毛利率为负的原因,是否与行业整体毛利变动趋势一致;

回复:自 2004 年《关于发展我国影视动画产业的若干意见》及 2006 年《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》发布以来,行业主管部门出台了一系列的政策支持和促进文化创意产业的发展,创造了良好的市场环境。2021 年 6 月,文旅部发布了《“十四五”文化产业发展规划》,规划指出要提升动漫产业质量效益,打造一批中国动漫品牌,促进动漫“全产业链”和“全年龄段”发展,发展动漫品牌授权和形象营销,延伸动漫产业链和价值链。

随着国内动漫企业的逐渐成长,未来国家可能逐步降低对国内动漫产业的扶持力度,放宽对境外动漫作品的播放限制。这将会加剧国内动漫市场的竞争格局,对国内动漫企业的动画播映、授权、形成冲击。近年来,国产动漫企业及动画生产总量数量大幅增长,越来越多的企业将业务重心转移到精品 IP 开发以及 I 衍生产业布局上,但大部分中小动漫企业采取动画制作代工的单一业务模式,创意、制作能力较弱,市场制作水平良莠不齐,竞争主体的增多和国产动画产量的增长导致国内动画发行市场竞争日趋激烈。



公司从事动漫影视制作与发行、衍生品开发与销售、软件开发与运营，主要业务受宏观经济、主要客户需求变化及国际动漫市场行情等因素影响，同时主要银行账户被冻结也对公司正常经营造成较大影响。2023 年公司营业收入下降 76.92%，净利润下降 855.64%。这些原因共同导致公司经营业绩出现继续下滑，影视动画、软件服务业务毛利率大幅下降，且影视动画毛利率为负。

经查询股转系统同行业或相近行业挂牌公司 2023 年度业绩情况
杰外动漫营业收入较上期下降-37.35%，毛利率也有所下滑；精英动
漫营业收入较上期下降-22.84%，毛利率比上年同期下降 20.76%；河
马动画毛利率比上年同期下降 5.04%。同行业影视动画、软件服务业
务毛利率均出现下降情况，与行业变动趋势一致。

(2) 说明报告期内及期后客户 MONDOTVS. P. A 的基本情况、经营状况、财务情况等，其是否能与你公司继续合作；结合境外在手订单、客户拓展、市场竞争、需求变化等，说明境外业务是否可持续开展；

回复：根据 MONDOTVS. P. A 对外公布年报显示其 2023 年上半年营业收入下降约 40%，未来仍计划收缩规模。境外订单已暂停履行，MONDOTVS. P. A, 后期与我公司的业务合作会逐步减少，导致境外业务的开展也将有大幅度缩减。

境外欧美市场下滑幅度较大，合理推测境外业务近期预计会产生较大幅度萎缩。

(3) 列示主要银行账户冻结情况、期后解冻进展，说明涉及到



的相关业务是否能够正常开展。

账户名称	开户银行	银行账号	账户性质	账户状态	账户余额 (元) 2023-12-31	实际冻结金额 (元) 2023-12-31
河南约克 动漫影视 股份有限 公司	中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	24*****98 3	基本户	冻结	222,897.03	222,897.03
	工商银行股份有限公司郑州行政区支行	170***** ****9057	人民币 一般户	冻结	-	-
	中信银行股份有限公司郑州南阳路支行	811***** ****4599	人民币 一般户	冻结	-	-
	中原银行郑州管城支行	99*****519	人民币 一般户	冻结	20,554.22	20,554.22
	中国光大银行郑州宏达路支行	375***** *8819	人民币 一般户	冻结	2,741.81	2,741.81
	中国交通银行城北路支行	411***** ****6406	人民币 一般户	冻结	16,937.79	16,937.79
	浙商银行郑州分行营业部	491***** *****8019	人民币 一般户	冻结	377.62	377.62
	郑州银行股份有限公司汝河路支行	99***** **6400	人民币 一般户	冻结	5,913.57	5,913.57
	广发银行股份有限公司郑州龙子湖支行	955***** ****8660	人民币 一般户	冻结	-	-



	工商银行股份有限公司郑州行政区支行	170***** ****7835	通知存款账户	冻结	-	-
	郑州银行股份有限公司汝河路支行	99***** ***3162	一般户	冻结	90.09	90.09
	上海浦东发展银行股份有限公司郑州高新开发区支行	76***** *****4822	一般户	冻结	579.87	579.87
合计				-	269,512.13	269,512.13

账户名称	开户银行	银行账号	账户性质	账户状态	账户余额 (美元) 2023-12-31	实际冻结金额 (美元) 2023-12-31
河南约克动漫影视股份有限公司	中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	24*****241	美元一般户	-	-	-
	中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	25*****183	美元一般户	-	-	-
	中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	25*****000	加币一般账户	-	0.05	0.05
	广发银行股份	955*****	美元一	-	-	-



有限公司郑州 龙子湖支行	****9956	般户			
广发银行股份 有限公司郑州 龙子湖支行	955***** ****9960	加币一 般账户	-	-	-
浙商银行郑州 分行营业部	491***** *****5272	美元一 般户	-	-	0.31

回复：截至目前约克动漫母公司银行账户因多起合同纠纷均处于冻结状态，经过与诉方及多方沟通尚未协商一致解除冻结状态，公司业务正常开展会受到影响。

3、关于可持续经营

你公司临时公告披露，截至 2024 年 4 月 29 日，银行贷款逾期总额为 3,393.39 万元。年报显示，2023 年度因涉及多笔诉讼你公司主要银行账户被冻结，报告期内经营活动产生的现金流量净额为 -19,914,172.32 元，期末货币资金余额仅为 274,887.10 元。你公司期初员工人数为 89 人，本期无新增员工，期末员工为 14 人，报告期内员工大量离职。

请你公司：

(1) 结合货币资金状况、运营资金周转计划、经营和投融资安排、财务费用规模等，说明公司经营是否具有可持续性，公司资金情况能否满足开展业务需求；



回复：截止 2023 年 12 月 31 日，公司货币资金为 274,887.10 元，财务费用合计为 1,335,666.92 元，其中利息费用为 2,347,967.05 元，财务费用占营业收入的比重为 5.82%。目前公司资金账户受限、营运资金紧张也影响了公司业务的正常开展。公司管理层正在积极引进投资方，通过多种途径，推动资金投入。通过协商诉讼案件处理进度、推进银行账户冻结能够得到有效解决以缓解营运资金紧张的状况，带动现有业务的继续推进和可持续进行。

(2) 说明在职员工大幅减少的情况下，是否有足够人员支撑公司业务继续进行，公司在手订单是否能够按照合同履行，并充分提示相关风险。

回复：公司目前经营业务减少，即使员工大幅减少，仍能满足目前业务需求。若公司后期能引入新的营运资金投入，账户解封事宜得到妥善解决，文化数字产业园的业务、我是发明家 2、发明家创想乐园奇遇记等项目可以快速组织招聘人员以支撑公司未来业务发展。

河南约克动漫影视股份有限公司

2024年8月30日

