证券代码:002699 证券简称:*ST美盛 公告编号:2024-053

美盛文化创意股份有限公司

【2023】年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

√适用 □不适用

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

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

□适用 √不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 □不适用

二、公司基本情况

1.公司简介

股票简称	*ST美盛	股票代码	002699
股票上市交易所	深圳证券交易所		
变更前的股票简称(如有)	美盛文化		

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁贤苗(代)	
办公地址	浙江省新昌省级高新技术园区内(南召)	
传真	0575-86228885	
电话	0575-86228885	
电子信箱	office@chinariming.com.cn	

2.报告期主要业务或产品简介

(一)公司的主营业务

公司著密圈绕文化产业发展,致力于文化产业相关业务。自公司上市以来,在原有动漫衍生品的基础上,公司重点开拓上下游业务,完善产业链,在文化产业链包括动漫、游戏、影视、衍生品等上下游进行战略布局,实现转型升级,初步完成了“百有IP+内容制作+内容发行和运营+新媒体运营+衍生品开发设计+线上线下零售渠道”的文化生态圈的构建。

(二)公司的主要产品及其用途

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

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

(三)公司经营模式

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

3.主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√是 □否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2023年末	2022年末		本年末比上年末增减	2021年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	1,736,542,093.25	1,897,530,086.66	1,821,819,260.85	-4.68%	2,635,293,761.96	2,635,293,761.96
归属于上市公司股东的净资产	1,104,573,544.29	1,212,027,398.08	1,208,121,072.91	-8.57%	1,991,168,662.02	1,991,168,662.02

	2023年	2022年		本年比上年增减	2021年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	981,435,882.81	1,236,246,691.98	1,237,899,103.41	-20.72%	1,030,310,405.55	1,030,310,405.55
归属于上市公司股东的净利润	-110,997,464.27	-753,230,263.81	-751,468,971.24	85.38%	-236,528,904.72	-236,528,904.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-68,376,206.11	-676,121,190.32	-682,359,897.75	89.98%	-303,289,853.36	-303,289,853.36
经营活动产生的现金流量净额	90,416,418.74	50,234,497.20	30,258,576.36	198.81%	69,695,943.13	69,695,943.13
基本每股收益(元/股)	-0.1220	-0.8300	-0.8356	85.39%	-0.2600	-0.2600
稀释每股收益(元/股)	-0.1220	-0.8300	-0.8356	85.39%	-0.2600	-0.2600
加权平均净资产收益率	-9.61%	-46.71%	-47.12%	37.51%	-11.16%	-11.16%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022年末少计利息收入,多计信用减值损失,少计营业外支出、多计所得税费用,以及合并抵销错误

(2)分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	156,392,003.07	170,630,466.99	398,526,034.83	256,887,377.92
归属于上市公司股东的净利润	-10,102,588.44	-11,123,123.08	68,671,719.24	-158,443,461.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,283,762.27	-12,738,799.80	67,242,069.75	-111,596,703.79
经营活动产生的现金流量净额	-15,603,914.97	40,410,176.07	-13,270,987.11	78,881,144.75

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

□是 √否

4.股东及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	49,321	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	50,276	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0

前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押,标记或冻结情况	
					股份状态	数量
赵小强	境内自然人	8.71%	79,190,689	0	质押	79,185,174
					冻结	79,190,689.00
宁波广韬科技有限公司	境内非国有法人	3.49%	31,777,200	0	不适用	0
宁波添润科技有限公司	境内非国有法人	2.53%	23,028,116	0	不适用	0
浙江浙商产融股资发展有限公司	境内非国有法人	2.10%	19,122,622	0	不适用	0
美盛控股集团有限公司	境内非国有法人	1.20%	10,910,004	0	质押	10,310,004
					冻结	10,910,004
马国斌	境内自然人	0.99%	8,962,900	0	不适用	0
王机义	境内自然人	0.95%	8,666,600	0	不适用	0
宁波泛海金业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.56%	5,068,800	0	不适用	0
上海明欣投资管理有限公司-明欣稳增私募证券投资基金	其他	0.54%	4,949,780	0	不适用	0
马国琴	境内自然人	0.52%	4,773,500	0	不适用	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵小强先生为公司实际控制人,为美盛控股集团有限公司的实际控制人。					
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	未发现					

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名股东较上期发生变化

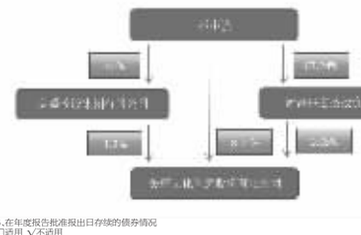
□适用 √不适用

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5.在年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

三、董事、监事、高级管理人员情况

1.2024年3月22日,公司收到中国证券监督管理委员会(出具的《立案告知书》(证监立案字01120240001号)。公司实际控制人赵小强先生收到中国证监会出具的《立案告知书》(证监立案字0112024012号)。因涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,2024年3月4日,中国证监会决定对公司和赵小强先生立案。目前,立案调查尚处在调查阶段,具体结果尚未出具。

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

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

美盛文化创意股份有限公司董事会
2024年4月29日

证券代码:002699 证券简称:*ST美盛 公告编号:2024-052

美盛文化创意股份有限公司
第五届监事会第十次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

美盛文化创意股份有限公司(以下简称“美盛文化”或“公司”)第五届监事会第十次会议以送达、传真或电子邮件等方式发出通知,并于2024年4月29日上午以现场表决方式召开。本次会议应参加表决监事三人,实际参加表决监事三人,会议由监事会主席赵凤云女士主持。符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

会议审议并形成如下决议:

一、审议通过了《2023年度监事会工作报告》;表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

该议案须提交股东大会审议。

二、审议通过了《2023年年度报告及报告摘要》;表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

经审核,监事会认为董事会编制和审核美盛文化创意股份有限公司《2023年度报告》全文及其摘要的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

该议案尚需提交股东大会审议。

三、审议通过了《2023年财务决算报告》;表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

该议案尚需提交股东大会审议。

四、审议通过了《2023年度利润分配预案》;表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

经审核,监事会认为公司2023年度利润分配预案合法、合规,符合公司当前的实际情况,未损害公司及股东的利益,符合《公司章程》等相关规定。同意该利润分配预案,并同意提请公司股东大会审议。

该议案尚需提交股东大会审议。

五、审议通过了《2023年度内部控制自我评价报告》;表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

监事会对公司内部控制的建立和健全情况进行了认真的审核,认为:公司建立的内部控制体系未能得到有效执行;内部控制体系符合国家相关法律法规要求以及公司实际需要,但未执行到位,未对公司经营管理起到了较好的风险防范和控制作用,2023年内部控制仍存在重大缺陷。董事会出具的《公司2023年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

详见公司同日在《巨潮资讯网》的《2023年度监事会工作报告》。

六、审议通过了《监事会关于(董事会关于公司2023年无法表示意见的内控审计报告的专项说明)的意见》;表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

详见公司同日在《巨潮资讯网》的《监事会关于(董事会关于公司2023年无法表示意见的内控审计报告的专项说明)的意见》。

七、审议通过了《监事会关于(董事会关于公司2023年无法表示意见的审计报告的专项说明)的意见》;表决结果:同意3票;弃权0票。

详见公司同日在《巨潮资讯网》的《监事会关于(董事会关于公司2023年无法表示意见的审计报告的专项说明)的意见》。

八、审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》;表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

详见公司同日在《巨潮资讯网》的《关于计提资产减值准备的公告》。

九、审议通过了《关于2024年度日常关联交易预计的议案》;表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

本议案须提交公司股东大会审议。

详见公司同日在《巨潮资讯网》的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》。

十、审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》;表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

详见公司同日在《巨潮资讯网》的《关于前期差错更正及会计政策变更的公告》。

十一、审议通过了《关于(董事会关于公司2023年度内部控制审计报告的专项说明)的意见》;表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

经审核,监事会认为董事会编制的公司2023年度内部控制审计报告的专项说明,客观地反映了公司内部控制的实际情况,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特此公告。

美盛文化创意股份有限公司监事会
2024年4月29日

证券代码:002699 证券简称:*ST美盛 公告编号:2024-060

美盛文化创意股份有限公司
关于召开2023年年度股东大会的通知

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

经美盛文化创意股份有限公司(以下简称“美盛文化”或“公司”)董事会提议于2024年5月21日(星期二)下午14时召开2023年年度股东大会,会议具体情况如下:

一、召开会议的基本情况

1.股东大会届次:2023年年度股东大会。

2.会议召集人:公司董事会。

3.会议召开的合法、合规性:公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于召开2023年年度股东大会的议案》,本次股东大会会议的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定。

4.会议时间:

(1)现场会议召开时间:2024年5月21日下午14时开始;

(2)网络投票时间:通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为2024年5月21日上午9:15-9:25,9:30-11:30,下午13:00-15:00。通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为2024年5月21日上午9:15至下午15:00的任意时间。

5.会议召开方式:现场表决与网络投票相结合的方式,公司将通过深交所交易系统和互联网投票系统(http://wltp.cninfo.com.cn)向全体股东提供网络形式的投票平台,股东可以在网络投票时间内通过上述系统行使表决权。

股东应选择现场投票、网络投票或其他表决方式的一种方式,如同一表决权出现重复投票表决的,以第一次投票表决结果为准。

6.股权登记日:2024年5月16日

7.出席对象:

(1)截至2024年5月16日下午15:00交易结束后,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司股东,均有权以本通知公布的方式出席本次股东大会及参加表决;因故不能亲自出席现场会议的股东可书面授权代理人出席和参加表决,该股东代理人可不必是公司的股东。

(2)公司董事、监事、高级管理人员和见证律师。

8.会议召开地点:浙江省新昌县儒岙镇天姥山大建隐酒店。

二、会议审议事项

提案编码	提案名称	备注
		该列打勾的项目可以投票
100	总议案:所有提案	√
非累积投票提案	--	
1.00	《2023年度董事会工作报告》	√
2.00	《2023年度监事会工作报告》	√
3.00	《2023年年度报告及摘要》	√
4.00	《2023年度财务决算报告》	√
5.00	《2023年度利润分配预案》	√
6.00	《关于2024年度日常关联交易预计的议案》	√
7.00	《关于修订(独立董事制度)的议案》	√

上述议案已经公司第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十次会议审议通过,请查阅公司于2024年4月30日在巨潮资讯网上披露的相关内容。

公司将对以上议案中中小投资者表决情况单独计票并予以披露。

四、会议登记事项

(一)参加现场会议登记方法

1.登记方式:现场登记,通过信函或传真方式登记。

2.登记时间:本次股东大会现场登记时间为:2024年5月20日8:00-11:30 13:30-16:30 。

3.登记地点:浙江省新昌县省级高新技术园区(南召)美盛文化创意股份有限公司证券部。

4.登记手续:

(1)法人股东登记。法人股东的法定代表人须持有股东账户卡、加盖公司公章的营业执照复印件、法人代表证明书和本人身份证办理登记手续;委托代理人出席的,还须持法人授权委托书和出席人身份证;

(2)个人股东登记。个人股东须持本人身份证、股东账户卡及持股凭证办理登记手续;受委托出席的股东代理人还须持有出席人身份证和授权委托书。

五、其他事项

(1)联系方式

联系电话:0575-86228885

传真:0575-86228885

联系地址:浙江省新昌县省级高新技术园区(南召)美盛文化创意股份有限公司。

邮编:312500

(2)会期半天,出席会议人员交通、食宿费自理。

特此公告。

美盛文化创意股份有限公司董事会
2024年4月29日

附件一:

美盛文化创意股份有限公司
2023年年度股东大会委会股东登记表

个人股东姓名/法人股东名称		法人股东法定代表人姓名	
个人股东身份证号码/法人股东营业执照号码			
股东账号		持股数量	
出席会议人姓名		是否委托	
代理人姓名		联系电话	
代理人身份证号			
个人股东签字/法人股东盖章			

附件二:

美盛文化创意股份有限公司董事会
2023年年度股东大会授权委托书

兹授权_____先生(女士)代表本人(本单位)出席美盛文化创意股份有限公司2023年年度股东大会,并代表本人对会议审议的各项议案按本授权委托书的指示行使投票,并代为签署本次会议需要签署的相关文件。本公司/本人对本次股东大会议案的逐项表决意见如下:

提案编码	提案名称	备注			
		该列打勾的项目可以投票	同意	反对	弃权
100	总议案:所有提案	√			
非累积投票提案	---				
1.00	《2023年度董事会工作报告》	√			
2.00	《2023年度监事会工作报告》	√			
3.00	《2023年年度报告及摘要》	√			
4.00	《2023年度财务决算报告》	√			
5.00	《2023年度利润分配预案》	√			
6.00	《关于2024年度日常关联交易预计的议案》	√			
7.00	《关于修订(独立董事制度)的议案》	√			

表决说明:

1、股东(或委托代理人)在议案后的所选项对应的括号内划表决票中,请在“同意”、“反对”或“弃权”栏中用“√”选择一项,每一议案限选一项,多选、不填写或使用其它符号的视同弃权处理。

2、委托人若无明确指示,受托人可自行投票。

委托人签署:

(个人股东签名,法人股东法定代表人签名并加盖公章)

身份证或营业执照号码:_____

委托人股东账号:_____ 委托人持股数:_____

授权委托期限:自本次授权委托书签署之日起至本次股东大会结束

委托人(签字):_____

受托人(签字):_____

受托人身份证号:_____

年 月 日

附件三:

参加网络投票的具体操作流程

一、网络投票的程序

1.投票代码:362699。

2.投票简称:“美盛投票”。

3.填报表决意见

本次股东大会议案为非累积投票议案,填报表决意见:同意、反对、弃权;

二、通过深交所交易系统投票的程序

1.投票时间:2024年5月21日的交易时间,即9:15-9:25,9:30-11:30和13:00-15:00。

2.股东可以登录证券公司交易客户端通过交易系统投票。

三、通过深交所互联网投票系统投票的程序

1.互联网投票系统开始投票的时间为2024年5月21日上午9:15-下午3:00。

2.股东通过互联网投票系统进行网络投票,需按照《深圳证券交易所投资者网络服务身份认证业务指引(2016年4月修订)》的规定办理身份认证,取得“深交所数字证书”或“深交所投资者服务密码”。具体的身份认证流程可登录 互联网投票系统http://wltp.cninfo.com.cn规则指引栏目查阅。

3.股东根据获取的服务密码或数字证书,可登录http://wltp.cninfo.com.cn在规定时间内通过深交所互联网投票系统进行投票。

证券代码:002699 证券简称:*ST美盛 公告编号:2024-051

美盛文化创意股份有限公司
第五届董事会第十四次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

美盛文化创意股份有限公司(以下简称“美盛文化”或“公司”)于近日收到公司副总经理徐淑先生提交的书面辞职报告。徐淑先生因个人原因,请求辞去公司副总经理职务,辞职后,徐淑先生将不在公司及子公司担任任何职务。

根据《公司法》、《深圳证券交易所上市规则》及《公司章程》的有关规定,徐淑先生的辞职报告自送达公司董事会之日起生效。

公司及董事会对徐淑先生在其任职期间为公司发展所作出的贡献表示衷心的感谢!

特此公告。

美盛文化创意股份有限公司董事会
2024年4月29日

证券代码:002699 证券简称:*ST美盛 公告编号:2024-058

美盛文化创意股份有限公司
关于增补审计委员会成员的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

美盛文化创意股份有限公司(以下简称“美盛文化”或“公司”)于2024年4月29日召开第五届董事会第十四次会议(关于增补第五届董事会审计委员会委员的议案),现将相关情况公告如下:

鉴于公司董事会成员发生变动,为保证公司第五届董事会审计委员会正常有序开展工作,根据《公司法》和《公司章程》的有关规定,增补章丽红女士公司第五届董事会审计委员会委员。相关调整情况如下:

调整前:卓飞达(主任委员)、陈文、石军龙(离任)

调整后:卓飞达(主任委员)、陈文、章丽红

公司指定的信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。公司所有信息均以上述媒体披露的信息为准,敬请广大投资者理性决策,注意投资风险。

特此公告。

美盛文化创意股份有限公司董事会
2024年4月29日

证券代码:002699 证券简称:*ST美盛 公告编号:2024-057

美盛文化创意股份有限公司
关于聘任公司财务总监的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、关于聘任公司财务总监的情况

为完善公司治理结构,根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》等有关规定,经公司总经理提名,公司董事会提名委员会、审计委员会审查通过,美盛文化创意股份有限公司(以下简称“美盛文化”或“公司”)于2024年4月29日召开第五届董事会第十四次会议,审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》,公司董事会同意聘任邵丽女士为公司财务总监,任期从本次董事会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止。邵丽女士简历详见本公告附件。

二、备查文件

1.第五届董事会第十四次会议决议;

2.第五届监事会第十次会议决议;

3.第五届董事会提名委员会会议第二次会议决议

特此公告。

美盛文化创意股份有限公司董事会
2024年4月29日

邵丽简历:

邵丽女士,1976年11月出生,中共党员,中国国籍,无永久境外居留权,本科学历,高级国际财务管理师(SIFM)。在工作期间参加了复旦大学CFO财务执行官研讨班,北京财智东方高级财务管理培训班。曾任杭州全配瓦赢汽车配件有限公司财务总监兼董事长助理,2023年11月进入公司工作。

截止目前,邵丽女士不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司高级管理人员的情形;未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒;未持有公司股票,与持有公司百分之五以上股份的股东及实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

证券代码:002699 证券简称:*ST美盛 公告编号:2024-056

美盛文化创意股份有限公司
关于前期差错更正及会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

美盛文化创意股份有限公司(以下简称“美盛文化”或“公司”)于2024年4月29日召开公司第五届董事会第十四次会议及公司第五届监事会第十次会议,分别审议通过《关于前期差错更正的议案》和《关于会计政策变更的议案》,现将具体情况公告如下:

一、前期差错更正概述

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

二、会计政策变更概述

1.变更原因及变更日期

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

2.变更前公司所采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准备应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3.变更后公司所采用的会计政策

本次会计政策变更后,公司将按照财政部修定并颁布的《准则解释第16号》的相关规定执行,其他未变更部分仍按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定执行。

三、前期差错更正及会计政策变更对公司的影响

公司对2022年财务报告中租赁收入、信用减值损失、营业外支出、所得税费用、有限责任主体投资分类以及合并抵销等方面进行差错更正

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

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

(1)合并财务报表

报表项目	2022年12月31日			
	更正前金额	前期差错更正影响金额	政策变更影响金额	更正后金额
其他应收款	82,309,831.16	780,511.48		83,090,342.64
其他权益投资	96,309,717.06	-64,246,895.79		32,063,821.27
其他非流动金融资产	5,123,716.38	64,246,895.79		69,369,612.17
递延所得税资产	60,036,015.77	2,515,467.90	10,993,194.60	73,544,678.27
应交税费	46,572,260.35	243,137.71		46,815,398.06
预计负债	96,403,565.01	11,578,448.28		107,982,013.29
递延所得税负债	6,803,203.50	-4,223,595.64	10,587,508.81	13,167,116.67
资本公积	1,875,985,648.24	-20,977,989.96		1,855,007,658.28
未分配利润	-1,697,222,320.68	16,675,979.99	406,685.79	-1,680,140,654.89
营业收入	1,236,246,691.98	2,652,411.43		1,237,899,103.41
信用减值损失	-867,637,626.52	-4,209,337.52		-871,846,964.33
营业外支出	76,094,845.49	11,578,448.28		87,673,293.77
所得税费用	-18,591,562.41	-6,721,657.09	-175,009.94	-25,488,219.34
合计	1,097,433,995.03	9,891,823.86	21,811,379.36	1,129,137,198.27

(2)母公司财务报表

报表项目	2022年12月31日			
	更正前金额	前期差错更正影响金额	政策变更影响金额	更正后金额
其他应收款	801,544,599.80	4,734,564.40		806,279,164.20
其他权益投资	96,309,717.06	-64,246,895.79		32,063,821.27
其他非流动金融资产	5,123,716.38	64,246,895.79		69,369,612.17
递延所得税资产	67,981,921.67	1,792,467.88	169,568.86	69,943,958.20
应交税费	10,920,160.71	243,137.71		11,163,298.42
预计负债	74,385,833.26	11,578,448.28		85,964,281.54
递延所得税负债	4,223,595.64	-4,223,595.64	174,040.11	174,040.11
未分配利润	-731,225,064.40	-1,070,968.07	-4,471.46	-732,300,504.77
营业收入	363,675,468.26	2,652,411.43		366,327,879.69
信用减值损失	-252,374,304.73	-255,294.60		-252,629,599.33
营业外支出	75,610,397.23	11,578,448.28		87,188,845.51
所得税费用	-42,906,671.61	-5,998,687.07	104,993.60	-48,800,365.08
合计	473,209,368.43	21,030,962.60	444,130.90	494,684,461.93

四、前期差错更正及会计政策变更对公司的影响

本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,更正后的信息能够更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果,不存在损害公司及股东利益的情形。

本次会计政策变更是公司根据财政部规定和要求进行的变更,符合相 关法律法规的规定,执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,亦不存在损害公司及中小股东利益的情况。

特此公告。

美盛文化创意股份有限公司董事会
2024年4月29日

证券代码:002699 证券简称:*ST美盛 公告编号:2024-055

美盛文化创意股份有限公司
关于2024年度日常关联交易预计的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、日常关联交易基本情况

(一)日常关联交易概述

美盛文化创意股份有限公司(以下简称“美盛文化”或“公司”)于2024年4月29日召开了第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十次会议审议通过了《关于2024年度日常关联交易预计的议案》,为根据公司的业务发展和生产经营的需要,公司2023年全年与关联方LAKKS Pacific, Inc发生关联交易金额约773756万美元。2024年度1-3月发生关联交易金额约1087.79万美元,预计2024年度累计交易金额不超过10000万美元。

表决结果:同意7票;反对0票;弃权0票。

此项关联交易尚须获得股东大会的批准,与关联方存在关联关系的股东在股东大会上将回避表决。

(二)确认及预计日常关联交易类别和金额

关联交易类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2024年度预计交易金额	1-3月已发生金额	上年发生金额
向关联人销售产品、商品	JAKKS Pacific, Inc.	IP衍生品	协议定价	10000万美元	1087.79万美元	773756万美元

(三)上一年度日常关联交易实际发生情况

2023年1月至12月,公司产生关联交易金额共计773756万美元,未超出原预期10000万美元的预计。

二、关联方介绍和关联关系

(一)JAKKS Pacific, Inc.

公司名称:JAKKS Pacific, Inc.

公司类型:股份公司;美国纳斯达克上市公司(NASDAQ:JAKK)

注册地址:2951 28th Street Santa Monica, California, USA

主要业务:主要从事儿童玩具及其他消费产品的设计、开发、生产、营销和分销。

主要财务状况:

单位:万美元

项 目	2023年12月31日/2023年度
资产总额	39,895.1
负债总额	20,283.8
净资产	19,161.3
营业收入	71,155.7
净利润	3,811.3

财务数据来源于JAKKS在公开网站披露2023年财务数据。

(二)与上市公司的关联关系

关联方	关联关系
JAKKS Pacific, Inc.	美盛文化控股公司;公司实际控制人赵小强先生担任关联方董事

(三)履约能力分析

公司认为:上述关联人目前的主要财务指标和经营情况良好,支付能力良好、以往履约情况良好,具有较好的履约能力。

三、关联交易主要内容

根据公司的业务发展和生产经营的需要,公司向JAKKS Pacific, Inc出售IP衍生品。

定价原则:公司及关联方之间交易遵循订单、公开、公正的原则,以不损害双方利益为交易出发点。

定价依据:交易以双方约定的订单价格为定价依据。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

(一)上述关联交易均是为公司正常开展日常生产经营活动,与上述关联方的合作是确实必要的。公司与上述关联方之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。

(二)在公司的生产经营稳定发展的情况下,与上述关联方之间发生的关联交易将不可避免的持续存在。

(三)公司与关联方之间的日常关联交易遵循市场经济规律,坚持照平等互利、等价有偿的市场原则,以公允的价格和交易条件进行交易,不存在损害公司利益的情况。

(四)公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立,上述交易对本公司的独立性没有影响,公司主要业务不会因此交易对关联方形成依赖。

五、独立董事专门会议会审议情况

《关于2024年度日常关联交易预计的议案》在提交第五届董事会第十四次会议审议前已经独立董事专门会议审议通过,独立董事认为该议案没有损害中小股东利益,同意将该议案提交董事会审议。

特此公告。

美盛文化创意股份有限公司董事会
2024年4月29日

证券代码:002699 证券简称:*ST美盛 公告编号:2024-054

美盛文化创意股份有限公司
关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

美盛文化创意股份有限公司(以下简称“美盛文化”)于2024年4月29日召开第五届董事会第十四次会议,审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》,根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》等相关规定,现将具体内容公告如下:

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》以及公司有关会计政策的规定,基于谨慎性原则,为

更加真实、准确地反映公司截至 2023年12月31日的资产状况和财务状况,公司及下属子公司对存在减值迹象的相关资产进行减值测试,公司2023年度对无形资产、其他非流动资产、应收账款/其他应收款坏账、存货、长期股权投资等资产计提资产减值准备金额为14,696.09万元。明细如下表:

资产名称	资产原值金额(万元)	资产净值金额(万元)	2023年度计提资产减值准备金额(万元)	2023年度经审计扣非后上市公司股东的净利润绝对值得比例
应收账款	37,086.37	17,486.14	3,391.99	30.56%
其他应收款	100,241.37	6,292.92	2,086.75	18.80%
存货	21,567.35	17,104.94	839.62	8.47%
长期股权投资	8,177.12	6,752.74	168.78	1.52%
无形资产	13,383.09	3,502.47	1,158.95	10.44%