

证券代码：834559

证券简称：河马股份

主办券商：光大证券

上海河马文化科技股份有限公司董事会

关于 2023 年度审计报告非标意见的专项说明

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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海河马文化科技股份有限公司（以下简称“河马股份”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了河马股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2024）第 304248 号带与持续经营相关的重大不确定性段的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，就相关事项说明如下：

一、审计过程中质疑事项的内容

河马股份公司财务报表附注二、2 持续经营中所述，河马股份公司 2023 年发生归属于母公司所有者净亏损 8,958,133.40 元，且连续七个年度持续亏损，截至 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润为-161,428,300.05 元，归属于母公司股东权益合计为 430,103.44 元，流动负债高于流动资产 40,401,780.91 元。虽然河马股份公司动漫影视制作业务处于重启阶段，继续开拓原创剧本的策划与创作，也在与新的合作方开展长期动漫影视业务的合作关系；同时进一步开源节流，继续优化资产配置，但仍存在可能导致对河马股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。除上述事项段外，河马股份公司无其他影响未来 12 个月的持续经营能力的重大事项。

二、针对审计意见涉及事项的说明

该非标准审计意见的出具，主要原因为，归属于母公司所有者净亏损 8,958,133.40 元，累计未分配利润为-161,428,300.05 元。可能会影响公司的持续经营能力。

对于 2023 年度的亏损，主要基于以下几点：1、2023 年公司传统的动漫影视制作业务处于重启阶段，历年对合并收入贡献较大的影城业务受后疫情时期消费者偏好的转变、控制影片上映数量和控制国外进口片上映数量等不利因素影响下持续运营，虽然影城业务已逐步复苏，接近收支平衡，但公司的主营业务收入仍未恢复到疫情前水平。2、公司为了减少亏损已经采用了多种节流措施，包括进行了人员缩减和减少了各类不必要的开支，2023 年的管理费占营业收入比例已有所下降，但整体而言管理费支出随疫情过后业务活动恢复而上升。3、公司为优化资产配置，处置了一批已停止业务长期库存材料，产生了亏损。

2024 年，针对亏损点，公司拟采取以下措施，增强自身盈利能力：1、公司将继续坚持以原创精品为核心的产业链布局方面进行努力推进，也将聚合优势资源，逐步向科技创新产业发展，将自身的核心优势——计算机图形学以数字虚拟技术的方式，应用到不同的应用场景去。除了现有的虚拟现实和虚拟仿真技术外，公司还将继续加大在人工智能和虚拟现实等领域的科技研发投入，逐步将人工智能与高端制作相结合，着力在不同的应用场景下研发高端智能的解决方案，以期取得突破。公司将继续优化自有影城的管理模式，发挥好影城地理位置优势，进一步提升非票收入占比。同时，公司将大力推动技术创新，完善优化影城系统和设施，充分开发并运用网络售票、自助售票等新功能、新举措，提升自有影城盈利能力。2、公司将持续优化企业管理体系，建立健全内部规章制度，完善内控机制，强化审计监督，深化项目审计，并利用大数据、云计算等先进技术，完善流程管理，提升公司的运营效率，降低管理成本。3、公司将加大招租力度，进一步盘活现有资产，力争将影城闲置场地和公司空余的办公室全部对外出租，通过增加租金收入的等方式为公司主业发展提供必要的现金流补充。4、利用公司多年的技术积累探索跨界合作的新业务模式，通过和行业外的企业进行合作和联合拓展，提升公司的盈利能力。

综上所述，公司现有亏损为阶段性亏损，2023 年公司整体的营业收入模型相较 2022 年已有较大的改善，2024 年公司将进一步开源节流，实现扭亏为盈，长期来看，公司具有持续经营能力。

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具带与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度的财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告。

上海河马文化科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日