



## 浙江金科文化产业股份有限公司

### 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

浙江金科文化产业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月27日召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第六次会议分别审议通过了《关于公司财务报表追溯调整的议案》，现将相关情况公告如下：

#### 一、追溯调整基本情况说明

公司于2020年度发现以下前期会计差错，并对这些前期会计差错进行了更正，因此对2019年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。

##### （一）前期会计差错更正的原因及内容

##### 1、关联方资金占用利息

2019年末关联方金科控股集团有限公司占用公司资金未计提利息，重新计提利息后，其他应收款应调增64,869,874.46元，财务费用应调减61,197,994.78元，其他流动资产（增值税）应调减3,671,879.68元。

##### 2、无形资产IP版权

2019年末无形资产IP版权账面价值调整事项，无形资产原值应调增24,192,451.70元，无形资产减值准备应调增37,634,464.52元，应付账款应调增15,513,206.98元，其他应付款应调增8,679,244.72元，资产减值损失应调整-37,634,464.52元。

##### 3、长期股权投资减值准备及以公允价值计量的对外投资

2019年末长期股权投资减值准备计提不足，采用第三层次公允价值计量的对外投资公允价值金额不准确及部分投资应将其公允价值变动计入当期损益，长期股权投资减值准备应调增68,693,466.36元，其他权益工具投资应调减69,257,954.65元，其他非流动金融资产应调增34,247,770.13元，其他综合收益应

调减37,298,607.58元，公允价值变动收益应调增2,288,423.06元，资产减值损失应调整-68,693,466.36元，其他权益工具投资公允价值变动应调减37,298,607.58元。

## (二) 前期会计差错更正的影响

### 1、更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

#### (1) 合并财务报表

##### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应收款	1,557,077,996.29	64,869,874.46	1,621,947,870.75
其他流动资产	28,528,507.25	-3,671,879.68	24,856,627.57
<b>流动资产合计</b>	<b>2,960,049,094.16</b>	<b>61,197,994.78</b>	<b>3,021,247,088.94</b>
长期股权投资	198,123,629.91	-68,693,466.36	129,430,163.55
其他权益工具投资	240,489,596.47	-69,257,954.65	171,231,641.82
其他非流动金融资产		34,247,770.13	34,247,770.13
无形资产	328,594,244.81	-13,442,012.82	315,152,231.99
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,966,605,211.38</b>	<b>-117,145,663.70</b>	<b>4,849,459,547.68</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,926,654,305.54</b>	<b>-55,947,668.92</b>	<b>7,870,706,636.62</b>
应付账款	81,730,688.62	15,513,206.98	97,243,895.60
其他应付款	600,103,943.14	8,679,244.72	608,783,187.86
<b>流动负债合计</b>	<b>1,923,829,954.37</b>	<b>24,192,451.70</b>	<b>1,948,022,406.07</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,233,829,123.16</b>	<b>24,192,451.70</b>	<b>4,258,021,574.86</b>
其他综合收益	-458,393,977.42	-37,298,607.58	-495,692,585.00
未分配利润	-1,424,471,594.62	-42,841,513.04	-1,467,313,107.66
<b>归属于母公司所有者 权益合计</b>	<b>3,688,380,668.60</b>	<b>-80,140,120.62</b>	<b>3,608,240,547.98</b>
<b>所有者权益（或股东 权益）合计</b>	<b>3,692,825,182.38</b>	<b>-80,140,120.62</b>	<b>3,612,685,061.76</b>
<b>负债和所有者权益总 计</b>	<b>7,926,654,305.54</b>	<b>-55,947,668.92</b>	<b>7,870,706,636.62</b>

##### 2) 合并利润表项目

单位：元

项目	2019年度		
	更正前	更正金额	更正后
财务费用	200,145,752.14	-61,197,994.78	138,947,757.36
公允价值变动收益	9,525,940.10	2,288,423.06	11,814,363.16

资产减值损失	-2,978,046,468.80	-106,327,930.88	-3,084,374,399.68
利润总额	-2,737,038,203.04	-42,841,513.04	-2,779,879,716.08
净利润	<b>-2,763,759,930.68</b>	<b>-42,841,513.04</b>	<b>-2,806,601,443.72</b>
归属于母公司所有者的净利润	<b>-2,779,681,214.92</b>	<b>-42,841,513.04</b>	<b>-2,822,522,727.96</b>
其他权益工具投资公允价值变动	-20,585,205.09	-37,298,607.58	-57,883,812.67
综合收益总额	<b>-2,845,573,037.66</b>	<b>-80,140,120.62</b>	<b>-2,925,713,158.28</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>-2,860,881,821.90</b>	<b>-80,140,120.62</b>	<b>-2,941,021,942.52</b>

### 3) 合并现金流量表项目

更正事项不影响2019年度合并现金流量表。

## (2) 母公司财务报表

### 1) 资产负债表项目

单位：元

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应收款	1,734,577,896.27	64,869,874.46	1,799,447,770.73
其他流动资产	4,140,728.57	-3,671,879.68	468,848.89
<b>流动资产合计</b>	<b>1,780,810,877.31</b>	<b>61,197,994.78</b>	<b>1,842,008,872.09</b>
长期股权投资	6,453,993,424.55	-27,200,759.48	6,426,792,665.07
其他权益工具投资	130,195,269.36	-62,458,748.00	67,736,521.36
其他非流动金融资产		31,247,770.13	31,247,770.13
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,588,039,317.54</b>	<b>-58,411,737.35</b>	<b>6,529,627,580.19</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,368,850,194.85</b>	<b>2,786,257.43</b>	<b>8,371,636,452.28</b>
其他综合收益	34,020,262.29	-33,499,400.93	520,861.36
未分配利润	-2,193,395,676.91	36,285,658.36	-2,157,110,018.55
<b>所有者权益合计</b>	<b>6,480,946,833.91</b>	<b>2,786,257.43</b>	<b>6,483,733,091.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>8,368,850,194.85</b>	<b>2,786,257.43</b>	<b>8,371,636,452.28</b>

### 2) 利润表项目

单位：元

项目	2019年度		
	更正前	更正金额	更正后
财务费用	68,666,668.56	-61,197,994.78	7,468,673.78
公允价值变动收益	9,525,940.10	2,288,423.06	11,814,363.16
资产减值损失	-2,327,555,194.55	-27,200,759.48	-2,354,755,954.03
利润总额	-2,350,797,443.05	36,285,658.36	-2,314,511,784.69
<b>净利润</b>	<b>-2,350,797,443.05</b>	<b>36,285,658.36</b>	<b>-2,314,511,784.69</b>
其他权益工具投资公允价值变动	35,769,303.29	-33,499,400.93	2,269,902.36
<b>综合收益总额</b>	<b>-2,315,028,139.76</b>	<b>2,786,257.43</b>	<b>-2,312,241,882.33</b>

### 3) 现金流量表项目

更正事项不影响2019年度现金流量表。

### 2、更正事项对业绩承诺完成情况的影响

不适用。

## 二、董事会关于公司本次追溯调整合理性的说明

公司因发现前期会计差错所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》等规范性文件的规定，公司按照规定对2019年度相关财务报表数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，没有损害公司和全体股东的合法权益。

## 三、监事会关于公司本次追溯调整合理性的说明

公司因发现前期会计差错所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》等规范性文件的规定，公司按照规定对2019年度相关财务报表数据进行追溯调整，客观、真实、完整地反映公司财务状况和经营成果，没有损害公司和全体股东的合法权益。同意公司本次追溯调整。

## 四、独立董事关于公司本次追溯调整的独立意见

公司本次追溯调整财务报表事项属于发现前期会计差错而进行的调整，符合《企业会计准则》及其他相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果。该事项的审议程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。同意公司本次追溯调整事项。

## 五、其他说明

根据天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(天健审[2020]4588号)，以及立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于浙江金科文化产业股份有限公司2020年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》(信会师报字[2021]第ZF10585号)，截至2019年12月31日，公司合并报表未弥补亏损金额为-1,467,313,107.66元，实收股本3,543,544,059元，未弥补亏损金额超过实收股本总额的三分之一。根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，该事项需提交股东大会审议。

2019年度受行业等宏观政策影响，对部分业务进行战略收缩，并结合经营环境、行业政策、市场竞争等宏观因素，以及相关子公司的实际经营情况，基于谨慎性原则公司对商誉等其他资产计提了减值。2020年公司聚焦“会说话的汤姆猫家族”IP为核心的全栖IP生态运营商发展战略，线上积极推进移动应用、动漫影视等业务，线下稳步布局IP衍生品与授权业务、新商业服务业务等连锁业态，打造全栖IP生态运营商；同时，公司根据行业发展环境和市场变化，保持了快速的市场反应能力，一方面通过聚焦核心业务，持续推出精品移动应用等优质内容；另一方面，公司通过持续优化组织架构，进一步完善全球化研运体系，提升全球化管理效能。通过上述应对措施，持续提升公司盈利能力。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2020年度实现归属于上市公司股东的净利润为752,917,670.98元，截至2020年12月31日，公司合并报表未弥补亏损金额为-817,409,789.00元，实收股本3,515,810,939元，未弥补亏损金额已低于实收股本总额的三分之一。

## 六、备查文件

- 1、公司第四届董事会第十次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第六次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第四届董事会第十次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

浙江金科文化产业股份有限公司

董 事 会

2021年4月28日