

股票代码：002247

股票简称：聚力文化

公告编号：2023-025

浙江聚力文化发展股份有限公司

2023 年第三季度报告

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

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 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

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	254,676,793.11	7.78%	690,348,146.08	-2.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,821,143.88	-50.21%	-342,534,165.35	-880.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,938,853.33	11.12%	48,347,985.37	31.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	-6,246,394.59	39.83%
基本每股收益（元/股）	0.01	-66.67%	-0.40	-900.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-66.67%	-0.40	-900.00%
加权平均净资产收益率	2.49%	-0.52%	-60.13%	-66.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	1,174,349,186.39	1,058,966,421.94	10.90%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	398,385,778.32	740,919,943.67	-46.23%	

(二) 非经常性损益项目和金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	146,406.70	1,123,666.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,057,603.52	2,039,597.92	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-9,605,994.85	-391,727,096.01	根据腾讯案件的二审判决结果，按照会计准则的规定确认相关损失，并冲回前期预估的风险代理费。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	321,710.87	612,578.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-804,999.54	-2,304,239.49	
减：所得税影响额	232,436.15	626,658.19	
合计	-9,117,709.45	-390,882,150.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 □不适用

本期其他符合非经常性损益定义的损益项目系非经常性损益项目的信用减值损失及代扣个人所得税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 □不适用

1、应收账款：期末较期初增加160.69%，主要原因系公司按惯例于年末对应收账款进行全面催收清理，年初对信用良好的客户继续给予较为宽松的信用政策所致。

2、应收款项融资：期末较期初减少61.26%，主要原因系本期应收票据背书支付应付款项所致。

3、其他流动资产：期末较期初增加35.70%，主要原因系广东帝龙公司开办期增值税留抵税金增加所致。

4、在建工程：期末较期初增加201.22%，主要原因系本期帝龙新材料公司及海宁帝龙公司投建光伏发电项目所致。

5、使用权资产：期末较期初增加1,316.36万元，主要原因系广东帝龙公司租赁厂房确认使用权资产所致。

6、递延所得税资产：期末较期初增加105.35%，主要原因系广东帝龙公司租赁负债确认递延所得税资产及应收账款坏账准备增加相应增加递延所得税资产计提所致。

7、应付票据：期末较期初增加94.76%，主要原因系本期开具银行承兑汇票增加所致。

8、其他应付款：期末较期初增加1,168.83%，主要原因系根据腾讯案件的二审判决结果，按照会计准则的规定确认相关损失所致。

9、一年内到期的非流动负债：期末较期初增加234.22万元，主要原因系广东帝龙公司一年内到期的租赁负债增加所致。

10、租赁负债：期末较期初增加1,132.32万元，主要原因系广东帝龙公司租赁厂房确认租赁负债所致。

11、递延所得税负债：期末较期初增加263.27万元，主要原因系广东帝龙公司使用权资产确认递延所得税负债所致。

12、财务费用：本期较上年同期下降111.29%，主要原因系本期存款利息增加所致。

13、投资收益：本期较上年同期下降100%，主要原因系本期未购买理财产品所致。

14、信用减值损失：本期较上年同期增加41.56%，主要原因系本期应收款项增加相应增加信用减值损失所致。

15、资产处置收益：本期较上年同期增加321.54%，主要原因系本年设备处置收益增加所致。

16、营业外收入：本期较上年同期增加74.85%，主要原因系应付不付款转营业外收入所致。

17、营业外支出：本期较上年同期增加40,648万元，主要原因系根据腾讯案件的二审判决结果，按照会计准则的规定确认相关损失所致。

18、所得税费用：本期较上年同期增加372.28%，主要原因系（1）新材料业务利润总额增加相应增加所得税费用的计提；（2）上年同期基数较低。

19、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加39.83%，主要原因系原材料采购支付的现金流减少所致。

20、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少102.81%，主要原因系本期未发生理财现金流所致。

21、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加30万元，主要原因系广东帝龙公司吸收少数股东投资所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,199	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
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
姜祖功	境内自然人	10.09%	85,836,363	66,436,363		
西藏恩和建筑工程有限公司	境内非国有法人	5.88%	50,000,000	50,000,000		
卜静静	境内自然人	5.00%	42,550,000			
姜飞雄	境内自然人	4.35%	36,984,600	27,738,450		
姜筱雯	境内自然人	4.14%	35,205,060	20,606,060		
上海庞增投资管理中心（有限合伙）庞增汇聚 29 号私募证券投资基金	其他	3.38%	28,755,500			
苏州聚力互盈投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.31%	28,195,959	28,195,959	质押	28,190,000
				28,195,959	冻结	28,195,959
浙江帝龙控股有限公司	境内非国有法人	3.28%	27,900,000			
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	2.14%	18,249,604			
姜丽琴	境内自然人	1.76%	15,000,000			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
卜静静	42,550,000	人民币普通股	42,550,000			
上海庞增投资管理中心（有限合伙）—庞增汇聚 29 号私募证券投资基金	28,755,500	人民币普通股	28,755,500			
浙江帝龙控股有限公司	27,900,000	人民币普通股	27,900,000			
姜祖功	19,400,000	人民币普通股	19,400,000			
MORGAN STANLEY&CO. INTERNATIONAL PLC.	18,249,604	人民币普通股	18,249,604			
姜丽琴	15,000,000	人民币普通股	15,000,000			
姜筱雯	14,599,000	人民币普通股	14,599,000			
姜尤尤	9,560,100	人民币普通股	9,560,100			
姜飞雄	9,246,150	人民币普通股	9,246,150			
宁波杰宇涛投资管理合伙企业（有限合伙）	4,917,974	人民币普通股	4,917,974			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，姜祖功、卜静静、姜飞雄、姜筱雯、浙江帝龙控股有限公司及姜丽琴为一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系。					
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	上海庞增投资管理中心(有限合伙)-庞增汇聚 29 号私募证券投资基金通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 28,755,500 股。					

（二）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**三、其他重要事项**适用 □不适用

北京腾讯文化传媒有限公司（以下简称“北京腾讯”）起诉天津点我信息科技有限公司（以下简称“天津点我”）、苏州美生元信息科技有限公司（以下简称“美生元”）及公司合同纠纷一案，广东省深圳市中级人民法院一审判决天津点我向北京腾讯支付尚欠款项 261,032,468.74 元及违约金，美生元应对天津点我的上述债务承担连带清偿责任，公司应对美生元的上述债务承担连带清偿责任；广东省高级人民法院二审判决：驳回上诉，维持原判。鉴于二审判决为生效判决，公司按照企业会计准则的规定计提截至 2023 年 9 月 30 日的损失 4.07 亿元。公司目前的资金不足以偿还支付本案所涉债务的连带清偿责任需要支付的款项，如后期北京腾讯申请强制执行，公司可能面临主要经营资产被司法拍卖的风险。

公司及公司的代理律师认为：公司作为上市公司，公司财务体系和年度审计受监管部门的监管，每年披露的年度报告及审计报告均可证明公司财产独立性。公司为证明与美生元之间的款项往来清晰、独立，已向法院提交了年度审计报告、专项审计报告及相关银行流水、会计原始凭证等，足以证明公司与美生元之间不存在财产混同、人格混同。且公司前期为支持美生元发展向其提供了大量资金和担保支持，公司自身已承担了巨额的资金损失，并不存在损害美生元债权人利益的情况。北京腾讯案件的二审判决并未纠正一审判决的错误逻辑，且将有损公司和广大股东的合法权益，公司已向中华人民共和国最高人民法院申请再审。鉴于二审判决为生效判决，公司向最高人民法院申请再审期间不影响该判决的执行。目前公司面临主要经营资产被司法拍卖的风险，如主要经营资产被司法拍卖，将可能导致公司失去持续经营能力。敬请广大投资者及时关注公司相关公告并注意投资风险。

公司在前期披露的《2023 年半年度报告》全文第三节《管理层讨论与分析》的“公司面临的风险和应对措施”中对公司可能面对的风险进行了陈述，敬请投资者认真阅读并注意投资风险。

四、季度财务报表**（一）财务报表****1、合并资产负债表**

编制单位：浙江聚力文化发展股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	381,807,743.71	386,005,672.35
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	237,519,572.11	91,112,074.46
应收款项融资	22,504,779.48	58,093,820.30
预付款项	3,811,116.63	4,051,625.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,569,424.15	2,807,454.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	102,111,075.65	105,646,792.49
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	1,613,664.53	1,189,175.04
流动资产合计	752,937,376.26	648,906,614.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	35,208,196.81	27,239,928.93
固定资产	273,491,993.85	295,653,408.65
在建工程	19,540,778.35	6,487,182.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,163,576.68	
无形资产	71,654,166.41	77,135,198.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	557,491.65	496,917.52
递延所得税资产	6,257,366.46	3,047,170.25
其他非流动资产	1,538,239.92	
非流动资产合计	421,411,810.13	410,059,806.97
资产总计	1,174,349,186.39	1,058,966,421.94
流动负债：		

短期借款		
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	100,816,539.50	51,763,600.00
应付账款	129,144,917.41	130,773,539.53
预收款项		
合同负债	5,931,492.58	5,565,014.82
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	65,697,758.41	69,751,355.31
应交税费	12,201,498.28	15,237,513.42
其他应付款	434,461,675.33	34,241,013.21
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	2,342,151.68	
其他流动负债	8,554,286.15	8,036,467.74
流动负债合计	759,150,319.34	315,368,504.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,323,237.53	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	407,894.83	407,894.83
递延收益	2,279,195.12	2,270,079.41
递延所得税负债	2,632,715.34	
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,643,042.82	2,677,974.24
负债合计	775,793,362.16	318,046,478.27
所有者权益：		

股本	850,870,049.00	850,870,049.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,024,174,478.73	3,024,174,478.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,325,565.03	57,325,565.03
一般风险准备		
未分配利润	-3,533,984,314.44	-3,191,450,149.09
归属于母公司所有者权益合计	398,385,778.32	740,919,943.67
少数股东权益	170,045.91	
所有者权益合计	398,555,824.23	740,919,943.67
负债和所有者权益总计	1,174,349,186.39	1,058,966,421.94

法定代表人：王炳毅

主管会计工作负责人：杜锡琦

会计机构负责人：杜锡琦

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	690,348,146.08	709,557,160.58
其中：营业收入	690,348,146.08	709,557,160.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	631,485,679.39	680,443,727.35
其中：营业成本	536,722,363.32	574,339,764.49
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	7,418,187.91	6,477,423.34
销售费用	23,486,479.94	20,892,866.55
管理费用	42,145,126.82	53,130,340.27
研发费用	27,729,147.16	28,450,490.56
财务费用	-6,015,625.76	-2,847,157.86
其中：利息费用	547,591.05	536,047.83

利息收入	7,116,543.43	2,020,658.54
加：其他收益	16,072,085.94	19,396,817.89
投资收益（损失以“－”号填列）		2,426,775.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-10,566,966.53	-7,464,555.71
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	858,972.28	-387,735.55
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	65,226,558.38	43,084,734.87
加：营业外收入	1,058,597.33	605,419.02
减：营业外支出	407,002,760.19	515,860.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-340,717,604.48	43,174,293.26
减：所得税费用	1,946,514.96	-714,894.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-342,664,119.44	43,889,187.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-342,698,600.59	43,889,187.61
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	34,481.15	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-342,534,165.35	43,889,187.61
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-129,954.09	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-342,664,119.44	43,889,187.61

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-342,534,165.35	43,889,187.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-129,954.09	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.40	0.05
(二) 稀释每股收益	-0.40	0.05

法定代表人：王炳毅

主管会计工作负责人：杜锡琦

会计机构负责人：杜锡琦

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	403,226,157.46	430,000,323.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,947,978.88	14,196,267.66
收到其他与经营活动有关的现金	13,752,180.35	15,349,950.75
经营活动现金流入小计	430,926,316.69	459,546,541.59
购买商品、接受劳务支付的现金	226,479,184.94	286,366,952.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	118,961,938.57	126,797,705.43
支付的各项税费	36,261,969.26	27,361,018.96
支付其他与经营活动有关的现金	55,469,618.51	29,401,628.60
经营活动现金流出小计	437,172,711.28	469,927,305.10
经营活动产生的现金流量净额	-6,246,394.59	-10,380,763.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,426,775.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,876,927.44	925,374.74

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		735,500,000.00
投资活动现金流入小计	2,876,927.44	738,852,149.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,316,779.73	9,911,047.21
投资支付的现金		
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		571,000,000.00
投资活动现金流出小计	7,316,779.73	580,911,047.21
投资活动产生的现金流量净额	-4,439,852.29	157,941,102.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	300,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	979,796.17	1,703,436.51
五、现金及现金等价物净增加额	-9,406,450.71	149,263,775.54
加：期初现金及现金等价物余额	361,572,683.27	129,586,114.93
六、期末现金及现金等价物余额	352,166,232.56	278,849,890.47

（二）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

浙江聚力文化发展股份有限公司董事会

2023 年 10 月 27 日