



恒信东方文化股份有限公司

2023 年年度报告

2024-019

2024 年 04 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孟楠、主管会计工作负责人袁辉及会计机构负责人(会计主管人员)袁辉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司亏损的具体原因分析请参见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”的内容。公司主营业务、核心竞争力没有发生重大不利变化；公司所处行业暂不存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形，公司持续经营能力不存在重大风险，公司将多措并举，持续改善盈利能力。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	43
第五节 环境和社会责任	63
第六节 重要事项	65
第七节 股份变动及股东情况	79
第八节 优先股相关情况	86
第九节 债券相关情况	87
第十节 财务报告	88

备查文件目录

- 一、载有公司负责人孟楠先生、主管会计工作负责人袁辉先生、会计机构负责人袁辉先生签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本公司、公司、恒信东方、恒信移动	指	恒信东方文化股份有限公司
VR	指	Virtual Reality，即虚拟现实，简称 VR
AR	指	Augmented Reality，即增强现实，简称 AR
MR	指	Mixed Reality，即混合现实，简称 MR
XR	指	Extended Reality，即扩展现实，简称 XR
CG	指	计算机动画（Computer Graphics），是借助计算机来制作动画的技术。大致可以分为二维动画（2D）和三维动画（3D）两种
LBE	指	Location Based Entertainment 的缩写，指的是基于场地的娱乐化体验
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
IP	指	知识产权（Intellectual Property），英文缩写为 IP
AICC	指	Artificial Intelligence Computing Center，即人工智能算力中心平台，简称 AICC
AIGC	指	AI-Generated Content，即人工智能创作内容
东方梦幻	指	公司全资子公司东方梦幻文化产业投资有限公司
花开影视	指	北京花开影视制作有限公司
东方梦幻虚拟现实	指	东方梦幻虚拟现实科技有限公司
东方梦幻建筑设计	指	东方梦幻（北京）建筑设计有限公司
东方儿童	指	恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司
安徽赛达	指	公司全资子公司安徽省赛达科技有限责任公司
紫水鸟影像	指	PUKEKO PICTURES LIMITED PARTNERSHIP（中文译名：紫水鸟影像有限合伙企业），Pukeko Pictures GP Limited（中文译名：紫水鸟影像普通合伙有限公司），合称紫水鸟影像
维塔工作室	指	新西兰影视特效公司维塔工作室（Weta Workshop）
VRC	指	The Virtual Reality Company 美国 VR 内容制作公司
恒信掌中游	指	公司全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司
恒盛通典当	指	北京恒盛通典当有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	恒信东方文化股份有限公司章程

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	恒信东方	股票代码	300081
公司的中文名称	恒信东方文化股份有限公司		
公司的中文简称	恒信东方		
公司的外文名称（如有）	HENGXIN SHAMBALA CULTURE CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HXDF		
公司的法定代表人	孟楠		
注册地址	北京市东城区藏经馆胡同 2 号 3 幢一层 101		
注册地址的邮政编码	100007		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 1 月由石家庄高新技术开发区天山大街副 69 号变更为现注册地址		
办公地址	北京市海淀区蓝靛厂南路牛顿办公区北区 11 层		
办公地址的邮政编码	100097		
公司网址	http://www.hxgro.com/		
电子信箱	office@hxgro.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宫泽茹	李文超
联系地址	北京市海淀区蓝靛厂南路牛顿办公区北区 11 层	北京市海淀区蓝靛厂南路牛顿办公区北区 11 层
电话	010-88846823	010-88846823
传真	010-88846699	010-88846699
电子信箱	office@hxgro.com	office@hxgro.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
签字会计师姓名	闫宏江、栗海洲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
五矿证券有限公司	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401	朱同和、陈志敏	2021 年 12 月 10 日-2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

会计政策变更

	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
营业收入 (元)	402,402,063.58	489,278,927.02	489,278,927.02	-17.76%	486,798,921.39	486,798,921.39
归属于上市公司股东的净利润 (元)	281,328,054.32	420,671,302.29	421,205,853.53	33.21%	513,372,364.79	513,861,062.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	235,299,007.34	396,576,894.54	397,111,445.78	40.75%	541,949,635.26	542,438,332.64
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-83,998,909.48	29,577,915.27	29,577,915.27	-383.99%	-8,142,490.73	-8,142,490.73
基本每股收益 (元/股)	-0.4652	-0.6956	-0.6964	33.20%	-0.9699	-0.9708
稀释每股收益 (元/股)	-0.4652	-0.6956	-0.6964	33.20%	-0.9699	-0.9708
加权平均净资产收益率	-16.58%	-21.06%	-21.15%	4.57%	-28.30%	-28.32%
	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
资产总额 (元)	1,921,451,208.71	2,117,989,582.76	2,123,018,537.80	-9.49%	2,564,861,338.07	2,563,903,107.90
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,559,512,593.34	1,839,095,009.72	1,838,071,761.10	-15.15%	2,168,887,410.73	2,168,398,713.35

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	402,402,063.58	489,278,927.02	全部收入
营业收入扣除金额（元）	14,024,530.60	775,029.71	按净额法确认的算力系统集成及技术服务收入和房屋出租及物业水电收入
营业收入扣除后金额（元）	388,377,532.98	488,503,897.31	主营收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	97,209,394.38	79,541,576.64	99,520,620.35	126,130,472.21
归属于上市公司股东的净利润	-21,531,338.70	-44,189,582.59	-34,650,079.75	-180,957,053.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-22,684,938.41	-43,390,886.50	-32,047,856.05	-137,175,326.38
经营活动产生的现金流量净额	-55,484,194.37	-6,983,525.58	-15,959,682.28	-5,571,507.25

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

基于谨慎性原则，公司对公司及各子公司 2023 年度所有业务收入进行了核查。为了更严谨地执行新收入准则，公司将前期部分业务的收入确认方法由“总额法”调整为“净额法”，由此涉及到 2023 年三季度报告数据，其中：2023 年第三季度营业收入、营业成本同时调减 34,513,221.40 元，上述调减不会对公司资产总额、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润产生实质影响，不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变。

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	198,136.10	-2,987,964.02	-1,339,384.75	主要是处置长期资产产生的损益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	962,711.36	3,709,726.29	5,211,854.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-46,331,685.12	-33,052,314.88	57,499,095.31	主要是以公允价值计量的金融资产本期的公允变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	706,611.12	5,607,459.08		主要是理财产品的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	590,100.00	965,211.05		主要是以前年度单项计提的应收款项本期转回的损益
债务重组损益	2,694,400.00		-1,154,112.00	债务重组损益
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			-34,293,185.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,172,126.12	683,812.80	-2,016,754.21	主要是资产报废和诉讼损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	118,690.70	1,437,528.90	1,092,438.80	
减：所得税影响额	293,527.56	155,293.54	-3,528,660.29	
少数股东权益影响额（税后）	1,502,357.46	302,573.43	-48,657.90	
合计	-46,029,046.98	-24,094,407.75	28,577,270.47	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1.1 数字创意行业发展前景广阔

人工智能、物联网、云计算、大数据等信息技术是数字经济增长的核心驱动力，而数字创意产业便是现代信息技术与文化创意产业逐渐融合而产生的一种新经济形态。数字创意产业通过提升数字创意技术和创新能力，推动传统文化创意产业的转型升级，为数字经济高质量发展提供重要支撑。

当前中国数字创意产业正处于快速发展期，产业内企业数量增长迅速，市场竞争日趋激烈，产业呈现政策体系不断完善、市场和内容创造空前繁荣、技术引领趋势突出、国际化发展成效显著等突出特征，数字创意产业市场具有较大发展空间，数字创意产业成为我国产业发展的战略性方向之一。

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》（以下简称“《规划》”），《规划》指出，打造自信繁荣的数字文化，推进文化数字化发展，深入实施国家文化数字化战略，建设国家文化大数据体系，形成中华文化数据库。提升数字文化服务能力，打造若干综合性数字文化展示平台，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式。2023 年 8 月，工业和信息化部、财政部发布《电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案》提到，紧抓战略窗口期，提升虚拟现实产业核心技术创新能力，推动虚拟现实智能终端产品不断丰富，深化虚拟现实与工业生产、文化旅游、融合媒体等行业领域有机融合，推动虚拟现实产业走深走实。2024 年 3 月，《政府工作报告》提出，在深入推进数字经济创新发展方面，制定支持数字经济高质量发展政策，积极推进数字产业化、产业数字化，促进数字技术和实体经济深度融合。深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。

2023 年，随着 OpenAI 相继发布 GPT-4、Sora，谷歌发布 Gemini 大模型等，人工智能的迅速发展正在为数字创意行业发展带来革命性的技术变革，在内容生成、互动体验等方面将产生革命性影响，为数字创意产业的发展注入活力，加速推动产业发展。硬件端方面，苹果 Vision Pro、Meta Quest3 等头显设备的推出，也将持续推动内容生态的繁荣。

1.2 互联网视频应用场景拓展

随着技术的不断更新和创新，视频监控技术将更加成熟、高效、安全和智能化，人工智能、云计算、大数据等技术将不断应用于视频监控领域，从而提高监控的准确性、精度、效率以及可用性，进而推动视频监控市场的发展。近年来，随着雪亮工程、平安城市、智慧城市等工程深入展开，驱动着国内安防行业市场保持高速增长态势。同时，伴随着 AIoT、AIGC、物联网、大模型等新兴技术的加持，为智慧安防装上新引擎、赋予新动能，以视频为核心的互联网视频监控技术将为智慧城市、智能交通、智能家居、智慧医疗、智能教育等领域提供更加个性化的解决方案。随着视频监控类终端、技术及应用需求升级，政策层面的大力支持，企业市场策略的创新和实践，将促进互联网视频应用市场的快速发展，互联网视频应用市场的前景广阔。

1.3 AI 算力需求快速增长

在全球数字化转型与产业变革的浪潮下，算力作为数字经济时代的核心生产力正在成为改变全球竞争格局的关键力量。据中国信通院《中国算力发展指数白皮书（2023 年）》预计未来五年全球算力规模将以超过 50% 的速度增长，到 2025 年全球计算设备算力总规模将超过 3ZFlops，至 2030 年将超 20 ZFlops。国家对算力基础设施的布局和人工智能产业的发展高度重视。2023 年 10 月，工业和信息化部等六部门联合印发《算力基础设施高质量发展行动计划》，提出完善算力综合供给体系、提升算力高效运载能力、深化算力赋能行业应用等重点任务，规划到 2025 年算力规模超过 300 EFLOPS，智能算力占比达到 35%。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务

恒信东方是一家主要从事数字文化创意、内容生产与技术服务的公司。2023 年，公司继续推进以“艺术创意+视觉技术”为驱动的数字创意产业发展战略，同时顺应国家数字基础设施建设发展趋势，积极开拓新业务领域。报告期内，业务范围主要包括数字创意产品应用及服务业务、互联网视频应用产品及服务业务、算力系统集成及技术服务业务。

（二）主要产品及其用途

2.1 数字创意产品应用及服务

公司数字创意产品应用及服务主要包括 LBE（Location Based Entertainment）城市新娱乐业务、VR/CG 内容生产及应用以及 AI 合家欢平台应用产品业务。

2.1.1 LBE（Location Based Entertainment）城市新娱乐业务

LBE 城市新娱乐业务主要为客户提供从创意制作到实施建设的一站式服务。通过故事创意、场地游戏玩法设计、数字特效等内容创作以及特殊装置及设备、用户交互系统等研发制作提升主题场馆的内容表现力，公司根据客户需求提供整体方案策划、设计、实施及资源整合等服务。公司 LBE 业务包括珠海横琴中医药科技创意博物馆项目、“探城”文商旅互动平台、《变形金刚：超能勇士崛起》XR 创意和技术解决方案等。



图 1：珠海横琴中医药科技创意博物馆项目实景图



图 2：“探城”文商旅互动平台



图 3：《变形金刚：超能勇士崛起》XR 创意和技术解决方案

“探城”文商旅互动平台主要服务于实体文商旅企业和本地生活居民，深挖所服务线下区域的各文商旅点位，把区域文化形成数字化 IP，以游戏化的形式驱动线上线下的融合。线上线下结合的统一经济系统能够引导线上流量精准转化到线下具体区域，通过线下场地体验创造仪式感和尊贵感，吸引复游复购，并提高消费转化，帮助文商旅企业实现拉新裂变。

报告期内，公司为派拉蒙影业《变形金刚：超能勇士崛起》首映礼的宣发提供 XR 创意和技术解决方案，包括：《变形金刚：超能勇士崛起》首映礼 XR 创意解决方案：公司完成对活动场地的取景拍摄、数字场景制作，并构架 XR 创意解决方案，最终完成数字场景制作；抖音电影之夜直播：公司采用 XR 技术实现擎天柱、擎天圣与艺人同台，完成直播；三里屯主题 IP 展：通过展览策划、设计、实施及运维，实现 XR 互动点位的体验；咪咕欧冠决赛直播：采用 XR 技术，在虚拟直播间实现开场、中场休息、比赛结束等环节的互动

直播。

2.1.2 VR/CG 内容生产及应用

公司 VR 内容生产及应用业务主要涉及 VR 娱乐和 VR 教育两个领域。

VR 娱乐方面，公司将 VR 技术与 VR 娱乐内容生产相结合，进行 VR 娱乐产品的研发。针对 VR 一体机市场的快速发展，公司基于 UE5 引擎自主研发的魔幻 Roguelite 动作 VR 手势交互游戏《Drakheir》，2023 年 7 月 25 日正式上线 Applab 公测，并根据市场反馈在 2023 年经过数次更新优化，裸手交互体验的颗粒度已达到识别单一手指弯曲度级别，该游戏核心技术包括 UE5 引擎定制化修改、Meta Quest 手势追踪、语音识别、PBR 和 NPR 混合美术管线，同时也进行了包含一体机高性能光影、自然多模态交互、裸手 VR 战斗，以及肢体运动预测等多个领域的技术探索；公司打造的多人 PvP 游戏《气球总动员》（英文名称：Party Crashers: Balloons）于 2023 年 1 月开始与国内多家 VR 头显公司合作，现已陆续完成上线工作。

VR 教育方面，基于目前素质教育市场的普遍需求，公司推出 VR 教育整体解决方案，通过提供硬件设备、软件系统、完整课程体系及培训运维服务，打造沉浸式、交互式的体验课堂。主要产品包括面向幼儿园用户的 VR 教育产品太空学院-VR 未来教室和太空学院-VR 科探区，包含 VR 专注力探究课程、VR 编程课程、VR 爱国主义专题课程，以及面向中小学校用户的 VR 系列教育产品，包含 VR 科普课程、VR 专注力探究课程、VR 爱国主义专题课程、VR 中医药主题课程。



图 4: "Drakheir"



图 5: VR 未来教室效果图

报告期内，CG/VR 数字影像产品团队承接部分外部 CG 视效服务。公司承制了炎央（天津）文化发展有限公司动画番剧《眷思量》（腾讯平台）第二季、第三季正片和动画番剧《仙剑三》（腾讯平台）的全流程镜头及部分角色道具场景资产制作，其中《仙剑三》使用公司自主研发的全 UE5 流程制作。同时，公司参与了部分游戏公司、互联网平台公司、影视动画公司出品的 CG 作品，提供了技术支持，包括北京灌木互娱文化科技有限公司的三维动画电影《西游记忆》的动画项目资产及镜头制作、角色资产制作；神力视界（深圳）文化科技有限公司的数字资产库搭建和整理。此外，公司开发《山海经人》自有 IP，并完成微短剧剧本、角色设计、分镜和资产制作，目前已与海南无忧娱乐有限公司就“无忧山海音乐节”项目中《山海经人》IP 的形象授权及产品开发达成合作。

《山海之道》是一款山海经主题的 AI 原生应用，以“AI 原生实时互动神话世界”的产品形式，基于国内多个主流大模型接口组合开发，实时交互实现了“AI 虚拟社交、AVG 游戏、互动剧情、实时小说”等融合体验，该应用已经上线微信小程序，目前在“AI 多模态实时辅助用户共创生成多种多样的山海世界 AI 智能体”方面进行优化。

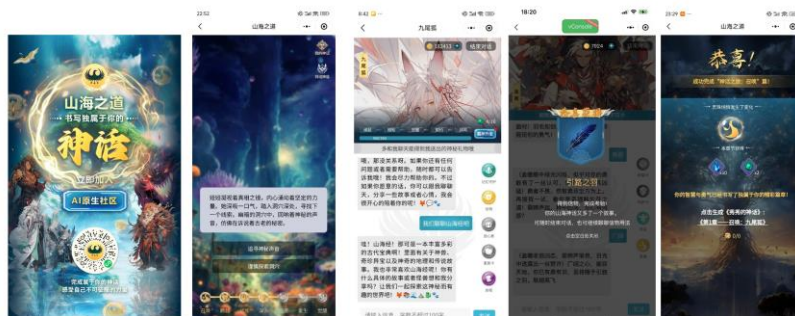


图 6: 《山海之道》应用界面

2.1.3 AI 合家欢平台应用产品

AI 合家欢平台是公司自主开发的，以倡导儿童积极天性的发现和培养为核心理念，提供寓教于乐陪伴式家庭教育、家园共育解决方案。AI 合家欢平台提供的产品目前主要包括面向家庭教育市场的“斯泰同学”智能硬件，面向幼儿园渠道的“斯泰云教室”。AI 合家欢平台应用业务涵盖了硬件设计、软件开发、内容制作、IP 运营、渠道建设、终端销售等各个环节。

2.2 互联网视频应用产品及服务

公司互联网视频应用产品及服务业务的终端产品主要包括面向家庭客户市场的小型监控设备、面向企业级客户的中型监控设备以及面向垂直行业客户的大型重型监控设备。该业务的技术包括视频汇聚转发平台、视频存储技术、视觉算法分析计算以及物联网传感技术。该业务面向数字乡村、智慧农业、生态环境、森林防火、社区园区、明厨亮灶、社会治理等垂直行业，基于视频监控终端获取的视频类数据，通过视频汇聚转发平台叠加各类视频算法，融合各场景所需物联网设备，结合业务层的应用软件，为客户提供产品及服务。软件平台及视觉算法由公司全资子公司安徽赛达自主开发，硬件终端通过 OEM 方式代工生产。

互联网视频应用产品及服务业务的上游厂商主要是硬件终端代工厂，以细分行业应用场景作为业务切入点，整合优质上游厂商技术及服务，通过硬件产品功能迭代更新、自主研发的业务软件平台及视觉算法的不断优化，赋能运营商及其他渠道合作伙伴，攻坚农业农村、林业、环保、国土、水利等政府客户，助力政府实现信息化及数字化升级。同时，针对 C 端客户及中小型企业客户，提供优质的视频监控终端，协助运营商占领家庭及商客市场。



图 7：安徽赛达智能终端设备



图 8：安徽赛达相关业务平台举例

2.3 算力系统集成及技术服务

公司算力系统集成及技术服务主要包括人工智能算力中心硬件基础设施和软件平台的建设和算力运营服务。公司面向地方政府平台公司、国有央企、上市公司等，提供软硬一体的 AICC 解决方案，旨在帮助行业客户快速搭建和部署自己的人工智能算力中心，从而实现高效的人工智能应用开发和运行，行业客户可以根据自身需求选择软件平台或硬件平台。硬件基础设施包括高性能计算服务器及其相关配件，支持大规模并行计算，以满足人工智能训练和推理的需求；软件平台包括云原生管理平台、云原生应用平台、云原生安全平台、AI 能力平台、AI 运行支撑资源平台、智能监控系统等，支持各种人工智能应用，便于开发者进行模型训练和部署。公司面向 AI 科技企业、运营商、科研机构等有算力需求的企业提供高性能算力租赁、模型训练和应用等服务，实现算力中心建设到运营的闭环。

（三）经营模式

3.1 数字创意产品应用及服务

公司数字创意产品应用及服务业务的各业务板块的经营模式为：

公司 LBE 项目主要定位于在新文旅、新文娱、新商业领域，通过故事创意、场地游戏玩法设计、数字特效等内容创作以及特殊装置及设备、用户交互系统等研发制作提升线下主题场馆/主题景区的内容表现力。该业务经营模式主要为：（1）甲方提出项目需求，公司提供顶层概念设计、规划咨询、产品体系、产品配置及投资、运营管理、项目开发模式等全产业链一站式服务。公司与甲方签署合作协议后，按照双方约定的项目计划书，公司自有团队主创定制化内容部分的概念体验设计（包含创意设计、世界观设计、综合体验设计、多媒体装置设计）和建筑展陈设计，一般将建筑施工设计及工程实施环节外包，最终负责完成终验交付甲方使用。合作模式上，公司有定向咨询服务、项目设计委托、EPC 单体项目交钥匙工程、OM 运营委托、EPCO 模式、FEPCO 项目融资模式等。（2）文商旅互动平台通过线上线下结合的统一经济系统，积累线上活跃度和用户权益，吸引复游复购并提高消费转化，形成娱乐体验、广告投放、体验收费、商品销售、版权收益等线上线下相结合的盈利模式。（3）公司依托在 XR 创意与技术领域的积累，将电影产业与 XR 技术相结合，创新应用于电影 IP 的推广，为 XR 创意与技术提供了 LBE 体验实践场景。

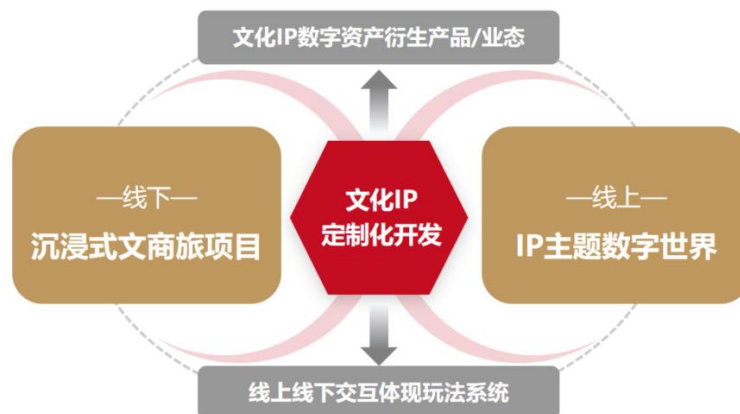


图 9: LBE 项目经营模式示意图

VR 与 CG 内容制作生产流程是公司产生原创叙事创意（idea），或与原始 IP 版权方（文学作者、漫画作者等）就改编权、摄制权达成授权协议后，经过适当的文学创作与视觉开发，最终形成可商业传播的影视、教育内容或互动游戏作品。公司可按照投资比例或协议的约定取得著作权收入、制作收入或代理发行收入。

AI 合家欢平台产品应用的盈利模式为公司向幼儿园、经销商和家庭用户销售 AI 合家欢平台系列产品和服务，通过教育产品和服务的纵深发展逐渐获取持续收益。

3.2 互联网视频应用产品及服务

安徽赛达互联网视频应用产品及服务业务经营模式主要分为以下三种：

1、面向运营商的终端集采业务，通过集中采购向运营商提供家庭监控类的视频监控终端，主要面向家

庭及中小企业客户，为用户提供互联网视频监控服务；

2、面向政府的系统集成业务，通过与运营商及渠道合作伙伴合作或自主市场突破的方式，以视频能力为基础面向农业农村、林业防火、生态环境、国土资源等行业领域，为用户提供从可行性研究报告、售前咨询支持、实施方案设计、软件平台开发、到项目集成交付及项目运维服务的一体化的解决方案；

3、面向运营商的合作运营业务，通过多年来与运营商的深度合作，安徽赛达与包括中国电信、中国移动及中国联通建立了集团级的业务结算通道，通过这些结算通道，安徽赛达提供软硬结合的标准化服务，包括视频监控终端、物联网终端及业务软件平台，用户通过月租费的方式向运营商缴纳服务费，运营商对安徽赛达进行后向收入分成。

3.3 算力系统集成及技术服务

公司算力系统集成及技术服务能够满足行业客户在人工智能算力中心方面的需求，帮助客户实现人工智能应用的高效开发和运行。人工智能算力中心的集成业务，重点面向央企和行业客户进行业务拓展，通过集成方式与国内头部服务器厂家充分利用各自的技术和资源优势，在产品和渠道层面展开合作。为了满足不同客户在 AICC 部署方面的不同需求，公司建立了完善的服务交付流程，包括需求分析、方案设计、设备采购、系统集成、现场施工、调试验收等环节，以确保客户能够快速、顺利地实现 AICC 部署。

人工智能的算力运营服务，主要对内支撑公司相关业务在高精度仿真、智能交互、数字孪生、AIGC 内容生成、视觉 AI 等环节的算力需求；对外面向有算力需求的企业提供高性能算力租赁、模型训练和应用等服务。企业可以按需租用算力，以依托智算中心提供的算力，驱动 AI 模型进行数据深度加工。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 402,402,063.58 元，同比减少 17.76%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-235,299,007.34 元，同比增加 40.75%。2023 年公司经营业绩亏损的主要原因一方面虽然数字创意产品应用及服务业务收入较去年有所增长，但由于人力成本、运维成本相对固定，导致该业务板块亏损；另一方面是由于公允价值变动损失以及由于业绩未达预期计提了相应的商誉减值损失和长期股权投资减值损失。报告期公司亏损较上期缩窄，主要是由于本期计提资产减值准备较上年同期减少；公司互联网视频应用产品及服务业务收入同比有所提升；数字创意产品应用及服务业务收入较上年有所增长。2023 年公司主营业务情况分析如下：

报告期内，公司数字创意产品应用及服务业务实现营收 64,543,113.37 元，同比增长 64.80%。收入增长主要来源于两方面，一是公司与运营商合作的教育集中采购项目在报告期内取得了积极的进展，通过提供教育解决方案，逐步开拓了公司产品在教育领域的应用范围，从而实现了收入的增长；二是公司通过不断提升 CG 制作技术和创意服务，CG 业务收入在本报告期有所增长。

报告期内，公司互联网视频应用产品及服务业务实现营业收入 323,007,343.51 元，同比增长 39.59%。该业务收入增长主要来自三个业务板块：第一，视频监控终端销售业务板块，随着 2023 年上游原材料供应的逐步恢复和代工工厂产能的提升，公司的视频监控终端销售业务得到了加强；第二，重点行业系统集成项目业务板块，公司在乡村振兴、林业、环保及商企等行业形成差异化服务能力，与运营商合作承接了更多的政府项目；第三，与运营商合作的运营类业务板块，公司与运营商共同搭建了覆盖全国的运营结算通道，为运营商提供各种类型的软硬件标准化产品服务于市场，拓宽了公司的业务范围，带来了收入的增长。

报告期内，公司的算力系统集成及技术服务业务实现营收 13,247,872.03 元，同比减少 93.90%。报告期内，随着人工智能技术的快速发展和广泛应用，更多的企业进入算力系统集成及技术服务市场，导致市场竞争加剧，公司市场份额受到挤压，算力系统集成及技术服务业务量有所下降；同时公司在市场拓展、销售渠道建设等方面需要进一步的优化和加强，上述因素导致公司整体业务拓展未达预期，从而影响了业务收入的实现。

三、核心竞争力分析

（一）技术和研发优势

公司始终坚持将持续研发创新作为发展的核心动力，不断促进技术创新和技术升级，持续进行研发投入，在数字创意产业领域拥有强有力的技术优势。

1、知识产权优势

截至报告期末，公司拥有发明专利 71 项，实用新型专利 7 项，外观设计专利 13 项，另有正处于实质审查阶段的发明专利 17 项。公司拥有经国家工商行政管理局核准的注册商标 697 项。公司向国家版权局登记的计算机软件著作权 350 项。公司向国家版权局和广东省版权局登记的作品共计 292 项。未来公司将进一步加大研发投入，致力创造更多知识产权，深化技术和产品创新，巩固公司现有优势地位，不断引领行业技术的进步与发展。

2、数字视觉内容规模化生产制作优势

公司 CG 团队自主开发了一整套现代工业化的数字影像创制流程与管理平台，具备规模化生产制作优势。报告期内，公司 CG 技术团队完成了通过智能手机 AR 框架完成 AI 动捕采集算法和程序的开发，驱动中高质量角色动画表演序列的快速动画生成解决方案。公司的 UE5 流程测试和开发已经取得阶段性进展，在成本和生产效率方面具备优势，并已经应用在动画番剧以及动画电影的生产中，报告期内，公司更新了 UE5 流程渲染管线，提升了高清、写实数字人、场景的渲染精度和画面效果。报告期内，公司基于 UE5 的动作捕捉虚拟现实拍摄系统完成开发，已经应用在动画番剧的生产中。

3、高品质 VR 内容产品研发实力

VR 技术方面，公司团队创建了全套 VR 互动创制体系，已形成了由 VR 艺术创作、VR 娱乐策划与生产、VR 游戏开发、VR 教育产品研发、产品商业模型迭代系统等组成的完整产品研发运营平台，提升了公司 VR 产品的创新性和体验感。VR 团队对 UE 官方的 VR 开发相关功能模块进行性能优化，并针对 UE 对于渲染管线的单一性进行了技术攻关。在线下文旅与 VR 技术结合层面，公司团队具备高精度的大空间定位技术，在空间利用、定位精准、多人交互等层面均有技术突破，可适配在高达几百乃至上千平的空间内实现用户的自由走动与内容探索，并提供基于活动范围内丰富的互动体验。线下 VR 大空间技术的应用场景包括线下文旅景区、商业综合体、博物馆体验馆等公共空间，为用户提供更加沉浸式和交互式的娱乐内容，拓展公司的产品内容线、商业模式和运营链路。

4、互联网视频应用产品及服务应用场景增加，技术不断迭代更新

近年来，安徽赛达致力于视频监控领域的技术探索，自主研发了视频汇聚转发平台、视频算法引擎、视频存储技术、物联网中台，同时面向目标行业，开发了森林防火、智慧生态、耕地保护、湿地保护、数字乡村、智慧农业、视频应用 SAAS 服务等业软平台，结合自身储备的终端能力及交付能力，为用户提供一体化的解决方案。

同时安徽赛达也在致力于视频能力与新技术的融合发展，探索新的业务方向，未来安徽赛达将通过不断改进云视频、实时视频流、3D 可视化、直播、VR、AR 等技术，实现更真实、更便捷、更奇幻的数字化体验。

5、基于可信环境基础设施的 AIGC 生态支持系统技术研发优势

公司针对虚实融生开放世界的内容生成、用户关系以及数字经济运行机制方面的需求，重点拓展了 AIGC 生态支持系统方面的应用技术研发，包括：数字世界生成与实时交互系统（AIGC 图文生成）、艺术家共创系统、用户身份管理系统以及虚实融合的 Web3 数字运营支持系统，形成了提供开放世界数字化商业运营服务的综合系统支持能力。

（二）优质战略合作伙伴资源优势

目前，公司已与维塔工作室、紫水鸟影像、The Virtual Reality Company（VRC）等多家业内知名影视创作、视觉特效、虚拟现实领域企业形成战略合作关系。

维塔工作室是全球知名影视特效工作室，由《指环王》《霍比特人》导演彼得·杰克逊、五届奥斯卡金像奖获得者理查德·泰勒爵士及其妻子塔尼亚·罗杰和剪辑师杰米·赛尔科克创立，是《指环王》《阿凡达》《金刚》《纳尼亚传奇》等著名影视巨作的核心参与者。

紫水鸟影像创始人是五届奥斯卡金像奖获得者理查德·泰勒爵士及其妻子塔尼亚·罗杰和知名儿童绘本作家、插画家马丁·贝恩顿。紫水鸟影像在青少年及儿童影视 IP 开发、节目制作方面拥有较高的业内影响力，先后出品了“Thunderbirds Are Go”（《雷鸟特攻队》）、“The WotWots”（《太空娃娃》）、“Jane and the Dragon”（《珍妮与龙》）、“Cleveman”（《聪明侠》）等优秀儿童动画作品。

VRC 是美国虚拟现实内容创作领域的创新企业，专注于故事驱动型 VR 内容的开发，拥有国际性 IP 资源获取渠道及强大的创制能力，其主要创意与技术团队联合创始人罗伯特·斯特隆伯格（Robert Stromberg）曾于 2009 年凭借《阿凡达》、2010 年凭借《爱丽丝梦游仙境》连续两届获得奥斯卡最佳美术指导。

公司通过与业内领先的合作伙伴开展深度合作，一方面能在扩大知名 IP 合作资源的基础上，与海内外合作伙伴一同创制出针对中国市场的、有市场价值的虚拟现实影视、游戏、教育内容作品；另一方面能更多地参与国内和国际项目制作，学习、积累和借鉴海内外先进的 VR 创制经验，提升公司自身团队水平，增强公司在行业内的竞争实力。

（三）IP 开发运营优势

公司通过多年来与海内外影视视觉制作公司建立的良好合作关系，获得了一系列经典影视动画形象知识产权。截至报告期末，公司拥有的 IP 分为四大类：儿童类、影视类、VR 影视游戏类、VR 图书类。

1、儿童类 IP 可分为原创 IP、合制 IP、代理 IP，其中：

（1）原创 IP 包括：《嘿！酷格》《PANDA 梦》《VR 动物世界》等；

（2）合制 IP 包括：《太空学院》《小熊读书会》（原名《饥饿书熊》）《皮皮克的恐龙大冒险》《皮皮克的野外大冒险》等；

（3）代理 IP 包括：《波比猫》等。

2、VR 影视游戏类 IP 包括：《醉铁拳 VR》《兔子岛宝贝 VR》《拉克斯的魔幻旅程》（代理）等。

3、VR 图书类 IP 包括：《给孩子的中国国家地理》VR 图书、《古代中国》少儿版 VR 图书等。

公司将在已拥有的 VR 影视游戏类 IP 及 VR 图书类 IP 的基础上，利用已有 IP 资源拓展应用于 VR 的 IP 资源。目前，公司的儿童类原创及合拍 IP 含 VR 改编权利；儿童类代理 IP、影视类 IP 也可以与版权授予方协商 VR 改编事宜。

（四）大型数实融合文旅项目创制实施能力优势

基于在珠海横琴中医药科技创意博物馆等大型文旅类场馆建设的综合实践，公司深耕“中国故事 国际表达”创制理念，具备“虚拟现实+文旅场景”科技赋能实施能力和“IP+线上线下”联动运营能力。

公司通过旗下主要子公司东方梦幻、花开影视、东方梦幻虚拟现实、东方梦幻建筑设计、东方儿童联合打造 LBE 业务，拥有 LBE 全产业链包括数字创意、CG 制作、VR 开发、展陈设计实施、IP 设计及授权等关键环节在内的核心团队人才。同时，公司 2016-2018 年先后投资内容创意制作团队美国 VRC 公司、新西兰紫水鸟公司，与国际创意团队合作，为 LBE 项目国际化创新理念和创意设计提供帮助。公司 LBE 业务擅长从挖掘项目自身文化 IP 价值入手，由国内外创意团队共同设计打造 IP 世界观，围绕文化 IP 主题，形成了涵盖线下沉浸式体验产品、文化 IP 衍生品及线上数字世界、数字资产的虚拟与现实闭环的产品矩阵。

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	402,402,063.58	100%	489,278,927.02	100%	-17.76%
分行业					
数字创意产品应用及服务	64,543,113.37	16.04%	39,165,046.76	8.00%	64.80%
互联网视频应用产品及服务	323,007,343.51	80.27%	231,400,200.60	47.29%	39.59%
算力系统集成及技术服务	13,247,872.03	3.29%	217,265,354.04	44.41%	-93.90%
其他业务	1,603,734.67	0.40%	1,448,325.62	0.30%	10.73%
分产品					
数字创意产品应用及服务	64,543,113.37	16.04%	39,165,046.76	8.00%	64.80%
互联网视频应用产品及服务	323,007,343.51	80.27%	231,400,200.60	47.29%	39.59%
算力系统集成及技术服务	13,247,872.03	3.29%	217,265,354.04	44.41%	-93.90%
其他业务	1,603,734.67	0.40%	1,448,325.62	0.30%	10.73%
分地区					
东北	3,277,890.48	0.81%	5,361,442.99	1.10%	-38.86%
华北	25,528,769.98	6.34%	18,061,507.21	3.69%	41.34%
华东	201,945,828.30	50.19%	131,283,778.98	26.83%	53.82%
华中	16,352,148.15	4.06%	11,465,178.89	2.34%	42.62%
华南	41,077,787.66	10.21%	47,692,221.26	9.75%	-13.87%
西南	73,538,851.23	18.27%	244,372,908.53	49.95%	-69.91%
境外	765.57	0.00%		0.00%	
西北	40,680,022.21	10.11%	31,041,889.16	6.34%	31.05%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
数字创意产品应用及服务	64,543,113.37	66,216,640.11	-2.59%	64.80%	9.19%	52.25%
互联网视频应用产品及服务	323,007,343.51	244,094,010.30	24.43%	39.59%	53.02%	-6.63%
算力系统集成及技术服务	13,247,872.03	428,960.16	96.76%	-93.90%	-99.76%	80.35%
其他业务	1,603,734.67	684,622.03	57.31%	10.73%	5.12%	2.28%
分产品						
数字创意产品	64,543,113.37	66,216,640.11	-2.59%	64.80%	9.19%	52.25%

应用及服务						
互联网视频应用产品及服务	323,007,343.51	244,094,010.30	24.43%	39.59%	53.02%	-6.63%
算力系统集成及技术服务	13,247,872.03	428,960.16	96.76%	-93.90%	-99.76%	80.35%
其他业务	1,603,734.67	684,622.03	57.31%	10.73%	5.12%	2.28%
分地区						
东北	3,277,890.48	1,359,167.14	58.54%	-38.86%	-46.60%	6.01%
华北	25,528,769.98	22,387,723.61	12.30%	41.34%	3.35%	32.24%
华东	201,945,828.30	159,539,190.27	21.00%	53.82%	73.54%	-8.98%
华中	16,352,148.15	17,153,060.91	-4.90%	42.62%	243.70%	-61.37%
华南	41,077,787.66	27,389,346.22	33.32%	-13.87%	-28.53%	13.68%
西南	73,538,851.23	57,396,929.41	21.95%	-69.91%	-74.43%	13.80%
境外	765.57		100.00%			100.00%
西北	40,680,022.21	26,198,815.05	35.60%	31.05%	41.41%	-4.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
珠海场馆建设	澳投（横琴）健康旅游有限公司、粤澳中医药科技产业园开发	32,559.06	28,631.96	514.84	4,309.06	463.23	26,251.76	28,631.96	是	否	否	否

	有限公司、新西兰紫水鸟影像公司											
--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字创意产品应用及服务	营业成本	66,216,640.11	21.26%	60,644,883.53	15.07%	9.19%
互联网视频应用产品及服务	营业成本	244,094,010.30	78.38%	159,518,703.14	39.64%	53.02%
算力系统集成及技术服务	营业成本	428,960.16	0.14%	181,611,442.09	45.13%	-99.76%
其他业务	营业成本	684,622.03	0.22%	651,251.22	0.16%	5.12%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字创意产品应用及服务	营业成本	66,216,640.11	21.26%	60,644,883.53	15.07%	9.19%
互联网视频应用产品及服务	营业成本	244,094,010.30	78.38%	159,518,703.14	39.64%	53.02%
算力系统集成及技术服务	营业成本	428,960.16	0.14%	181,611,442.09	45.13%	-99.76%
其他业务	营业成本	684,622.03	0.22%	651,251.22	0.16%	5.12%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

项目	公司名称	变动原因	投资占比
合并范围减少	东方花开文化艺术发展有限公司	注销	0
合并范围减少	广东恒信方所文化产业发展有限公司	注销	0
合并范围减少	侠义文化创意有限公司	转让所持有的 52.3% 股权	0
合并范围增加	四川恒信东方人工智能科技有限公司	设立	100%

合并范围增加	广州恒信未来数字科技有限公司	设立	100%
--------	----------------	----	------

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	323,848,610.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	80.48%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国电信集团有限公司	211,349,520.19	52.52%
2	中国移动通信有限公司	46,501,574.44	11.56%
3	中国铁塔股份有限公司	40,503,314.89	10.07%
4	成都洪亚通讯设备有限公司	13,379,451.34	3.32%
5	诺比侃人工智能科技（成都）股份有限公司	12,114,749.79	3.01%
合计	--	323,848,610.65	80.48%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	345,875,083.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.23%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	成都星时代宇航科技有限公司	109,086,902.64	13.95%
2	德阳城市智慧之心信息技术有限公司	106,322,593.08	13.60%
3	上海天数智芯半导体有限公司	55,752,212.39	7.13%
4	四川才子软件信息网络有限公司	40,200,154.02	5.14%
5	北京雨铃信息科技有限公司	34,513,221.40	4.41%
合计	--	345,875,083.53	44.23%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	109,835,299.28	101,796,175.88	7.90%	
管理费用	79,641,412.53	82,405,821.05	-3.35%	
财务费用	4,088,312.38	921,802.49	343.51%	主要是因为本报告期利息费用增加，同时利息收入减少
研发费用	76,532,509.88	50,045,115.73	52.93%	主要是人工投入及折旧摊销和制作费较上期增加较多

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
“了不起的中医药”VR 课程系统	“了不起的中医药”VR 课程系统为用户打造一个中医药元宇宙，包含 32 节中医药文化 VR 课件及软硬件系统，为学校提供中医文化科普一站式解决方案，涵盖 VR 数字教学、线下活动指导、教学评测、课堂监控、运营培训等。通过该 VR 课程，学生可以在虚拟环境中遇见历代名医先贤，采集地道中草药，仿真体验珍贵药材炮制、经方汤药制作、铜人针灸、拔火罐等。该项目能够激发青少年对中医药文化与传统文化的兴趣与热爱；通过创意生动的 VR 交互与视听语言，打破时空界限，将原本难以理解的中医药文化哲思传递给学生。	在北京中医药大学专家团队的指导下，VR 课程内容策划、虚拟场景设计、数字模型制作、VR 内容音视频制作、VR 3d 人物拍摄、VR 交互游戏程序开发、教学系统后台开发、教学系统课件设计制作已全部完成。	1、与相关中小学合作建立中医药文化 VR 教育实验基地。 2、丰富未来教室中小学 VR 课程产品矩阵，促进在更多中小学落地“智慧教室”，推动大数据、虚拟现实、人工智能等新技术在教育教学中的深入应用。	1、提升虚拟现实教育产品竞争力，将目标用户从幼儿园延伸至中小学群体，拓宽原有市场渠道，提升公司经济效益。 2、该项目可与公司优质资源整合，打造中医药文化教育品牌，赋能中医药文化科普教育，提升公司的品牌效益与社会效益。
“探城”文商旅互动平台	基于“故宫以东”衍生出的“探城”将服务于线下实体文商旅企业，提供游戏化赋能增长服务。小程序端与 app 端账户互通，联动生态。	平台功能已部分开发完成，如个人用户系统、游戏中心、探城卡、公域传播、图鉴系统、瑞兽系统、文化地图、文商旅点位建造、签到系统、商城系统、背包系统、任务系统、好友系统、排行榜系统、RPG 对话系统、AI 商家工具等。	通过深挖“探城”所服务线下区域的各文商旅点位，以文化艺术、科技、体验感赋能文旅商业实体点位，提升转化率、复购、客单价、营销效率等，从存量向增量转变，实现区域商业价值的整体提升。	作为“故宫以东”的“二代”项目计划，“探城”在文商旅互动平台领域继续探索和技术迭代，持续提升公司在相关研究领域的影响力。基于项目运营与文商旅企业建立合作关系，提升公司的经济效益和社会效益。
手势交互游戏《Drakheir》	手势交互游戏《Drakheir》项目主要目的是以 Oculus 手势追踪 2.0 为切入点，通过对手势追踪技术的开荒探索，对 VR 交互性，游戏化，叙事多方面的设计和落	报告期内，项目已完成开发基于 UE 引擎 GAS 框架的战斗系统，基于 UE 引擎 Niagara 粒子的技能、场景特效框架，基于 UE 引擎 datatable 导出	通过基于项目的迭代开发，产出项目管理、团队管理、生产管线、技术方案等全套解决方案，建立各类标准和流程；通过与市场和运营的高强度协同，在项目上线前就达成基础的市场预热程	通过对手势追踪技术的攻坚和创新应用，为公司后续项目、元宇宙项目的手势追踪应用，进行技术积累；全面探索 UE5 和 VR

	地，完成一款 VR 游戏产品； 逐步打通研运一体的各个关节，完成 VR 出海游戏研运一体优势的建立；找到在发行节点中，所有关键节点，建立商务联系，逐渐打通渠道关系；确立一个 VR 游戏项目的测试 & 上线计划范本，充分挖掘研运结合的优势；尝试从项目的前期调研，内部评估，到测试后的反馈收集，数据分析，建立基础的数据模型，未来逐步提升产品商业数据的预测能力。	处理的表结构框架，基于手势识别触摸机制的 UI 框架，空间定位声音系统，新手教学，基于 OculusQuest 手势追踪的手势战斗输入、道具交互输入，基于玩法的技能框架，发挥 VR 特性的格挡 QTE 玩法，元素框架，怪物 AI 行为树系统，关卡框架，怪物动画框架，十几种不同的魔法技能，十几种不同的怪物，两只 boss，十几种不同的地图关卡；期间输出各类规范、流程、技术分析文档 45 份。 针对 Meta Quest 的手势追踪技术在 UE5 上自研 SDK，将手势追踪的交互识别精度提升至手指弯曲度级别。	度，保证上线数据的可靠性。	产品结合的应用方案，进行经验积累，降低后续项目开发成本；通过对 UGC 的基础探索，为游戏产品的研发和运营，带来新的路径，为未来的内容生态打下坚实基础。
EverCreator 数字资产共创平台	开发一个数字资产共创平台，从数字资产管理和 AIGC 生成工具入手，逐步涵盖 CG 艺术家工作室内部协同创作和外部展示销售，为 CG 艺术家从业者提供一个基于 Web3.0 架构的共创协作平台。	项目一期开发完毕。截至期末研发进度：100%。	平台由数字资产运营平台、艺术家工作室、艺术家展示空间等多个部分组成。核心功能包括数字水印、基于区块链的版权保护、模型轻量化，AIGC 能力的集成和产品化等。	公司具备数字资产快速生成加工能力。通过 AIGC 赋能，远程人员协作共创等多种方式，提升数字资产生产效率，为公司数字创意产品应用及服务业务赋能。
智慧农业综合应用云平台 V2.0	提升智慧农业产品竞争力，满足行业及区域推广目标，满足智能化项目建设需求,快速布局农业政策导向的差异化需求。	产品二期开发已经完成，具体研发进展如下： 1、农业生产四情监测：气象环境监测（种植、畜牧养殖），病虫害监测（种植、林业），土壤墒情监测（种植），长势监测（种植、林业）。2、农业生产农产品溯源系统：实现一物一码，为生产加工企业的每一件农产品赋予一个独立编号和唯一的二维码，并通过系统为每一件产品生成一个独立的资料库，通过扫描产品二维码可追溯所消费农产品的种养过程、生产、加工、仓储、物流、销售等整个流程。3、农民服务农旅文化：	形成农业种植养殖标准化产品，打造 1（数据采集底座）+2（管理端、应用端（客户端））+n（针对不同的种养殖产品）的产品体系，集管理、应用、可视化数据分析为一体，辅助农业种植、养殖户解决痛点问题。	本项目有助于强化公司软件产品及硬件产品对于智慧农业的落地应用能力，丰富了公司软件产品线。

		休闲农业和乡村旅游作为农村第一、二、三产业的融合体，促进农业提质增效、带动农民就业增收、扩大居民消费需求。在传承农耕文明、建设美丽乡村、推动城乡一体化发展等方面发挥了重要作用。		
数字社区综合应用云平台 V1.0	打造公司级的社区平台，承接各类由传统平安小区、智慧社区应用逐步升级需求。	项目研发符合项目进度计划，项目时间进度比 100%，执行进度比 100%，项目进度方面完成大数据端、后台管理端的开发对接和测试上线，进入客户试用及优化的阶段。	建立运行稳定、安全、可拓展的智慧社区服务管理平台，全面提升社区工作效率，不断满足各种新需求，方便居民生产生活。整合社区人、事、物、环境、文化、培训等公共服务信息，发展面向社区居民的“一站式”服务，增进社区居民及社区、政府间的信息互通。	本项目有助于强化公司软件产品及硬件产品对于智慧社区领域的落地应用能力，丰富了公司软件产品线。
V-LINKER 视频融合云平台 V1.0	提升公司基础视频、算法、物联网能力；整合自有其他平台与社会生态能力；打造符合项目制与互联网运营制双供应 SAAS 场景服务；完善公司垂直行业线条之外的轻应用服务。	产品一期已完成如下工作：V-LINKER 视频汇聚平台开发、V-LINKER 视频应用 SAAS 平台-通用场景开发、V-LINKER 能力开放平台开发、V-LINKER 物联网中台开发、V-LINKER 算法调度平台开放。	具备接入市面大部分视频传输协议的终端设备；汇聚各类物联网传感能力；完善了云、边、端协同算法分析能力；开放了视频、物联网、预警信息、设备控制等能力输出。	整合公司所有视频、物联网、人工智能能力，打造全新模式视频产品家族，提高各业务线条基础能力与长线产品规划，坚持扩展运营商务模式。
防返贫监测综合服务云平台 V1.0	防返贫监测综合服务云平台通过建立防贫基础数据库并与各行业部门监测指标数据共享对关键指标数据自动抓取、致返贫风险自上而下排查，对研判数据后的致返贫风险户进行人工复核信息、监测名单比对、帮扶情况记录风险消除流程，建立数据初判、复核确认、名单补充、精准帮扶的风险消除档案。	报告期内完成软件平台研发，目前已正式上线应用，软著目前正在申请中。	做到追踪可到户、回查可至人的责任追溯，建立信息化、高效化的动态监测和精准性、及时性的帮扶管理机制，通过系统平台常态化监测分析，协助相关部门抓好常态化监测帮扶，针对重点人群，加强识别纳入分析研判，加强监测对象帮扶措施落实。	公司为 V1.0 版本推广使用，当前平台的建设完善了公司目前数字乡村业务领域产品体系。结合国家扶贫政策调整，防返贫监测服务会逐步转化至基层综治服务体系中发挥作用。
智慧水环境综合监管平台 V1.0	智慧水环境综合监管平台是一种对水环境进行全方位、实时、动态的监管和管理的系统。当前平台经过充分市场调研分析，通过平台建设实现环境数据监测、数据分析、预警预报、决策支持等功能，为水环境的管理和保护提供科学的依据和有效的手段。	报告期内完成软件平台 V1.0 版本设计和开发，软著目前正在申请中。	在环保部门和市场监管政策指导监管要求，水环境监测是为水环境管理提供可靠的基础数据，并为治理措施的效果评价提供科学依据。为了使监测数据能准确反映水环境的质量现状，预测水环境污染发展趋势。贴合相关部门政策要求，实现针对各种物联网设备数据采集和分析，及时发现水环境中的污染和异常情况，并发出预警和报警，为相关单位提供决策支持。	通过对历史数据和实时监测数据的分析，评估水环境的质量状况和变化趋势，预测未来的发展趋势，为政府和企业的决策提供科学依据，也为公司在生态环保领域的产品线奠定基础。

智慧生态可视化监管平台 V1.0	结合生态环保领域市场和政策分析来打造公司环保领域核心产品，重点解决监管单位监测手段单一、事件核实时效差、考核申诉手段少、缺少可视化和智能化手段等痛点，方便监管人员快速掌握全市的生态环境状况。利用大数据分析和人工智能技术，对生态环境数据进行深度挖掘和分析，发现潜在的环境风险，提供预警和决策支持。同时实现多部门之间的协同联动，打破信息孤岛，提高监管效率和协同能力，通过集成执法数据和监管信息，为实现精准执法、提高执法效率和效果提供支持。	报告期内完成软件平台 V1.0 版本设计和开发，目前已上线应用。	结合公司产品化战略，在生态环保领域构建一个高效、智能、可视化的生态环境监管系统，以提升有关部门生态环境治理的效率和水平。通过对海量的环境数据进行挖掘和分析，平台能够发现环境问题的根源和趋势，为监管者提供科学、准确的决策依据。同时，人工智能技术还能够帮助平台自动识别和预警潜在的环境风险，提高监管的及时性和准确性。	平台通过集成多源数据，实现全域数据的统一管理，有助于提升有关部门生态环境数据治理能力，为生态环境保护和可持续发展提供有力支持。形成公司在“生态环保”领域产品能力积累。该项目已实现项目应用，并迭代升级针对相关项目落地可做到快速复用。
VR 应用模块集部分开发任务及配套定制开发服务	本项目是专门针对 VR 特有的核心技术，架接在现在的 VR 制作工具、播放器的基础上，提供硬件适配、平台移植、函数调用、参数调配等接口输出和能力，为业务开发者提供便捷工具集，是一套能力平台加运营支撑平台。	本项目已完成全部开发工作。截至期末研发进度：100%。	平台完成了“人工智能生成内容”、“同步定位与建图”、“VR/AR 服务分发”、“VR/AR 私有云”、“VR/AR 数据科学中台”多个子系统，配套开发各类 VR 应用插件，完成数字孪生生成系统，城市元宇宙互动大屏等产品开发。	本项目配合“人工智能生态模型库”系统，是“适用于 VR 开发的 AI 虚拟生态引擎系统”的组成部分，是公司元宇宙方向的基础能力平台，属于公司的长远战略规划。
城市元宇宙高仿示范场景项目	本项目利用技术的手段制作城市的数字资产，搭建高仿真的示范场景，高精度城市户外建筑设施、室内装饰家具物品、汽车、飞机、小品等三维模型数字资产及场景，为公司在城市元宇宙布局的重要组成部分。	本项目已完成全部开发工作。截至期末研发进度：100%。	项目完成了一批高质量的大型户外建筑、中型户外建筑、自然场景、室内建筑、植物模型、载具模型等数据资产的生成。探索了 AIGC 对各类数据资产的生成技术应用。	为公司提供了一批高质量的数据资产。提高了后续 VR/AR，影视等内容加工生产的效率。
人工智能训练推理管理平台	项目是面向开发者的一站式 AI 平台，为机器学习与深度学习提供海量数据预处理及交互式智能标注、大规模分布式训练、自动化模型生成及端-边-云模型按需部署能力，帮助用户快速创建和部署模型，管理全周期 AI workflow。	本项目已完成开发工作。截至期末研发进度：100%。	建设人工智能算法训练推理管理平台。能够实现对数据进行管理，对算力服务器集群进行调度，包括由软件屏蔽底层差异，纳管不同架构芯片等。	项目的建设可为公司数字创意业务的优化升级提供强大算力支撑，以降本增效，提供更好的应用体验；可为公司业务链上下游企业提供算力和算法支持，加速 AI 生态对接，推动创新产业聚集。
LLM 大语言模型训练平台	通过预训练支持模型的知识增强，对话训练来构建多轮对话交流功能、RLHF 人工反馈增强学习来进一步增强对话能力，对话效果更偏向于自然人。平台提供 deepspeed 框架进行分布式训练，训练后的参数进行合并，合并参数通过推理 demo 进	本项目已完成开发工作。截至期末研发进度：100%。	实现 LLM 语言大模型的训练和推理部署，支持 chatglm2、baichuan、llama 等开源模型，训练方式支持预训练、对话训练、RLHF 增强训练，同时提供训练参数的部署推理前端，支持训练参数的多轮对话测试。	积累公司在人工智能大模型领域的技术和经验；为公司后续定制化开发垂直行业大模型，搭建行业应用场景奠定基础，降低开发成本，提高开发效率。

	行部署，提供前端进行对话内容展示。			
AI 原生应用：山海之道	基于 AIGC 多模态大模型技术，打造的一款山海经主题手机端 AI 应用——AI 原生共创式虚拟扮演剧情社区。	产品一期版本已经上线，以“AI 虚拟扮演剧情社区”的产品形式，实现了“虚拟社交、AVG 游戏、互动剧情、实时小说”等融合体验，接入国内多个主流大语言模型，实现了：AI 开放世界探索、AI 互动剧情演绎、AI 角色扮演聊天、AI 神话故事生成、AI 游戏事件控制。运营支持系统一期研发完成。	目标是基于 AI 多模态大模型技术，支持用户共创虚拟角色，建立一个多样化剧情的山海世界和数字资产流通社区。最终实现“寻找精神家园的主旨目标”，产品后续将从互动文字逐步升级到互动视觉呈现，并将逐步引入角色共创、数字资产流通等运营机制。	本项目在 AI 原生应用方面积累技术经验，实现了产品的先发优势，未来将持续通过技术升级、产品完善和灵活运营策略，积累 AI 技术优势并拓展新的营收业务线。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	204	211	-3.32%
研发人员数量占比	31.43%	33.02%	-1.59%
研发人员学历			
本科	120	117	2.56%
硕士	10	9	11.11%
专科	73	84	-13.10%
专科以下	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	98	90	8.89%
30~40 岁	84	100	-16.00%
40 岁以上	22	21	4.76%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	98,245,996.45	76,517,886.92	79,827,594.63
研发投入占营业收入比例	24.41%	15.64%	16.40%
研发支出资本化的金额（元）	21,713,486.57	26,472,771.19	18,870,241.44
资本化研发支出占研发投入的比例	22.10%	34.60%	23.64%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-7.72%	-6.28%	-3.68%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	701,477,685.64	577,676,587.40	21.43%
经营活动现金流出小计	785,476,595.12	548,098,672.13	43.31%
经营活动产生的现金流量净额	-83,998,909.48	29,577,915.27	-383.99%
投资活动现金流入小计	24,133,289.06	162,382,926.61	-85.14%
投资活动现金流出小计	249,431,165.86	287,603,165.83	-13.27%
投资活动产生的现金流量净额	-225,297,876.80	-125,220,239.22	-79.92%
筹资活动现金流入小计	389,843,473.96	202,690,601.75	92.33%
筹资活动现金流出小计	408,818,039.43	321,021,741.72	27.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,974,565.47	-118,331,139.97	83.96%
现金及现金等价物净增加额	-328,304,529.89	-213,849,003.97	-53.52%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动现金流出增加 43.31%，主要是因为本期支付的采购款增加所致。
- 2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 383.99%，主要是因为本期的采购支付增加，同时收到的税费返还较上期减少所致。
- 3、投资活动现金流入较上期减少 85.14%，主要是因为公司上年同期收回的理财金额及定期存款金额较多所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 79.92%，主要是因为公司本期收回投资收到的现金较上期减少较多所致。
- 5、筹资活动现金流入较上期增加 92.33%，主要是因为本期借款收到的现金较上期增加所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 83.96%，主要是因为本期借款收到的现金较上期增加所致。
- 7、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 53.52%，主要是因为本期经营活动净流入和投资活动净流入都较上期减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

补充资料	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-308,102,614.24
加：信用减值损失	5,439,699.66
资产减值损失	73,678,657.16

补充资料	本期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,009,254.77
使用权资产折旧	8,730,436.68
无形资产摊销	70,385,981.73
长期待摊费用摊销	49,912,331.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,816,681.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,069,237.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	46,331,685.12
财务费用（收益以“-”号填列）	5,941,466.50
投资损失（收益以“-”号填列）	3,340,924.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,789,535.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,051,865.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-124,414,913.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,043,007.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,800,963.39
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-83,998,909.48

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,340,924.53	1.10%	主要是本期理财收益及收到分红款和确认联营企业损益形成的	否
公允价值变动损益	-46,331,685.12	15.20%	主要是金融资产的公允变动损益	否
资产减值	-73,678,657.16	24.17%	主要是存货减值及长期资产减值形成。	否
营业外收入	236,196.63	-0.08%	主要是收到的房租通补贴	否
营业外支出	3,235,327.75	-1.06%	主要是固定资产报废损失和公司的诉讼损失	否
信用减值	-5,439,699.66	1.78%	主要是往来款项计提的信用减值损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	63,949,024.97	3.33%	387,654,785.86	18.26%	-14.93%	货币资金减少主要是因为公司资金用于经营支付、及对外投资等
应收账款	185,154,743.42	9.64%	112,935,201.39	5.32%	4.32%	主要是因为本报告期根据《企业会计准则》净额确认的收入，总额确认应收账款，造成本报告期应收账款增加较多。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	420,791,757.81	21.90%	273,042,470.69	12.86%	9.04%	主要是因为本报告期外购存货增加所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	156,573,152.00	8.15%	185,875,080.26	8.76%	-0.61%	
固定资产	52,482,036.11	2.73%	27,906,797.13	1.31%	1.42%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	21,497,785.34	1.12%	30,228,222.02	1.42%	-0.30%	
短期借款	115,592,016.41	6.02%	120,688,186.29	5.68%	0.34%	
合同负债	28,789,343.60	1.50%	20,073,060.49	0.95%	0.55%	
长期借款	5,400,000.00	0.28%		0.00%	0.28%	
租赁负债	7,934,146.39	0.41%	14,472,607.66	0.68%	-0.27%	
交易性金融资产	143,000,000.00	7.44%	123,000,000.00	5.79%	1.65%	
预付款项	40,174,943.44	2.09%	65,165,475.88	3.07%	-0.98%	
其他权益工具投资	188,008,688.41	9.78%	188,032,413.52	8.86%	0.92%	
其他非流动金融资产	31,950,000.00	1.66%	78,281,685.12	3.69%	-2.03%	
无形资产	156,104,025.02	8.12%	149,426,221.16	7.04%	1.08%	
开发支出	1,518,676.98	0.08%	10,611,877.41	0.50%	-0.42%	
商誉	245,900,486.37	12.80%	281,176,707.89	13.24%	-0.44%	
长期待摊费用	84,353,864.57	4.39%	96,933,075.55	4.57%	-0.18%	
递延所得税资产	21,449,163.74	1.12%	26,238,699.37	1.24%	-0.12%	
其他应收款	40,117,488.22	2.09%	16,280,707.98	0.77%	1.32%	
应付账款	346,818,495.47	18.05%	246,924,709.01	11.63%	6.42%	主要是因为本报告期外购存货增加，相应增加应付账款

							所致
--	--	--	--	--	--	--	----

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	123,000,000.00		46,806,803.35		20,000,000.00			143,000,000.00
4.其他权益工具投资	188,032,413.52	-23,725.11	100,412,497.35					188,008,688.41
5.其他非流动金融资产	78,281,685.12	46,331,685.12	94,418,061.06					31,950,000.00
金融资产小计	389,314,098.64	46,355,410.23	148,023,755.06	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	362,958,688.41
上述合计	389,314,098.64	46,355,410.23	148,023,755.06	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	362,958,688.41
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	5,234,244.43	冻结、保证金
固定资产	314,011.95	短期借款抵押
合计	5,548,256.38	—

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

74,200,000.00	153,750,000.00	-51.74%
---------------	----------------	---------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	向特定对象发行股票	70,000	68,270.25	44,492.58	58,220.17	34,709.58	34,709.58	49.59%	11,399.02	暂时理财及存放于募集资金专户	0
合计	--	70,000	68,270.25	44,492.58	58,220.17	34,709.58	34,709.58	49.59%	11,399.02	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意恒信东方文化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》证监许可[2021]179号批复，本公司向西藏瑞华资本有限公司、李文植、中国银河证券股份有限公司等 20 家合格投资者发行人民币普通股（A 股）82,352,941 股。每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 8.50 元，募集资金总额 699,999,998.50 元。2021 年 11 月 19 日，五矿证券有限公司（以下简称“五矿证券”）将扣除承销保荐费 12,169,811.29 元后的募集资金 687,830,187.21 元分别存入公司开立在上海浦东发展银行深圳分行账号为 79200078801600001792 的人民币账户和中国光大银行股份有限公司厦门分行账号为 37510180802295000 的人民币账户。减除其他发行费用 5,127,644.28 元后，实际募集资金净额为人民币 682,702,542.92 元。本报告期使用募集资金 44,492.58 万元，截至报告期末累计使用募集资金 58,220.17 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
AI 虚拟生态引擎系统项目①	否	6,000	6,000	4,994.61	5,751.01	95.85%	2023 年 12 月 31 日			不适用	否
VR 数字资产生产项目②	否	26,270.25	26,270.25	11,320.69	22,306.67	84.91%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否
VR 场地运营中心③	是	36,000	1,985.21		1,985.21	100.00%	2023 年 12 月 31 日	已终止		否	是
数字沉浸式应用场景内容开发④	否		10,000	3,660.8	3,660.8	36.61%	2025 年 03 月 31 日			不适用	否
人工智能算力中心平台建设及运营⑤	否		5,000	4,806.9	4,806.9	96.14%	2023 年 12 月 31 日			不适用	否
永久补充流动资金	否		19,709.58	19,709.58	19,709.58	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	68,270.25	68,965.04	44,492.58	58,220.17	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	68,270.25	68,965.04	44,492.58	58,220.17	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效	<p>VR 场地运营中心项目：VR 场地运营中心项目是通过门店进行升级改造和运营拓展提升单店业绩，但由于门店场地租金增加、客流量变化、VR 头显硬件与内容匹配、用户满意度等多种原因，再加上宏观经济的影响，场地运营经济效益不及预期。另外由于 VR 头显技术革新提升了视觉体验和佩戴舒适度，VR 头显存量客户稳步增长，VR 产品的消费方式逐步由场馆体验向 C 端转化，VR 场地体验的消费力下降。公司预计未来大规模铺设 VR 线下体验场馆的运营收益存在较大不确定性。结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，考虑到未来批量建设拓展门店的市场风险和收益具有不确定性，继续按原计划建设“VR 场地运营中心”项目存在募投项目经济效益不达预期的可能，公司拟终止“VR 场地运营中心”项目。本次变更已经公司 2023 年 4 月 11 日第七届董事会第四十二次会议、2023 年 4 月 27 日第二次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2023 年 4 月 12 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2023-027。</p> <p>数字沉浸式应用场景内容开发：因国内文旅市场大幅回暖，沉浸式文旅项目的门槛因科技发展逐渐降低，市场上涌现出大量的类似项目，使得游客面临更多的选择，同时也增加了项目的竞争压力，只有推进特色化和差异化的策略、提高项目内容的质量和创意，才能获得更为积极的市场反馈。公司审慎控制在技术设备、场景布置、内容创作等方面的投资进度，打造具备市场影响力和长期生命力的优质产品，使得募投项目之一的</p>										

益”选择“不适用”的原因)	“数字沉浸式应用场景内容开发项目”的实际投资进度较原计划有所延后，公司该募投项目达到预定可使用状态的时间延期至 2025 年 3 月 31 日。本次变更已经公司 2024 年 3 月 29 日第八届董事会第八次会议及第八届监事会第八次会议审议通过。该变更公告已于 2024 年 3 月 29 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2024-009。
项目可行性发生重大变化的情况说明	VR 场地运营中心项目：VR 场地运营中心项目是通过门店进行升级改造和运营拓展提升单店业绩，但由于门店场地租金增加、客流量变化、VR 头显硬件与内容匹配、用户满意度等多种原因，再加上宏观经济的影响，场地运营经济效益不及预期。另外由于 VR 头显技术革新提升了视觉体验和佩戴舒适度，VR 头显存量客户稳步增长，VR 产品的消费方式逐步由场馆体验向 C 端转化，VR 场地体验的消费力下降。公司预计未来大规模铺设 VR 线下体验场馆的运营收益存在较大不确定性。结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，考虑到未来批量建设拓展门店的市场风险和收益具有不确定性，继续按原计划建设“VR 场地运营中心”项目存在募投项目经济效益不达预期的可能，公司拟终止“VR 场地运营中心”项目。本次变更已经公司 2023 年 4 月 11 日第七届董事会第四十二次会议、2023 年 4 月 27 日第二次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2023 年 4 月 12 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2023-027。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 12 月 10 日，公司第七届董事会第二十八次会议及第七届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》：同意公司用募集资金 2,658.01 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。其中 AI 虚拟生态引擎系统项目 55.06 万元，VR 数字资产生产项目 1,044.94 万元，VR 场地运营中心 1,558.01 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022 年 4 月 12 日，公司召开第七届董事会第三十次会议及第七届监事会第二十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求前提下，结合公司生产经营需求及财务情况，使用部分闲置募集资金 33,000 万元暂时补充日常经营所需的流动资金，期限自本次董事会决议之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。截至 2023 年 4 月 10 日，公司已将上述暂时用于补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司在“AI 虚拟生态引擎系统”和“人工智能算力中心平台建设及运营”项目实施过程中，从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，控制成本支出，合理的降低了项目实施费用，截止 2023 年 12 月 31 日，这两个项目达到预定可使用状态，分别节余募集资金 3,441,811.93 元（含利息）和 480,885.64 元（含利息，不包含尚需支付的合同尾款 192.4 万元）仍存放于募集资金专户。
尚未使用的募集资金用途及	截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金中有 9,000 万元购买保本型理财产品，剩余尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。

去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
数字沉浸式应用场景内容开发	VR 场地运营中心	10,000	3,660.8	3,660.8	36.61%	2025 年 03 月 31 日		不适用	否
人工智能算力中心平台建设及运营	VR 场地运营中心	5,000	4,806.9	4,806.9	96.14%	2023 年 12 月 31 日		不适用	否
永久补充流动资金	VR 场地运营中心	19,709.58	19,709.58	19,709.58	100.00%			不适用	否
合计	--	34,709.58	28,177.28	28,177.28	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>VR 场地运营中心项目：VR 场地运营中心项目是通过门店进行升级改造和运营拓展提升单店业绩，但由于门店场地租金增加、客流量变化、VR 头显硬件与内容匹配、用户满意度等多种原因，再加上宏观经济的影响，场地运营经济效益不及预期。另外由于 VR 头显技术革新提升了视觉体验和佩戴舒适度，VR 头显存量客户稳步增长，VR 产品的消费方式逐步由场馆体验向 C 端转化，VR 场地体验的消费力下降。公司预计未来大规模铺设 VR 线下体验场馆的运营收益存在较大不确定性。结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，考虑到未来批量建设拓展门店的市场风险和收益具有不确定性，继续按原计划建设“VR 场地运营中心”项目存在募投项目经济效益不达预期的可能，公司拟终止“VR 场地运营中心”项目。并对剩余资金用途进行变更，用于数字沉浸式应用场景内容开发项目、人工智能算力中心平台建设及运营项目和永久补充流动资金项目，本次变更已经公司 2023 年 4 月 11 日第七届董事会第四十二次会议、2023 年 4 月 27 日第二次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2023 年 4 月 12 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2023-027。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>数字沉浸式应用场景内容开发：因国内文旅市场大幅回暖，沉浸式文旅项目的门槛因科技发展逐渐降低，市场上涌现出大量的类似项目，使得游客面临更多的选择，同时也增加了项目的竞争压力，只有推进特色化和差异化的策略、提高项目内容的质量和创意，才能获得更为积极的市场反馈。公司审慎控制在技术设备、场景布置、内容创作等方面的投资进度，打造具备市场影响力和长期生命力的优质产品，使得募投项目之一的“数字沉浸式应用场景内容开发项目”的实际投资进度较原计划有所延后，公司该募投项目达到预定可使用状态的时间延期至 2025 年 3 月 31 日。本次变更已经公司 2024 年 3 月 29 日第八届董事会第八次会议及第八届监事会第八次会议审议通过。该变更公告已于 2024 年 3 月 29 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2024-009。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变	不适用								

化的情况说明

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；教育咨询；摄影扩印服务；从事互联网文化活动；经营电信业务；互联网信息服务。	10000 万元	93,183,89 9.74	18,487,534. 07	24,956,657. 77	-1,663,048.61	- 1,689,84 7.81
东方梦幻文化产业投资有限公司	子公司	项目投资、电影广播电视节目制作	7800 万元	518,012,7 70.97	59,591,909. 80	24,663,292. 31	- 51,910,548.19	- 51,442,4 20.63
北京花开影视制作有限公司	子公司	制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目等	1250 万元	72,590,37 4.94	- 42,056,374. 21	69,654,548. 86	7,268,564.41	4,374,77 0.02
安徽省赛达科技有限责任公司	子公司	物联网技术研发；软件开发；网络与信息安全软件开发；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；第一类医疗器械销售	5000 万元	363,518,6 45.33	246,165,63 2.05	323,007,34 3.51	6,027,772.05	5,655,10 6.66

任公司		等等						
北京恒信彩虹科技有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、礼品、玩具、家用电器、文化用品、体育用品、日用杂货、化妆品；基础软件服务；应用软件服务；货物进出口、技术进出口；等等	1,000万元	126,686,445.63	-212,888,788.76	40,885,599.45	-32,682,423.42	-32,679,909.63
北京中科盘古科技发展有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；图文设计、制作；动画设计；网页设计；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（演出除外）；经济信息咨询；销售计算机软件及辅助设备。	1000万元	8,707,256.69	5,253,116.94	1,483,630.51	-1,576,219.02	-1,580,719.02
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	子公司	工程设计;工程勘察;可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务	2266.67万元	23,953,625.62	-39,365,372.69	1,483,630.51	-4,977,140.71	-5,409,953.00
四川恒信东方人工智能科技有限公司	子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；图文设计制作；平面设计；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；社会经济咨询服务；软件开发。	50000万元	264,563,672.96	-7,030,108.08	14,789,563.64	-7,194,228.83	-7,194,228.83

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东方花开文化艺术发展有限公司	注销	0
广东恒信方所文化产业发展有限公司	注销	0
侠义文化创意有限公司	转让	转让产生-4179979.60元投资收益
四川恒信东方人工智能科技有限公司	设立	本报告期产生净利润-7194228.83元
广州恒信未来数字科技有限公司	设立	本报告期产生净利润-84258.68元

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略与经营计划

重要提示：该经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

2024 年，公司将基于国家文化复兴及数字经济发展战略，继续发挥“艺术创意+视觉技术”双轮驱动的核心优势，依托多年来积累的“CG+VR+IP”的数字创意基础能力，持续推进“数据资产平台”和“智能引擎”业务中台建设，以“文化+科技”的融合方式，努力成为数字文化创意领域一站式解决方案提供商。公司将着重做好以下几个方面的工作：

1、发挥核心优势，拓展数字文化创意的应用场景，构建多行业赋能的业务矩阵

公司将依托自身数字技术场景应用+策划能力、“创融投建管运”一站式封装能力和优势资源整合能力，继续打造数字沉浸式文旅、沉浸式主题空间、沉浸式文博展览等沉浸式体验项目；同时打造数字沉浸式应用场景内容开发项目，基于 VR/CG 内容生产及应用业务的相关技术储备和 LBE 城市新娱乐业务场馆建设经验，整合影视文化 IP、运用创意呈现手法，开发出多主题可复用半标准化的沉浸式场景解决方案，同时为公司内容生产增量业务赋能。在 VR 娱乐方面，对现有产品进行了升级优化，积极与国内外媒体、渠道以及 KOL 共同探索产品发行策略，加大对内容传播、奖项申报和广告投放等关键环节的开拓；将积极探索 Apple Vision Pro 相关应用的开发，扩大产品的市场影响力。在 VR 教育方面，重点推广 VR 未来教室在全国各地的规模销售与深度运营，并在 VR 教育内容方面进行迭代、升级、更新，使之更符合学前教育阶段和小学教育阶段儿童的学习、探究和认知特点，此外积极探索 VR 在职业教育、中医药科普、家庭教育、党建工作研学及综合素质教育等领域的应用，寻求新的业务增长点。

2、顺应数字经济发展趋势，提升数字基础设施建设能力

处于当前数字经济与城市数字化时代，公司将围绕核心数字化应用场景，依托人工智能技术，规模化生产通用数字资产，建立数字资产的创制、托管及运营服务平台；聚焦智算中心建设运营和空间计算服务领域，面向文旅、文博、教育等行业，提供基于 AI 的空间计算解决方案及算力服务；通过与专业文史研究机构共建文博数字研究院，开展数字文博类产品研发、文博类 IP 开发、智慧博物馆提升工程等，助力推进文化复兴、文物数字化进程；协同国内外优质文化产业合作方，共同构建数字文旅基建平台，重点聚焦中华优秀传统文化 IP，通过联合承建与内容运营，开发 VR 大空间体验项目，拓展线下文旅数字场景的内容建设，推进数字资产积累与中华文化相结合，实现在 VR 大空间领域的生产力迭代与技术突破；构建以 AI 算力中心、安全可信、AI 原生应用与 Web3.0 数字运营、网络设备及存储服务为一体的新一代数字基础设施，夯实公司的数字基础；拓展智能云视频业务的应用场景，积极布局农业农村、生态应急、智慧商企等领域，勇于承担更多的社会责任。

3、优化人才管理体系建设，完善健全激励机制

首先，根据公司的发展战略和业务需求，建立科学的人才管理体系，包括招聘、培训、晋升、考核等方面，确保人才的选拔、培养和使用符合公司的发展需求。其次，根据公司的发展战略和员工的需求，建立完善的激励机制，包括薪酬、福利、奖励等方面，以激发员工的积极性和创造力。第三，通过提供各种培训和发展机会，提高员工的专业技能和综合素质，增强员工的竞争力和发展潜力。第四，建立有效的沟通和反馈机制，及时了解员工的需求和意见，不断改进和优化人才管理体系和激励机制。最后，引入人工智能等科技手段，提高人才管理体系和激励机制的效率。此外，公司也将积极引进高层次、高技能的复合型人才，加强人才队伍建设，为公司快速发展提供加速力量。

（二）可能面对的风险

1、宏观经济风险

随着全球经济形势复杂多变，国际贸易摩擦仍然存在，宏观经济环境存在不确定性。公司所处行业与宏观经济周期高度相关，国内外宏观经济环境、上下游市场恢复缓慢等因素，可能对公司业务产生影响。

应对措施：公司将关注国内外宏观经济变化，持续强化企业自身的核心竞争力和市场优势，确保各业务环节平稳有序地开展，力争稳健、持续发展。

2、行业发展不及预期的风险

公司所处行业仍处于快速发展期、需要一定规模的前期投入，公司研发的 VR 及 CG 产品以及公司参股子公司美国 VRC、紫水鸟影像等公司提供的虚拟现实内容服务和技术，都需要先进的硬件技术作为载体，如果未来虚拟现实硬件技术跟不上行业的发展，或公司不能适应新技术的发展，将推迟公司在 VR 与 CG 内容生产方面的业绩实现。

应对措施：公司将积极应对行业发展不及预期的风险，根据行业形势及时调整产业结构布局，寻求更多产业模式，采用多样化营销手段与销售模式，通过不断丰富运营内容，搭建稳定的团队及制定完善的激励机制等措施，努力达成市场拓展目标，以期获得预期的商业回报。公司将不断优化人才管理体系和激励机制，持续关注相关领域前沿技术，并根据业务实际需求、市场情况调整研发方向，以适应行业发展趋势。

3、市场竞争风险

随着文化科技创意产业市场规模不断扩大，整个行业的市场化水平也不断提高，逐步吸引了大量的新进入者，从而加剧了行业竞争。高端市场竞争需要市场参与者具有优秀的创意设计能力、热门 IP 内容运营能力、数字技术应用能力和丰富的重大项目经验，目前市场上能满足条件的企业较少，高端市场总体呈现向优势品牌企业集中的趋势。在市场竞争激烈的大环境下，公司与战略合作伙伴的合作进展可能不及预期。

应对措施：未来公司将紧跟市场需求，根据行业发展趋势加大研发投入，保持核心竞争优势。同时，公司也将利用自身在行业内的领先地位及多年积累的口碑，积极拓展新客户，扩大市场份额，提高公司的市场地位和综合竞争力。

4、“斯泰同学”和 VR 未来教室产品市场拓展未达预期的商业风险

“斯泰同学”是 AI 合家欢平台的硬件载体，AI 合家欢产品是公司在家庭教育和家园共育领域的产品创新。VR 未来教室是公司在 VR 应用领域的一次新的产品创新。VR 未来教室系列产品及课程对于幼儿园、小学尚不属于刚需设备设施和课程，面对当前消费降级的大环境，以及各地财政经费、园所/小学教育经费紧张的普遍状况，销售推广难度增加。另外，新产品需要通过落地运营进行产品验证及市场检验，为新产品推广而组建的销售团队在市场拓展能力上也需要不断进行调整和补充，市场拓展存在未达预期的风险。

应对措施：公司将根据市场反馈，加快销售渠道网络的建设，重点加强面向公办幼儿园、中小学的政府集采模式的销售渠道建设，提升项目产品销售速度、节奏，探索与政府教育部门的合作机会，争取政策支持和财政补贴，降低采购成本，同时适时调整对于项目的投入，加强销售团队的专业培训，提升市场拓展和客户服务能力，同时根据市场反馈调整团队结构，控制整个项目的风险。

5、VR/CG 内容生产及应用业务的相关风险

VR、CG 行业具有高技术含量、技术迭代更新快的特点。公司对关键技术和技术发展趋势的把握是否准确具有不确定性。公司如果不能适应新技术的发展，将对自身的生产和经营产生不利影响。VR/CG 内容生产及应用业务存在产品定位不准确、销售情况不理想的风险。由于该业务受到市场环境、用户偏好等多方面因素影响，尽管公司在 CG 和 VR 有丰富的技术和项目经验积累，但仍然存在内容不

被市场认可的风险。公司在市场营销方面相对薄弱，VR/CG 内容生产及应用业务存在业务拓展不及预期的风险。

应对措施：公司将继续加大研发投入力度，引进技术人才，不断优化人才管理体系和激励机制，持续关注相关领域前沿技术，并根据业务实际需求、市场情况调整研发方向，以适应行业发展趋势。公司将持续重视内容生产质量和效率，做好项目管理和成本控制，关注投入产出比，优化项目布局，加大市场拓展力度，防范相关风险，提升公司的盈利水平。

6、人工智能算力中心市场不及预期风险

人工智能行业蓬勃发展，智能算力需求扩张，吸引更多的竞争者进入，市场竞争加剧；同时美国对人工智能相关芯片出口限制等政策因素，使高性能的 AI 芯片和设备的供需矛盾凸显，在一定程度上会影响以 AI 芯片为核心的人工智能算力中心建设和运营。

应对措施：公司将依托已战略布局的区域市场，制定针对性的市场策略，充分挖掘和引领客户的需求，抢占算力中心建设和算力运营服务的市场先机；并将探索多元化供应链，寻找替代供应商，加大 AI 算力芯片国产化和 AI 算力服务器国产化运用，同时，密切关注政策动向，积极适应市场变化，寻找新的增长点和竞争优势。以降低人工智能算力中心市场不及预期的风险。

7、境外投资减值风险

公司基于长期发展战略的考虑，为进一步提升公司的核心竞争力和持续盈利能力，于 2016-2018 年分别参股美国 VRC 和 新西兰紫水鸟影像，使公司在 VR/CG 内容生产能力、数字创意能力及头部 IP 获取能力等方面得到大幅提升。随着 VR 行业近年发展进程加快，行业商业模式和 VR 消费场景在逐步成熟过程中，由于行业商业模式尚未成熟，VR 消费场景尚未形成规模，海外 VR/CG 行业的人工成本、版权及技术研发成本较高，这两家海外公司均尚未实现盈利。若未来盈利能力得不到持续改善，则会导致长期股权投资面临继续减值的风险，并对公司当期损益造成不利影响。截至报告期末，对 VRC 累计计提减值金额 71,167,651.71 元；对紫水鸟累计计提减值金额 54,018,943.37 元。

应对措施：公司将借助两家境外投资子公司在数字文化创意领域的国际领先性和影响力，加强与其业务的紧密合作，发挥各自优势，协同发展，通过从海外获取先进技术和资源的方式，不断扩大和提升公司在国内 LBE 业务和 VR 业务的创意能力、生产和技术开发能力，从而整体提升公司获取订单和盈利的能力。同时关注境外投资企业所在国的政治、经济形势，加强投后管理工作，积极行使股东权利，加强监督，密切关注被投资企业的经营动向，推动被投资企业提高公司治理水平，逐步提高被投资企业的盈利能力。

8、商誉减值的风险

近年来，由于业务发展的需要，公司实施了多次对外投资并购。截至 2023 年 12 月 31 日，公司商誉金额为 24,590.05 万元。若未来并购企业的经营状况出现不利变化，可能导致商誉减值，从而对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司在业务方面整体筹划，从战略、业务、管理等不同方面，与标的公司进行深层次资源整合，积极进行业务拓展，充分发挥协同效应；加强被并购企业管理，提升营运能力和盈利水平。保障并购子公司稳定健康发展，将商誉对公司未来业绩影响程度及风险降至最低。

9、募集资金投资项目收益低于预期的风险

公司对项目进行了充分的可行性研究，且项目也在持续推进实施中。公司募集资金投资项目的经济效益测算基于当前产业政策、市场环境、公司现有技术管理水平等因素做出的，若未来宏观环境和市场环境发生不利变动、行业竞争加剧、技术水平发生重大更替、项目实施过程中发生其他不可预见因素。以及公司未来在客户开发、技术发展、经营管理等方面无法顺利开拓市场，则可能造成募投项目无法产生预期收益的风险。若公司自有资金不足，对原项目 VR 数字资产生产项目、数字沉浸式应用场景内容开发项目的投入可能无法达到总投资预算规模，存在原募投项目可能延期或最终结果不能达到预期的风险。

应对措施：公司将根据募投项目投资建设计划，稳步推进募投项目的实施，做好募集资金使用工作，按计划和承诺使用募集资金，确保募集资金尽快产生效益。公司将持续关注募集资金项目的建设进展情况，若项目出现需要调整募集资金投资计划的情形，将对项目的可行性、预计收益重新进行论证，履行相应决策程序并及时履行披露义务。

10、存货金额较大的风险

截至报告期末，公司存货余额 42,079.18 万元，占总资产的比例为 21.90%，若公司不能加快存货周转，存货较高将占用公司流动资金，可能造成存货变现能力下降，并影响公司的盈利能力。

应对措施：公司存货分为三部分，第一部分是用于销售和工程实施中的实物类资产，公司将继续加强采购和市场销售的计划性，增加供应链的快速反应等措施，不断提升销转率，加快库存周转；第二部分是公司制作的 CG 动画片、VR 及影视作品类素材、购买的场馆类版权类存货，在公司持续发展过程中这部分存货将成为公司的核心资产，公司将积极探索多元化的变现渠道，同时不断创新 CG 和 VR 内容，提高作品的吸引力和市场竞争力，积极拓展新的市场和客户群体；第三部分存货主要集中在公司的在产品，尚在制作和投入的过程中。这部分存货公司会加强项目管理，确保按时完成制作并转入库存商品，以便及时结转成本。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 11 日	价值在线 (https://www.ir-online.com.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司经营业绩等方面的情况	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-001）
2023 年 05 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	富安达基金等机构	公司发展历程、主营业务、VR 业务布局、公司核心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-002）
2023 年 05 月 31 日	公司会议室	实地调研	机构	泰康资产管理等机构	公司发展历程、主营业务、VR 业务布局、公司核心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-003）
2023 年 06 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	银华基金等机构	公司发展历程、主营业务、VR 业务布局、公司核心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-004）
2023 年 06 月	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金等机	公司发展历	巨潮资讯网：

09 日				构	程、主营业务、VR 业务布局、公司核心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	投资者关系活动记录表（编号：2023-005）
2023 年 06 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	泰康资产等机构	公司发展历程、主营业务、VR 业务布局、公司核心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-006）
2023 年 11 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	中国人寿保险等机构	公司发展历程、主营业务、VR 业务布局、公司核心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-007）

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格依据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规的规定，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东，特别是公众股东享有平等地位，平等权利，并承担相应的义务，让中小投资者充分行使自己的权利。股东大会设有股东发言环节，股东可充分表达自己的意见，确保股东的话语权。同时，通过聘请律师出席见证保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反相关法律法规的情形。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。本公司控股股东、实际控制人孟宪民先生，依法行使其权利并承担相应义务，没有直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动，未损害公司及其他股东的利益，本公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事制度》等法律法规开展工作。本公司董事严格按照相关规定依法履行董事职责，公司独立董事独立履行职责，不受公司大股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会以及审计委员会，各专业委员会根据各自职责对本公司发展提出相关的专业意见和建议。

4、监事和监事会

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作。公司监事会认真履行自己的职责，对公司重大交易、关联交易、财务状况、股权激励以及董事、高级管理人员行使职权的合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露管理制度》，并严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。本公司指定《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网作为本公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东有平等的机会获得信息。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。在投资者关系管理工作方面，公司指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专

用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等多种形式，保障股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.25%	2023 年 03 月 22 日	2023 年 03 月 22 日	巨潮资讯网：2023 年第一次临时股东大会决议公告（2023-018）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.50%	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 27 日	巨潮资讯网：2023 年第二次临时股东大会决议公告（2023-031）
2022 年度股东大会	年度股东大会	18.81%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	巨潮资讯网：2022 年度股东大会决议公告（2023-050）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	15.45%	2023 年 08 月 21 日	2023 年 08 月 22 日	巨潮资讯网：2023 年第三次临时股东大会决议公告（2023-065）
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	5.68%	2023 年 09 月 06 日	2023 年 09 月 06 日	巨潮资讯网：2023 年第四次临时股东大会决议公告（2023-080）
2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	15.42%	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	巨潮资讯网：2023 年第五次临时股东大会决议公告（2023-103）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
孟楠	男	32	董事长	现任	2022年07月11日	2026年08月20日						
			总经理	现任	2021年07月19日	2026年08月20日						
孙万松	男	51	董事	现任	2023年03月22日	2026年08月20日						
朱凯	男	37	董事	现任	2023年08月21日	2026年08月20日						
郑洪涛	男	58	独立董事	现任	2023年08月21日	2026年08月20日						
汪军民	男	60	独立董事	现任	2023年08月21日	2026年08月20日						
姚友厚	男	72	监事会主席	现任	2016年03月11日	2026年08月20日						
鲍明亚	女	54	监事	现任	2017年05月05日	2026年08月20日						
张若愚	女	44	职工监事	现任	2023年08月21日	2026年08月20日						

李小波	男	45	副总经理	现任	2017年05月05日	2026年08月20日	122,100				122,100	
宫泽茹	女	34	副总经理、董事会秘书	现任	2021年04月30日	2026年08月20日						
袁辉	男	51	财务总监	现任	2023年08月21日	2026年08月20日						
陈玉琴	女	59	原董事	离任	2021年08月04日	2023年08月21日						
杨文川	男	54	原独立董事	离任	2016年03月11日	2023年08月21日						
李小荣	男	40	原独立董事	离任	2020年06月08日	2023年08月21日						
吴灵犀	男	41	原独立董事	离任	2021年08月04日	2023年08月21日						
张莉	女	57	原职工监事	离任	2020年08月10日	2023年08月21日						
陈伟	女	52	原副总经理	离任	2008年03月13日	2023年08月21日	1,471,400				1,471,400	
王林海	男	46	原财务总监	离任	2019年06月21日	2023年08月21日						
王承启	男	37	原副总经理	离任	2023年08月21日	2023年12月29日						
戴薇	女	48	原董事	离任	2021年08月04日	2023年02月17日						
康海钧	男	51	原联席总经理	离任	2022年04月12日	2023年01月20日						
潘超	男	67	原董事	离任	2016年03月11日	2023年03月22日	202,500		10,000		192,500	集中竞价减持

					日	日						
			原副 总经 理	离任	2017 年 05 月 05 日	2023 年 03 月 27 日						
合计	--	--	--	--	--	--	1,796, 000	0	10,000		1,786, 000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

康海钧先生因个人原因申请辞去公司联席总经理职务，其辞职后不再担任公司任何职务。详细内容刊登在巨潮资讯网《关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2023-003）。

戴薇女士因个人原因申请辞去公司第七届董事会非独立董事、第七届董事会战略委员会委员职务，其辞职后不再担任公司任何职务。详细内容刊登在巨潮资讯网《关于公司非独立董事辞职的公告》（公告编号：2023-011）。

结合公司目前发展阶段的实际需求、董事会成员的专业构成与资源赋能等原因，潘超先生不再适合担任公司非独立董事，经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过罢免其第七届董事会非独立董事、第七届董事会战略委员会委员职务。详细内容刊登在巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-018）。

潘超先生因不再为公司提供实际劳务，结合公司实际需求、高级管理人员的专业构成与资源禀赋等原因，经公司董事会审议认为，潘超先生不再适合担任公司副总经理职务。自公司第七届董事会第四十一次会议决议之日起，潘超先生将不在公司担任任何职务。详细内容刊登在巨潮资讯网《关于解聘公司高级管理人员的公告》（公告编号：2023-023）。

王承启先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，其辞职后将不在公司担任任何职务。详细内容刊登在巨潮资讯网《关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2023-104）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙万松	董事	被选举	2023 年 03 月 22 日	股东大会选举
康海钧	联席总经理	解聘	2023 年 01 月 20 日	个人原因辞去公司联席总经理职务
戴薇	董事	离任	2023 年 02 月 17 日	个人原因辞去公司董事职务
潘超	董事	离任	2023 年 03 月 22 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过罢免其董事职务
潘超	副总经理	解聘	2023 年 03 月 27 日	经公司第七届董事会第四十一次会议审议通过解聘其副总经理职务
陈玉琴	董事	任期满离任	2023 年 08 月 21 日	任期满离任
杨文川	独立董事	任期满离任	2023 年 08 月 21 日	任期满离任
李小荣	独立董事	任期满离任	2023 年 08 月 21 日	任期满离任

吴灵犀	独立董事	任期满离任	2023 年 08 月 21 日	任期满离任
张莉	职工监事	任期满离任	2023 年 08 月 21 日	任期满离任
陈伟	副总经理	任期满离任	2023 年 08 月 21 日	任期满离任
王林海	财务总监	任期满离任	2023 年 08 月 21 日	任期满离任
朱凯	董事	被选举	2023 年 08 月 21 日	董事会换届选举，经公司 2023 年第三次临时股东大会选举为公司第八届董事会非独立董事
郑洪涛	独立董事	被选举	2023 年 08 月 21 日	董事会换届选举，经公司 2023 年第三次临时股东大会选举为公司第八届董事会独立董事
汪军民	独立董事	被选举	2023 年 08 月 21 日	董事会换届选举，经公司 2023 年第三次临时股东大会选举为公司第八届董事会独立董事
张若愚	职工监事	被选举	2023 年 08 月 21 日	被选举为第八届监事会职工代表监事
袁辉	财务总监	聘任	2023 年 08 月 21 日	董事会聘任
王承启	副总经理	聘任	2023 年 08 月 21 日	董事会聘任
王承启	副总经理	解聘	2023 年 12 月 29 日	个人原因申请辞去公司副总经理职务

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事：

孟楠，男，1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，曾就读于爱丁堡大学和约克大学，北京市东城区青联委员。2016 年 4 月-2019 年 6 月担任东方梦幻文化产业投资有限公司国际合作部总监，期间任动画系列剧《太空学院》《小熊读书会》执行制片人；2019 年 6 月-2020 年 9 月担任北京花开影视制作有限公司副总经理；2020 年 10 月至今担任北京花开影视制作有限公司总经理、东方梦幻虚拟现实科技有限公司副总经理，曾任公司 VR/CG 事业部总经理。现任公司董事长、总经理、法定代表人。

孙万松，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学管理学博士后。孙万松先生在投资并购、跨境孵化、产业园区开发运营、海外大学合作等具有丰富的管理经验。2004 年至 2015 年先后在青岛市北区和商务部工作；2015 年 5 月至今，任国际大学创新联盟执行理事长兼秘书长。2023 年 2 月至今任公司顾问。现任公司董事。

朱凯，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。北京大学管理学硕士、香港大学金融学硕士、浙江大学经济学学士（辅修为浙江大学竺可桢学院公共管理专业）。浙江澄瑞私募基金管理有限公司创始合伙人。曾任北京华清飞扬网络有限公司董事、高级副总裁。现任公司董事。

郑洪涛，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，金融专业博士后，北京国家会计学院教授，北京国家会计学院学术委员会委员。财政部内部控制标准委员会咨询专家，中国会计学会内部控制委员会专家。曾就职于光大证券。2001 年 7 月至今历任北京国家会计学院教务部副主任、研究生部主任、教研中心法人治理与风险控制研究中心主任；2020 年 11 月至今任东华工程科技股份有限公司独立董事；2023 年 7 月至今任元道通信股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

汪军民，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉理工大学，拥有中国人民大学经济学硕士学位、武汉大学法学博士学位、重庆大学管理学博士学位，中南财经政法大学应用经济学博士后，长江商学院 EMBA。具有高级会计师、高级经济师、注册会计师、资产评估师、企业法律顾问等资格。曾任金元证券股份有限公司投资银行总部执行董事，广东鹏尊能源开发有限公司总经理，中信海洋直升机股份有限公司总会计师等职务。先后担任深圳机场、深圳桑达等十余家上市公司、拟上市公司独立董事。现任中南财经政法大学教授、博士生导师，东方时尚驾驶学校股份有限公司独立董事，江西新新材料股份有限公司独立董事，湖北长江互联网教育研究院理事长，湖北中潮教育科技集团有限公司董事长。现任公司独立董事。

2、监事：

姚友厚，男，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，海军政治学院法律专业本科学历，1982 年至 2002 年在海军政治部任干事、副处长、处长，2004 年至 2014 年任公司行政总办主任，2014 年至 2016 年任公司顾问，2016 年 3 月至今任公司监事会主席。

鲍明亚，女，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师，毕业于石家庄铁道学院财务会计专业。1991 年至 1995 年在峰峰矿务局小屯矿计划科工作，1995 年至 2000 年在石家庄电器开关厂任财务科科长，2000 年至 2002 年在石家庄捷成网络科技开发有限公司财务部任财务经理，2002 年至今在公司计划财务部、审计部工作。现任公司监事、审计部负责人。

张若愚，女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，金融学硕士，毕业于北京工商大学。自 2006 年起在恒信移动担任销售管理至项目经理等职位，积累了丰富的运营管理经验。2014 年在北京和鸿盈科技术有限公司，任项目管理经理。自 2017 年起，张女士在本公司担任计划部产品管理经理。现任公司职工监事。

3、高级管理人员

孟楠：总经理

简历参见公司董事会成员。

李小波，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学，精通大型平台的系统架构设计，拥有管理和开发过大型门户网站的经验，精通各类计算机语言，精通计算机图形图像处理算法、物理引擎开发、IOCP 及 P2P 网络技术，独立研发过游戏图形引擎、物理引擎和搜索引擎、P2P 影视视频点播直播系统、面片式视频压缩技术、自然海量图片的精确与模糊匹配技术等，拥有多年企业管理及团队管理经验，2017 年至今任公司副总经理。

宫泽茹，女，1990 年出生，中国国籍，无境外居留权，英国伯明翰大学经济学硕士、中央民族大学财政学学士。现任中央民族大学经济学院税务硕士（MT）专业行业导师。持有深圳证券交易所上市公司董事会秘书资格证书。于 2018 年加入公司后历任投资者关系专员、证券事务代表。21 年 4 月至今任本公司副总经理兼董事会秘书。曾获新浪财经第八届金麒麟金牌董秘，财联社 2022、2023 精英董秘等奖项。

袁辉，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于对外经济贸易大学工商管理硕士专业，研究生学历（硕士），会计师。1995 年 8 月至 2004 年 7 月，历任江西省供销社总公司会计、财务部副经理；2006 年 1 月至 2008 年 3 月历任北京迪信通商贸股份有限公司大区财务总监；2008 年 3 月至 2012 年 4 月历任乐语中国控股有限公司财务中心副总经理、子公司副总经理；2012 年 4 月至 2017 年 10 月历任恒信东方文化股份有限公司子公司财务总监；2017 年 10 月至 2023 年 6 月历任元道通信股份有限公司副总经理。现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孟楠	无锡铭想影视传媒有限公司	董事	2021年04月12日		否
孟楠	北京爱妮数字科技有限公司	董事长	2022年11月10日		否
孙万松	世奥科创（北京）投资管理有限公司	董事长兼经理	2015年03月26日		否
孙万松	济南闲什科技发展有限公司	董事	2019年09月29日		否
朱凯	浙江澄瑞私募基金管理有限公司	执行董事，经理	2023年01月13日		否
朱凯	浙江创实数字信息有限公司	执行董事，经理	2013年02月21日		否
朱凯	江西赣数投资发展有限公司	董事	2023年12月15日		否
朱凯	上饶安通园区管理有限公司	执行董事，总经理	2023年07月13日		否
朱凯	北京澄瑞管理咨询有限公司	执行董事，经理	2022年04月22日		否
郑洪涛	北京国家会计学院	会计学教授、硕士生导师	2001年07月01日		是
郑洪涛	东华工程科技股份有限公司	独立董事	2020年11月06日		是
郑洪涛	元道通信股份有限公司	独立董事	2023年06月20日		是
汪军民	中南财经政法大学	教授，博士生导师	2009年01月01日		是
汪军民	东方时尚驾驶学校股份有限公司	独立董事	2023年05月12日		是
汪军民	江西新新材料股份有限公司	独立董事	2023年07月25日		是
汪军民	迅达科技集团股份有限公司	独立董事	2007年12月25日		是
汪军民	湖北中潮教育科技有限公司	经理，董事长	2015年06月26日		否
汪军民	湖北长江互联网教育研究院	理事长	2016年05月25日		否
汪军民	武汉市天潮文化传播有限公司	监事	2015年08月24日		否
汪军民	海南天潮投资控股有限公司	董事长兼总经理	2021年10月15日		否
汪军民	武汉湖工和欣光子技术有限责任公司	董事	2013年12月06日		否

汪军民	湖北宇虹投资控股有限公司	董事	2012年08月03日		否
汪军民	新疆虹凯瑞环保科技有限公司	董事	2013年07月10日		否
汪军民	中潮明道（武汉）人力资源有限公司	副董事长	2021年09月24日		否
鲍明亚	北京爱娲数字科技有限公司	监事	2022年11月10日		否
张若愚	北京恒信仪和信息技术有限公司	监事	2022年11月08日		否
李小波	明州建设开发有限公司	监事	2009年03月09日		否
李小波	北京中智恒基科技有限公司	监事	2014年03月24日		否
李小波	北京英梅吉科技有限公司	监事	2014年05月09日		否
宫泽茹	大庆赛维普沃科技开发有限公司	执行董事兼总经理,财务负责人	2023年04月11日		否
宫泽茹	大庆赛维普沃体育文化发展有限公司	执行董事兼总经理,财务负责人	2023年04月20日		否
宫泽茹	黑龙江汇科环保科技有限公司	执行董事兼总经理,财务负责人	2020年10月20日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

1、2023年7月11日，中国证监会北京监管局出具《关于对恒信东方文化股份有限公司、孟楠、王林海采取出具警示函行政监管措施的决定》，公司存在无形资产减值依据不充分、商誉减值参数设置错误等问题，导致2022年度业绩预告中披露的无形资产减值损失、商誉及其他长期资产减值损失等数据与定期报告中披露的经审计数据存在较大差异，相关信息披露不准确。此外，公司还存在销售退回及债务重组核算不规范、部分业务单据保管不全、2022年度财务报表部分金额与附注不一致等问题。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第三条的规定，对公司、孟楠、王林海采取出具警示函行政监管措施。

2、2021年12月24日，中国证监会北京监管局出具《关于对孟楠采取出具警示函行政监管措施的决定》，孟楠母亲于2021年11月22日至11月30日期间存在短期内卖出、买入恒信东方股票的情况，违反了《中华人民共和国证券法》第四十四条的规定，对孟楠采取出具警示函的行政监管措施。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
---------------------	----------------------------------

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2023 年度实际支付共计 550.11 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
孟楠	男	32	董事长、总经理	现任	60.83	否
孙万松	男	51	董事	现任	56.25	否
朱凯	男	37	董事	现任	3.5	否
郑洪涛	男	58	独立董事	现任	3.5	否
汪军民	男	60	独立董事	现任	3.5	否
姚友厚	男	72	监事会主席	现任	14	否
鲍明亚	女	54	监事	现任	18.44	否
张若愚	女	44	职工监事	现任	7.86	否
李小波	男	45	副总经理	现任	46.99	否
宫泽茹	女	34	副总经理、董事会秘书	现任	61.15	否
袁辉	男	51	财务总监	现任	16.28	否
陈玉琴	女	59	原董事	离任	8.89	否
杨文川	男	54	原独立董事	离任	8.89	否
李小荣	男	40	原独立董事	离任	8.89	否
吴灵犀	男	41	原独立董事	离任	8.89	是
张莉	女	57	原职工监事	离任	17.44	否
陈伟	女	52	原副总经理	离任	40.95	否
王林海	男	46	原财务总监	离任	42.95	否

王承启	男	37	原副总经理	离任	42.02	否
戴薇	女	48	原董事	离任	2.74	是
康海钧	男	51	原联席总经理	离任	5.11	否
潘超	男	67	原董事、副总经理	离任	71.04	否
合计	--	--	--	--	550.11	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第三十九次会议	2023年02月06日	2023年02月06日	巨潮资讯网：第七届董事会第三十九次会议决议公告（2023-006）
第七届董事会第四十次会议	2023年03月06日	2023年03月07日	巨潮资讯网：第七届董事会第四十次会议决议公告（2023-012）
第七届董事会第四十一次会议	2023年03月27日	2023年03月27日	巨潮资讯网：第七届董事会第四十一次会议决议公告（2023-022）
第七届董事会第四十二次会议	2023年04月11日	2023年04月12日	巨潮资讯网：第七届董事会第四十二次会议决议公告（2023-025）
第七届董事会第四十三次会议	2023年04月26日	2023年04月28日	巨潮资讯网：第七届董事会第四十三次会议决议公告（2023-033）
第七届董事会第四十四次会议	2023年08月04日	2023年08月05日	巨潮资讯网：第七届董事会第四十四次会议决议公告（2023-060）
第八届董事会第一次会议	2023年08月21日	2023年08月22日	巨潮资讯网：第八届董事会第一次会议决议公告（2023-066）
第八届董事会第二次会议	2023年08月29日	2023年08月30日	巨潮资讯网：第八届董事会第二次会议决议公告（2023-072）
第八届董事会第三次会议	2023年09月11日	2023年09月11日	巨潮资讯网：第八届董事会第三次会议决议公告（2023-083）
第八届董事会第四次会议	2023年09月22日	2023年09月22日	巨潮资讯网：第八届董事会第四次会议决议公告（2023-087）
第八届董事会第五次会议	2023年10月26日	2023年10月28日	巨潮资讯网：第八届董事会第五次会议决议公告（2023-091）
第八届董事会第六次会议	2023年11月27日	2023年11月28日	巨潮资讯网：第八届董事会第六次会议决议公告（2023-099）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孟楠	12	12				否	6
孙万松	10	10				否	2

朱凯	6	6				否	2
郑洪涛	6	6				否	2
汪军民	6	6				否	2
陈玉琴	6	6				否	4
杨文川	6	6				否	4
李小荣	6	6				否	4
吴灵犀	6	6				否	4
戴薇	1	1				否	0
潘超	2	2				否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关法律、法规、规章的规定和要求，在2023年度工作中勤勉尽职，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，为公司内部控制建设、募集资金使用、信息披露合法合规性等方面提出了很多宝贵的专业性建议，在维护公司和全体股东的合法权益上发挥了应有的积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名委员会	杨文川、孟楠、吴灵犀	2	2023年03月06日	审议《关于选举第七届董事会非独立董事的议案》	对候选人资格进行了认真审查，同意议案。	核实了解候选人人员身份、学历、专业能力及工作经验等情况，审核候选人资格、能力及合法合规性。	无
			2023年08月04日	审议《关于公司董事会换届并选举第八届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届并选举第八届董事会独立董事候选人的议案》	对候选人资格进行了认真审查，同意议案。	核实了解候选人人员身份、学历、专业能力及工作经验等情况，审核候选人资格、能力及合法合规性。	无
提名委员会	郑洪涛、汪军民、孟楠	1	2023年08月21日	审议《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司其他高级	对拟聘任人员资格进行了认真审查，同意议案。	核实了解拟聘任人员身份、学历、专业能力及工作经验	无

				管理人员的议案》、 《关于聘任公司董事会秘书的议案》		等情况，审核拟聘任人员资格、能力及合法合规性。	
薪酬与考核委员会	吴灵犀、 李小荣、 孟楠	1	2023 年 04 月 26 日	审议《关于董事薪酬方案的议案》、《关于高级管理人员薪酬方案的议案》	除回避表决议案由董事会提交股东大会审议外，同意议案。	无	无
薪酬与考核委员会	汪军民、 郑洪涛、 孟楠	2	2023 年 08 月 21 日	审议《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划草案〉及其摘要的议案》、《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、议事规则开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，审议同意议案。	无	无
			2023 年 09 月 11 日	审议《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、议事规则开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，审议同意该议案。	无	无
审计委员会	李小荣、 吴灵犀、 陈玉琴	1	2023 年 04 月 26 日	审议《2022 年年度报告》及其摘要、《2023 年第一季度报告》、《2022 年度内部控制评价报告》、《2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《2022 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》	审阅认为：公司编制的《2022 年年度报告》及其摘要、专项报告、说明符合相关法律、法规的要求，真实、客观地反映了公司的经营状况和财务成果。同意会议各项议案	认真听取管理层对公司经营情况和重大事项进展的报告，对公司内控制度的建设和执行进行监督，认真审阅注册会计师出具的公司年度审计报告，审阅专项报告、说明，切实履行职责。	无
审计委员会	郑洪涛、 汪军民、 朱凯	4	2023 年 08 月 21 日	审议《关于聘任公司审计部负责人的议案》	对拟聘任人员资格进行了认真审查，同意议案。	核实了解拟聘任人员身份、学历、专业能力及工作经验等情况，审核拟聘任人员资格、能力及合法合规性。	无
			2023 年 08 月 29 日	审议《2023 年半年度报告》及其摘要、《〈2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》	审阅认为：公司编制的《2023 半年度报告》及其摘要、专项报告符合相关法律、法规的要求，真实、客观地反映了公司的经营状况和财务成果。同意会议审议各项议案。	充分沟通了解公司经营及财务情况，认真审阅相关报告及议案。	无
			2023 年	审议《2023 年第三季	审阅认为：公司编制	充分沟通了解公司	无

		10月26日	度报告》	的《2023年第三季度报告》符合相关法律、法规的要求，真实、客观地反映了公司的经营状况和财务成果。	经营及财务情况，认真审阅相关报告。	
		2023年11月27日	审议《关于变更2023年度会计师事务所的议案》	审查认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）在专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面能够满足公司对会计师事务所的要求，具备为公司提供审计服务的经验与能力，同意向董事会提议聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度会计师事务所。	对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的资质及情况进行审阅，并对其提供审计服务的经验与能力进行了审查。	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	71
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	578
报告期末在职员工的数量合计（人）	649
当期领取薪酬员工总人数（人）	649
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	164
技术人员	204
财务人员	20
行政人员	20
综合管理	73
其他专业	168
合计	649
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	43

本科	372
大专	213
中专、高中及以下	21
合计	649

2、薪酬政策

(1) 薪酬总体水平的确定，坚持外部因素和内部因素相结合的原则，既要考虑国家宏观经济、社会物价水平和本地区、本行业的人才竞争等情况，又要考虑公司的盈利状况和成本能力等情况。使公司主要人员的薪酬水平具有较强的外部竞争力。

(2) 付薪理念：为岗位付薪，体现岗位所承担责任与贡献的差别，实现以岗定薪，合理拉开薪酬差距；为能力付薪，体现由于个人能力、资历等不同而产生的价值差异；为绩效付薪，根据业绩的结果决定每位任职者的收入数额。薪酬水平结合员工职业发展通道，向“高绩效”和“高潜力”员工倾斜，在统一理念基础上体现业务差异突出整体薪酬的激励效果。

(3) 公司实行宽带薪酬。用少数跨度较大的工资范围来代替原有数量较多的工资级别的跨度范围，同时将每一个薪酬级别所对应的薪酬浮动范围拉大，从而形成一种新的薪酬管理系统及操作流程。其中：年薪制与月薪制并存。中高层管理人员实行年薪制，其余人员实行月薪制。

(4) 公司实行结构工资制，既有固定工资部分，基本工资、岗位工资、技能工资、福利补贴；又有浮动工资部分，绩效工资、销售提成、项目奖金、业绩奖励、特殊奖金、年度奖金等。

3、培训计划

公司根据业务发展需要展开多样化培训需求，培训方式包括但不限于员工新入职培训、在岗培训、专业技术类培训、知识储备培训、岗位相关技能培训等。新员工入职培训 100% 参训；全体员工产品业务培训，以公司现有产品及业务介绍为重点 100% 参训；管理干部技能提升培训，覆盖经理级以上人员。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

（一）公司 2020 年限制性股票激励计划报告期内实施情况

2023 年 8 月 21 日，公司召开第八届董事会第一次会议和第八届监事会第一次会议，审议通过了《关于作废 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，由于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 1 名激励对象因个人原因离职，根据《恒信东方文化股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划》的相关规定，上述人员已不符合激励条件，公司对其已获授但尚未归属的 2.50 万股限制性股票进行作废处理；由于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期东方梦幻虚拟现实及 LBE 业务板块当期业绩水平均未达到业绩考核目标条件，所有激励对象对应考核当年可归属的限制性股票全部取消归属，公司董事会决定作废本次不得归属的限制性股票 185.50 万股。上述需要作废的限制性股票共计 188.00 万股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，上海君澜律师事务所出具相应的法律意见。

（二）公司 2021 年限制性股票激励计划报告期内实施情况

2023 年 8 月 21 日，公司召开第八届董事会第一次会议和第八届监事会第一次会议，审议通过了《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，由于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 6 名激励对象因个人原因离职，根据《恒信东方文化股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》的相关规定，上述人员已不符合激励条件，公司对其已获授但尚未归属的 20.50 万股限制性股票进行作废处理；由于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件，所有激励对象对应考核当年可归属的限制性股票全部取消归属，公司董事会决定作废本次不得归属的限制性股票 367.50 万股。上述需要作废的限制性股票共计 388.00 万股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，上海君澜律师事务所出具相应的法律意见。

（三）公司 2023 年限制性股票激励计划报告期内实施情况

2023 年 8 月 21 日，公司召开第八届董事会第一次会议，审议通过了《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见，律师及独立财务顾问出具了相应的报告。

2023 年 8 月 21 日，公司召开第八届监事会第一次会议，审议通过了《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

2023 年 8 月 22 日，公司披露了《独立董事关于公开征集表决权的公告》，独立董事汪军民先生作为征集人就公司拟定于 2023 年 9 月 6 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议的 2023 年限制性股票激励计划相关议案向公司全体股东征集表决权。

2023 年 8 月 22 日至 2023 年 8 月 31 日，公司对本次激励计划拟首次授予激励对象名单在公司内部进行了公示。截至公示期满，公司监事会未收到关于本次激励计划首次授予激励对象名单人员的异议。公司于 2023 年 9 月 2 日披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

2023 年 9 月 6 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈恒信东方文化股份有限公

司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。本次激励计划获得 2023 年第四次临时股东大会的批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在条件成就时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。同日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2023 年 9 月 11 日，公司召开第八届董事会第三次会议与第八届监事会第三次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见，监事会对截至授予日的首次授予激励对象名单进行核实并发表了核查意见，律师及独立财务顾问出具了相应的报告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
孟楠	董事长、总经理							11.55	0	0	5,000,000	7	0
孙万松	董事							11.55	0	0	1,500,000	7	0
王承启	原副总经理							11.55	0	0	2,000,000	7	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	8,500,000	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了一套较为完善的现代企业高级管理人员的激励和约束机制，通过绩效考核充分调动高级管理人员的积极性和创新性，提升公司业务经营效益和管理水平。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则，遵循岗位价值为基础，绩效优先，体现与公司收益分享、风险共担的价值理念。报告期内，高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度执行情况良好。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》及其他内部控制监管的相关要求，坚持以风险管控为基础，结合公司经营管理实际需要，通过对公司内部控制运行情况进行持续监督及有效评价，不断改进及优化各业务流程，及时健全和完善内部控制体系。公司现有内部控制制度已基本涵盖了公司的所有营运环节，针对关键领域、关键环节，有计划、有重点地推进公司全面风险管理和合规管理体系建设工作，确保各项经营活动遵照相关内控制度贯彻执行，有效防范经营管理风险，促进公司规范运作和可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）：2023 年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>（2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>（2）未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>（1）公司经营或决策严重违反国家法律法规或导致重大失误；</p> <p>（2）对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；</p> <p>（3）中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；</p> <p>（4）重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；</p> <p>（5）公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p>

	施且没有相应的补偿性控制； (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。	
定量标准	定量标准以资产总额、收入总额、利润总额作为衡量指标。以资产总额指标衡量。如果错报金额小于合并会计报表资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果合并会计报表资产总额的 1% 小于等于错报金额小于合并会计报表资产总额的 5%，认定为重要缺陷；如果合并会计报表资产总额的 5% 小于等于错报额，则认定为重大缺陷。以收入指标衡量，如果错报金额小于合并会计报表审计收入总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果合并会计报表审计收入总额的 1% 小于等于错报金额小于合并会计报表审计收入总额的 5%，则为重要缺陷；如果合并会计报表审计收入总额的 5% 小于等于错报金额，则认定为重大缺陷。以利润总额指标衡量，如果错报金额小于合并会计报表利润总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果合并会计报表利润总额的 1% 小于等于错报金额小于合并会计报表利润总额的 5%，认定为重要缺陷；如果合并会计报表利润总额的 5% 小于等于错报金额，则认定为重大缺陷。	非财务报告内部控制缺陷评价的认定标准为如果直接损失金额小于等于资产总额（营业收入）的 0.3%，则认定为一般缺陷；如果资产总额（营业收入）的 0.3% 小于直接损失金额小于等于资产总额（营业收入）的 0.5%，认定为重要缺陷；如果直接损失金额大于资产总额（营业收入）的 0.5%，则认定为重大缺陷
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，恒信东方公司于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）：恒信东方文化股份有限公司内部控制鉴证报告
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司不存在因环境问题收到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

作为数字技术领域的上市公司，恒信东方始终将“数字创意 美好生活”作为企业和各项事业的发展之基。围绕这一理念，恒信东方不断塑造和强化“信任、承担、创造”的价值观，积极承担各项社会责任和义务，推动公司自身价值与社会和谐发展同频共振。

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立以《公司章程》为基础的内控体系，形成以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系。公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规章制度的要求及时履行信息披露义务，保证信息披露质量，注重保护中小股东权益，建立了与投资者的互动平台，确保所有投资者公平地获取公司信息。

公司高度重视员工价值实现，不断优化员工成长路径和人才机制，打造顺畅的多层次职业通道，努力为员工提供工作技能、专业知识、管理能力等多方面多元化的培训；建设公司内部交流通道，提升员工对公司的满意度和归属感，增进企业文化建设，营造人尽其才、才尽其用的良好环境。

公司在发展过程中，持续强化党支部的领航作用，探索积极创新的党建新模式：一方面，不断推进党建与业务深度融合、互相促进的良好氛围，为公司实现高质量发展开辟广阔前景。另一方面，不断夯实党组织的基础，推进党风廉政建设，让廉洁从业成为每一位员工的自觉追求，以标准化、规范化建设，保障公司管理更加科学高效。此外，持续加强干部队伍建设，通过优化干部选拔培养机制，为公司党建事业的发展赋予更强的动力与智慧。未来，我们仍将一如既往坚定以党的政治建设为根本统领，深化党建工作的内涵，汇聚推动事业发展的蓬勃力量。

加强工会建设，是恒信东方推动企业高质量发展的另一关键举措。公司本着“取之于职工、用之于职工”的原则，不遗余力地满足职工的精神文化需求，努力构建蓬勃向上的工会组织。通过系列措施，

公司已将工会打造成一支不可或缺的力量，使其始终与企业战略同频共振，让企业在不断创新中焕发出勃勃生机。

总之，公司以党建为引领，以工会为动力，在二者的相互促进下，不断推进公司发展向更高层次迈进。我们坚信，只有进一步加强制度建设，优化企业治理，才能确保党建工作与工会发挥出最为强大的合力，为公司的可持续发展保驾护航。

不忘初心，方得始终，开创辉煌，不负青云之志。

在企业发展历程中，恒信东方坚信社会公益不仅是一种温暖，更是一种信念。2023 年，恒信东方秉持“公益筑爱 恒信致远”的公益理念，通过一系列公益活动，持续传递温暖与关怀，开展了一系列社会公益行动：2023 年 4 月，恒信东方联合北京市西城区我们的家园残疾人服务中心，为残障青年们带来生动有趣、别开生面的 VR 课堂。2023 年 5 月，恒信东方与助医小家一起，为大病儿童带来丰富多彩的元宇宙体验。2023 年 6 月，恒信东方走进北京启喑实验学校，为孩子们精心准备了公司自主研发的斯泰同学、《太空学院》IP 系列玩具等儿童节礼物，展示了儿童宝箱中诸多寓教于乐的功能并让孩子们体验了恒信东方科技产品；；2023 年 8 月，恒信东方再次为家园残疾人服务中心的青少年带来一场新奇的科技体验之旅，在展现科技力量和魅力的同时，也燃起了孩子们更加自信、勇敢面对生活挑战的信心；2023 年 12 月，恒信东方走进了北京仁育苑特需儿童之家，为处于特殊困境的儿童送去了温暖和关怀，为他们带去希望和勇气。

伟大时代呼唤伟大精神，崇高事业需要榜样引领。站在新的历史起点上，恒信东方将在新时代中国特色社会主义思想和党的二十大精神指导下，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，以高度的社会责任感，持续深化社会责任和公益理念融入企业发展战略，不断夯实系列公益活动成果，积极关注社会热点问题，让社会责任担当落地有声，让爱心与善意恒久传递，为建设有高度、有温度的美好社会，实现公益事业可持续长效发展，贡献自己的一份热情与力量。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组所作承诺	孟宪民	关于规范关联交易的承诺	1、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》及上市公司内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与恒信移动及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与恒信移动及其控制企业的关联交易损害恒信移动及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用控股股东地位及影响谋求恒信移动及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与恒信移动及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求恒信移动及其控制企业向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供任何形式的担保。除非本承诺人不再作为恒信移动的控股股东或实际控制人，本承诺始终有效。若本承诺人因违反上述承诺而给恒信移动或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。	2016年02月25日	长期有效	正在履行
资产重组所作承诺	王冰、沈文、温剑锋、崔雪文、荣信博、济安金信	关于规范关联交易的承诺	1、本次重组完成后，在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》及上市公司内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与恒信移动及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与恒信移动及其控制企业的关联交易损害恒信移动及其他股东的合法权益。	2016年02月25日	长期有效	正在履行

			3、在持有上市公司股份期间，不利用股东地位及影响谋求恒信移动及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与恒信移动及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求恒信移动及其控制企业向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供任何形式的担保。5、除非本承诺人不再作为上市公司之股东，本承诺始终有效。若因违反上述承诺而给恒信移动或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。			
资产重组所作承诺	上海允程	关于规范关联交易的承诺	1、本次重组完成后，在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》及上市公司内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与恒信移动及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《恒信移动商务股份有限公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与恒信移动及其控制企业的关联交易损害恒信移动及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用股东地位及影响谋求恒信移动及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与恒信移动及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求恒信移动及其控制企业向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供任何形式的担保。5、除非本承诺人及/或本承诺人控制的企业不再作为上市公司之股东，本承诺始终有效。若因违反上述承诺而给恒信移动或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。	2016年02月25日	长期有效	正在履行
资产重组所作承诺	孟宪民	关于避免同业竞争的承诺	1、本人目前并没有直接或间接地从事任何与恒信移动及东方梦幻所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动。2、本人保证今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)从事、参与或进行任何与恒信移动相同或类似的业务，以避免与恒信移动的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争。3、如果本人有同恒信移动或东方梦幻主营业务相同或类似的业务机会(简称"业务机会")，应立即通知恒信移动，并尽其最大努力，按恒信移动可接受的合理条款与条件向恒信移动提供上述机会。无论恒信移动是否放弃该业务机会，本人均不会自行从事、发展、经营该等业务。4、本承诺函至发生以下情形时终止(以较早为准)：(1)本人不再作为恒信移动的控股股东、实际控制人；(2)恒信移动股票终止在深圳证券交易所上市。	2016年02月25日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	王冰、荣信博	关于避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具日，本人/本企业及本人/本企业控制的企业不存在以任何形式参与或从事与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司构成或可能构成直接或间接竞争关系的生产经营业务或活动。2、本次重组	2016年02月25日	长期有效	正在履行

作承诺			完成后，在持有上市公司股票期间，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将不会直接或间接经营任何与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、本次重组完成后，在持有上市公司股票期间，本人/本企业将对本人/本企业及本人/本企业控制的企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本人/本企业及本人/本企业控制的企业的产品或业务与恒信移动、东方梦幻及其各自子公司的产品或业务出现或将出现相同或类似的情况，本人/本企业将采取以下措施解决：(1)本人/本企业及本人/本企业控制的企业从任何第三者处获得的任何商业机会与恒信移动及其子公司的产品或业务可能构成同业竞争的，本人/本企业及相关企业将立即通知恒信移动，由恒信移动决定是否获取及利用该等商业机会；且应其需求，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将尽力促使该等商业机会按合理和公平的价格和条款让与恒信移动；(2)如本人/本企业及本人/本企业控制的企业与恒信移动及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑恒信移动及其子公司的利益；(3)恒信移动认为必要时，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将进行减持直至全部转让本人/本企业及本人/本企业控制的企业持有的有关资产和业务，或由恒信移动通过法律法规允许的方式委托经营、租赁或优先收购上述有关资产和业务。本人/本企业愿意无条件赔偿因违反上述承诺而对恒信移动及其子公司造成的一切实际损失、损害和开支。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均承诺：严格遵守《公司法》等有关法律法规和公司章程的规定，不自营或者为他人经营与本公司同类的业务或者从事损害本公司利益的活动。	2010年05月20日	长期有效	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	孟宪民	关于上市公司瑕疵资产的承诺	若由于公司部分直营店的房产租赁合同没有办理备案手续而给发行人造成任何损失，均由其承担无限连带责任。	2010年05月20日	长期有效	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	孟宪民	关于缴纳住房公积金的承诺	如应有权部门的要求和决定，河北恒信移动商务股份有限公司需要为职工补缴住房公积金或因河北恒信移动商务股份有限公司2009年7月1日之前未为职工缴纳住房公积金而被罚款或承担其他损失(包括直接损失或间接损失)，本人承诺，自河北恒信移动商务股份有限公司发生上述损失之日起五日内，本人以现金方式一次性足额补偿予河北恒信移动商务股份有限公司。	2010年01月26日	长期有效	正在履行
其他对公司中	孟宪民	关于增持公司股份的承诺	公司控股股东、实际控制人孟宪民先生拟在公司股票复牌之后择机增持公司股票，增持比例不超过公司已发行总股份的1%，增持所需的资金来源为增持人的自有资金。	2015年07月08日	长期有效	尚未履行

小股东所作承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	恒信东方	关于处置恒盛通典当剩余股权的承诺	公司 2021 年 12 月 7 日的召开第七届董事会第十二次会议和 2021 年 12 月 23 日召开的 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于承诺转让北京恒盛通典当有限责任公司 49% 股权的议案》，公司延长转让北京恒盛通典当有限责任公司 49% 股权的承诺履行期限至 2022 年 6 月 24 日。	2020 年 12 月 25 日	2020/12/25-2022/6/24	履行完毕。北京恒盛通典当有限责任公司已于 2023 年 11 月完成本次股权转让的工商变更登记手续，公司不再持有该公司股权，公司关于转让北京恒盛通典当有限责任公司剩余 49% 股权的承诺已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日执行财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布的《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》(财会〔2023〕21 号)(以下简称“准则解释第 17 号”)。规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行 2022 年 11 月 30 日财政部发布的《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“准则解释第 16 号”), 规定了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, 该项会计政策变更要求对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整; 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债, 产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整, 并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目, 可比期间财务报表重新表述。受影响的报表项目如下:

受影响的报表项目	原 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	调整后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	合并报表影响金额
递延所得税资产	21,209,744.33	26,238,699.37	5,028,955.04
递延所得税负债	11,701,700.84	17,984,008.29	6,282,307.45
未分配利润	-934,504,787.69	-935,528,036.31	-1,023,248.62
少数股东权益	-185,063,642.85	-185,293,746.64	-230,103.79
年初未分配利润	-501,773,485.4	-502,262,182.78	-488,697.38
年初少数股东权益	4,631,978.34	4162445.554	-469,532.79
所得税费用	-4,098,367.83	-3,803,245.58	295,122.25
净利润	-495,240,391.18	-495,535,513.43	-295,122.25
归属于母公司所有者的净利润	-420,671,302.29	-421,205,853.53	-534,551.24
少数股东损益	-74,569,088.89	-74,329,659.90	239,428.99

(3) 基于谨慎性原则, 公司对公司及各子公司 2023 年度所有业务收入进行了核查。为了更严谨地执行新收入准则, 公司将前期部分业务的收入确认方法由“总额法”调整为“净额法”, 由此涉及到 2023 年三季度报告数据, 其中: 2023 年第三季度营业收入、营业成本同时调减 34,513,221.40 元, 上述调减不会对公司资产总额、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润产生实质影响, 不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变。

七、与上年度财务报告相比, 合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东方花开文化艺术发展有限公司	注销	0
广东恒信方所文化产业发展有限公司	注销	0
侠义文化创意有限公司	转让	转让产生-4179979.60 元投资收益
四川恒信东方人工智能科技有限公司	设立	本报告期产生净利润-7194228.83 元
广州恒信未来数字科技有限公司	设立	本报告期产生净利润-84258.68 元

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	闫宏江 栗海洲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	闫宏江 1 年，栗海洲 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于大华会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续 7 年为公司提供审计服务，为保证上市公司审计的独立性和客观性，经公司审慎评估和研究，拟聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。公司就变更会计师事务所相关事宜与大华会计师事务所（特殊普通合伙）、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分沟通，双方均已明确知悉本事项且对本次变更无异议。

公司于 2023 年 11 月 27 日召开第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》，聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度会计师事务所，并经公司 2023 年第五次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

鉴于大华会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续 7 年为公司提供审计服务，为保证上市公司审计的独立性和客观性，经公司审慎评估和研究，拟聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。公司就变更会计师事务所相关事宜与大华会计师事务所（特殊普通合伙）、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分沟通，双方均已明确知悉本事项且对本次变更无异议。

公司于 2023 年 11 月 27 日召开第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》，聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度会计师事务所，并经公司 2023 年第五次临时股东大会审议通过。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司、孟楠、王林海	其他	公司存在无形资产减值依据不充分、商誉减值参数设置错误等问题，导致 2022 年度业绩预告中披露的无形资产减值损失、商誉及其他长期资产减值损失等数据与定期报告中披露的经审计数据存在较大差异，相关信息披露不准确。此外，公司还存在销售退回及债务重组核算不规范、部分业务单据保管不全、2022 年度财务报表部分金额与附注不一致等问题。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条的规定。孟楠作为公司董事长兼总经理，王林海作为公司财务总监，未能按照《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第四条的规定履行勤勉尽责义务，对公司相关违规行为负有主要责任。	中国证监会采取行政监管措施	对公司、孟楠、王林海采取出具警示函行政监管措施	2023 年 07 月 12 日	巨潮资讯网：关于收到中国证券监督管理委员会北京监管局行政监管措施决定书公告（编号：2023-058）

整改情况说明

适用 不适用

公司董事会和管理层对此次问题高度重视，并深刻反思公司在信息披露、财务管理等方面存在的问题和不足，制定了可行的整改计划，对照有关法律法规以及公司内部管理制度的规定和要求，认真进行整改，具体整改情况如下：

一、整改情况

1、事项描述：

“经查，你公司存在无形资产减值依据不充分、商誉减值参数设置错误等问题，导致 2022 年度业绩预告中披露的无形资产减值损失、商誉及其他长期资产减值损失等数据与定期报告中披露的经审计数据存在较大差异，相关信息披露不准确。此外，公司还存在销售退回及债务重组核算不规范、部分业务单据保管不全、2022 年度财务报表部分金额与附注不一致等问题。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条的规定。”

2、整改措施：

（1）公司已通过召开合规培训、信息披露培训组织财务人员加强对证券法律法规的学习和专业能力的培训，不断加深财务人员财务信息编报和信息披露规则的理解和认识。

（2）公司已加强对各子公司的业务监控和财务管理，由公司财务部门统一组织各分子公司的会计核算及财务管理工作，及时跟踪了解子公司的运营情况、资产情况及财务状况，防范内控风险。

（3）强化内审监督，公司内审部将定期或不定期对各分子公司的会计核算、资金、应收账款、存货管理、制度执行等进行审计，减少或防止核算不规范、数据不准确情形的发生。

（4）公司后续将不定期开展专题培训，组织财务、内审等部门对内部管理和会计核算进行全面审视和梳理，核查薄弱环节，强化规范运作意识。

（5）加强信息披露和内部控制管理，今后公司将持续对董监高及其他相关人员开展上市公司法律法规学习培训，确保信息披露的真实、准确、完整。相关人员对上述问题进行全面总结，结合公司实际情况针对《行政监管措施决定书》发现的问题，进一步明确各部门在今后各项工作的职责，完善内部控制流程。

3、整改责任人：董事长、总经理、财务总监

4、整改时间：长期有效，后续将长期持续规范运作。

二、整改情况总结

通过北京证监局此次对公司的现场检查以及公司的自查复核，公司深刻认识到在财务核算、信息披露、内部控制等方面存在的问题和不足，公司将本次整改为契机，认真持续地落实各项整改措施，加强相关责任人员对相关法律法规的学习，增强规范运作意识、提高公司治理水平，不断完善公司内部控制体系，持续提升财务核算、信息披露、内部控制水平，促进公司健康、持续、稳定、规范发展，切实维护公司及全体股东合法权益。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
孟宪民	因触发股票质押式回购协议约定的违约处置条款,孟宪民所质押的 986,646 股公司股份于 2023 年 3 月 16 日被强制平仓,存在减持前未披露减持计划的情形。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第三条第一款和《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》(证监会公告〔2017〕9 号)第五条、第八条第一款的规定。			公司董事会在获知上述情形后,高度重视,及时核查相关情况,要求其加强证券账户的管理,审慎操作。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京中关村科技融资担保有	2022年02月17日	1,500	2022年02月24日	1,500	抵押	全资子公司恒信掌中游房产		债务履行期限届满之日后叁	是	否

限公司									年		
北京中关村科技融资担保有限公司	2022年02月17日	500	2022年02月24日	500	连带责任保证				债务履行期限届满之日后叁年	是	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2023年02月06日	1,500	2023年02月09日	1,500	抵押	全资子公司恒信掌中游房产			债务履行期限届满之日后叁年	否	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2023年02月06日	500	2023年02月09日	500	连带责任保证				债务履行期限届满之日后叁年	否	否
合肥高新融资担保有限公司	2023年09月22日	500	2023年10月19日	500	连带责任保证				代主债务人安徽省赛达科技有限责任公司履行债务之日起三年	否	否
合肥市兴泰科技融资担保有限公司	2023年10月28日	500	2023年11月17日	500	连带责任保证				代主债务人安徽省赛达科技有限责任公司履行债务之日起三年	否	否
合肥市中小企业融资担保有限公司	2023年10月28日	500	2023年11月24日	500	连带责任保证				主合同债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			3,500		报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						3,500
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			3,500		报告期末实际对外担保余额合计(A4)						3,500
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
恒信东方儿童(广州)文化产业	2020年04月27日	10,000	2020年09月10日	550	连带责任保证			保证期间为合同的主债权发生期间	是	是	

发展有限公司								届满之日起两年。		
东方梦幻文化产业投资有限公司	2021年04月20日	20,000	2022年01月28日	500	连带责任保证			2022年1月28日起一年	是	是
安徽省赛达科技有限责任公司	2021年04月20日	5,000	2022年01月17日	1,000	连带责任保证			贷款到期日起三年	是	是
安徽省赛达科技有限责任公司	2021年04月20日	5,000	2022年04月29日	1,000	连带责任保证			贷款到期日起三年	是	是
安徽省赛达科技有限责任公司	2023年04月28日	10,000	2023年09月01日	1,000	连带责任保证			主债务的债务履行期限届满之日后叁年止。	否	是
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	2023年04月28日	5,000								是
东方梦幻文化产业投资有限公司	2023年04月28日	5,000								是
恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司	2023年04月28日	2,000								是
北京花开影视制作有限公司	2023年04月28日	2,000								是
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	2023年04月28日	2,000								是
东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	2023年04月28日	2,000								是

北京恒信彩虹科技有限公司	2023年04月28日	1,000								是	
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	2023年04月28日	1,000	2023年08月25日	100	连带责任保证				保证期间为合同的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	2023年04月28日	1,000	2023年09月15日	500	连带责任保证				保证期间为合同的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						1,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						1,600
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			33,500		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					5,100	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			33,500		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					5,100	
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例										3.27%	
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										1,600	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)										600	
上述三项担保金额合计(D+E+F)										2,200	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	6,000	6,000	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	3,000	0	0
合计		38,000	9,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于募集资金投资项目的相关事项

2023年4月10日，公司已将暂时用于补充流动资金的33,000万元募集资金全部归还至募集资金专户，使用期限自董事会审议批准之日起未超过12个月，不存在暂时补充流动资金的闲置募集资金尚未归还的情况，也不存在违规使用该资金的情况。具体内容详见公司2023年4月10日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

2023年4月11日，公司召开第七届董事会第四十二次会议和第七届监事会第三十次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目用途并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，经过充分论证，公司拟终止原募投项目“VR场地运营中心”，并将“VR场地运营中心”项目尚未使用的募集资金分别投入“数字沉浸

式应用场景内容开发”项目、“人工智能算力关于募集资金投资项目的相关事项中心平台建设及运营”项目及永久补充流动资金。具体内容详见公司 2023 年 4 月 12 日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

2023 年 10 月 26 日，公司召开第八届董事会第五次会议和第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过人民币 13,000 万元（含本数）进行现金管理，自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限范围内资金可循环滚动使用。具体内容详见公司 2023 年 10 月 28 日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

2、董事会、监事会及高级管理人员换届事项

2023 年 8 月 4 日，公司召开第七届董事会第四十四次会议及第七届监事会第三十二次会议，分别审议通过了《关于公司董事会换届并选举第八届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届并选举第八届董事会独立董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届并选举第八届监事会非职工代表监事候选人的议案》，同日公司召开职工代表大会选举出公司第八届监事会职工代表监事，具体内容详见公司 2023 年 8 月 5 日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

2023 年 8 月 21 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，选举出公司第八届董事会、监事会非职工监事成员。同日，公司召开第八届董事会第一次会议，选举出公司第八届董事会董事长、董事会专门委员会委员、总经理、其它高级管理人员、审计部负责人、董事会秘书等，公司召开第八届监事会第一次会议，选举出公司第八届监事会主席，具体内容详见公司 2023 年 8 月 22 日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,832,522	18.66%				- 111,269,547	- 111,269,547	1,562,975	0.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	112,832,522	18.66%				- 111,269,547	- 111,269,547	1,562,975	0.26%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	112,832,522	18.66%				- 111,269,547	- 111,269,547	1,562,975	0.26%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	491,962,895	81.34%				111,269,547	111,269,547	603,232,442	99.74%
1、人民币普通股	491,962,895	81.34%				111,269,547	111,269,547	603,232,442	99.74%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	604,795,417	100.00%				0	0	604,795,417	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
孟宪民	79,747,174	0	79,747,174	0	高管锁定股	2023/12/6
裴军	10,883,107	0	10,883,107	0	高管锁定股	2023/12/6
王冰	20,411,166	0	20,411,166	0	高管锁定股	2023/12/6
潘超	202,500	0	202,500	0	高管锁定股	2023/12/6
李小波	121,875	0	30,300	91,575	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%
傅葳	91,406	0	91,406	0	高管锁定股	2023/12/6
陈伟	1,365,000	106,400		1,471,400	高管锁定股	2024/2/20
吴狄杰	10,294	0	10,294	0	高管锁定股	2023/12/6
合计	112,832,522	106,400	111,375,947	1,562,975	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	49,660	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	54,239	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 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	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
孟宪民	境内自然人	13.05%	78,944,111	-17,217,593	0	78,944,111	质押	47,155,000	
							冻结	73,401,440	
裴军	境内自然人	2.00%	12,110,810	0	0	12,110,810	不适用	0	
宁波梅山保税港区东豈投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.37%	8,306,000	0	0	8,306,000	不适用	0	
华泰证券股份有限公司	国有法人	1.19%	7,227,188	6,780,335	0	7,227,188	不适用	0	
金鹰基金-工商银行一万向信托-一万向信托-一星辰 50 号事务管理类单一资金信托	其他	1.03%	6,223,595	0	0	6,223,595	不适用	0	
招商银行股份有限公司-广	其他	0.97%	5,884,500	5,884,500	0	5,884,500	不适用	0	

发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金								
中国工商银行股份有限公司-金鹰科技创新股票型证券投资基金	其他	0.92%	5,579,943	5,579,943	0	5,579,943	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.66%	3,991,064	3,990,976	0	3,991,064	不适用	0
李柯欣	境内自然人	0.63%	3,790,268	2,315,268	0	3,790,268	质押	1,350,000
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.60%	3,617,389	3,308,220	0	3,617,389	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
孟宪民	78,944,111	人民币普通股	78,944,111					
裴军	12,110,810	人民币普通股	12,110,810					
宁波梅山保税港区东岙投资合伙企业（有限合伙）	8,306,000	人民币普通股	8,306,000					
华泰证券股份有限公司	7,227,188	人民币普通股	7,227,188					
金鹰基金-工商银行-一万向信托-一万向信托-星辰 50 号事	6,223,595	人民币普通股	6,223,595					

务管理类单一资金信托			
招商银行股份有限公司—广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金	5,884,500	人民币普通股	5,884,500
中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金	5,579,943	人民币普通股	5,579,943
香港中央结算有限公司	3,991,064	人民币普通股	3,991,064
李柯欣	3,790,268	人民币普通股	3,790,268
高盛公司有限责任公司	3,617,389	人民币普通股	3,617,389
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东李柯欣除通过普通证券账户持有公司股份 1,919,668 股外，还通过浙商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份 1,870,600 股，实际合计持有公司股份 3,790,268 股。		

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

单位：股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
华泰证券股份有限公司	新增	0	0.00%	7,227,188	1.19%
招商银行股份有限公司—广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金	新增	0	0.00%	5,884,500	0.97%
中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	5,579,943	0.92%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	3,991,064	0.66%
李柯欣	新增	0	0.00%	3,790,268	0.63%
高盛公司有限责任公司	新增	0	0.00%	3,617,389	0.60%
王冰	退出	0	0.00%	2,661,774	0.44%
李文植	退出	0	0.00%	142	0.00%

沈阳政利投资有限公司	退出	0	0.00%	469	0.00%
张梓琳	退出	0	0.00%	0	0.00%
赵艳林	退出	0	0.00%	215,900	0.04%
唐盈	退出	0	0.00%	1,099,700	0.18%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孟宪民	中国	否
主要职业及职务	无	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

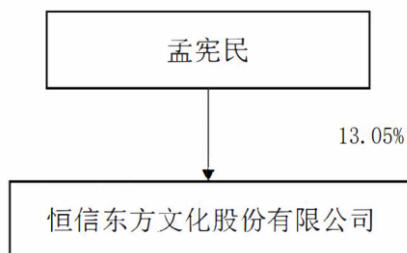
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
孟宪民	本人	中国	否
主要职业及职务	无		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2024）第 013386 号
注册会计师姓名	闫宏江 栗海洲

审计报告正文

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 013386 号

恒信东方文化股份有限公司全体股东：

• 审计意见

我们审计了恒信东方文化股份有限公司（以下简称“恒信东方”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒信东方 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

• 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒信东方，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

• 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

收入确认政策及数据信息请参考合并财务报表附注四、30、收入及附注六、37、营业收入和营业成本。恒信东方 2023 年度营业总收入 40,240.21 万元，2022 年度营业总收入 48,927.89 万元。由于收入是恒信东方的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因而我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入的确认所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关内部控制制度的设计及执行有效性；
- （2）复核收入确认的会计政策，判断管理层收入确认的会计政策运用的适当性，收入确认的会计政策是否得到有效执行；
- （3）对营业收入分别按大类按客户进行毛利率分析，对毛利率较高的客户获取充分合理的解释；
- （4）根据销售流程，检查重要客户的销售合同、验收单及交付成果等，根据获取的证据综合判断收入是否实现；
- （5）结合应收账款、预收款项及收入的函证，以及销售的期后回款测试等程序进一步确认收入的实现；
- （6）对重点客户实施访谈程序，核实业务的真实性、定价的公允性；
- （7）执行营业收入截止性测试，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备

1. 事项描述

如合并财务报表附注四、13、存货及附注六、6、存货所述，截至 2023 年 12 月 31 日，恒信东方存货账面余额 75,086.05 万元，计提跌价准备 33,006.87 万元。由于存货账面价值较大，且存货可变现净值的确定需要管理层作出重大判断和估计，我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备所实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评价并测试存货跌价准备相关内部控制的设计与执行的有效性；
- (2) 获取期末时点全部存货明细并与账面核对；
- (3) 以抽样方式对存货增减变动相关支持性文件进行检查，并复核管理层编制的存货项目成本结转计算表，确定会计处理是否正确；
- (4) 我们对存货实施了监盘、函证及检查程序，检查其数量及状况；
- (5) 复核管理层计提存货跌价准备的方法及计算过程，复核可变现净值与账面成本孰高，并对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价；
- (6) 检查期末存货中是否存在距离首次确认收入时间较长、因市场需求变化导致估计售价实现可能性较小等项目，评价管理层是否已合理确定可变现净值；
- (7) 聘请第三方评估机构对存货出具存货减值评估报告，并对存货减值评估报告进行复核；
- (8) 检查存货跌价准备是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

• 其他信息

恒信东方管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

- **管理层和治理层对财务报表的责任**

恒信东方管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，恒信东方管理层负责评估恒信东方的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非恒信东方管理层计划清算恒信东方、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒信东方的财务报告过程。

- **注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价恒信东方管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对恒信东方管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒信东方持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒信东方不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就恒信东方中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2024 年 4 月 28 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：恒信东方文化股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	63,949,024.97	387,654,785.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	143,000,000.00	123,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	185,154,743.42	112,935,201.39
应收款项融资		
预付款项	40,174,943.44	65,165,475.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,117,488.22	16,280,707.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	420,791,757.81	273,042,470.69
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	35,905,372.31	34,299,337.47
流动资产合计	929,093,330.17	1,012,377,979.27
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	156,573,152.00	185,875,080.26
其他权益工具投资	188,008,688.41	188,032,413.52
其他非流动金融资产	31,950,000.00	78,281,685.12
投资性房地产		
固定资产	52,482,036.11	27,906,797.13
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,497,785.34	30,228,222.02
无形资产	156,104,025.02	149,426,221.16
开发支出	1,518,676.98	10,611,877.41
商誉	245,900,486.37	281,176,707.89
长期待摊费用	84,353,864.57	96,933,075.55
递延所得税资产	21,449,163.74	26,238,699.37
其他非流动资产	32,520,000.00	35,929,779.10
非流动资产合计	992,357,878.54	1,110,640,558.53
资产总计	1,921,451,208.71	2,123,018,537.80
流动负债：		
短期借款	115,592,016.41	120,688,186.29
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	4,960,120.00	
应付账款	346,818,495.47	246,924,709.01
预收款项		
合同负债	28,789,343.60	20,073,060.49
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	12,808,722.33	6,945,491.05
应交税费	1,579,574.73	5,246,659.84
其他应付款	19,430,900.85	21,642,206.58
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	7,322,023.00	13,978,843.65
其他流动负债	281,793.79	850,860.41
流动负债合计	537,582,990.18	436,350,017.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,400,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	7,934,146.39	14,472,607.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	439,495.34	1,433,890.07
递延收益		
递延所得税负债	15,932,142.52	17,984,008.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,705,784.25	33,890,506.02
负债合计	567,288,774.43	470,240,523.34
所有者权益：		
股本	604,795,417.00	604,795,417.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,206,195,475.00	2,203,892,615.73
减：库存股		
其他综合收益	-61,959,696.97	-62,425,724.26
专项储备		
盈余公积	27,337,488.94	27,337,488.94
一般风险准备		
未分配利润	-1,216,856,090.63	-935,528,036.31
归属于母公司所有者权益合计	1,559,512,593.34	1,838,071,761.10
少数股东权益	-205,350,159.06	-185,293,746.64
所有者权益合计	1,354,162,434.28	1,652,778,014.46
负债和所有者权益总计	1,921,451,208.71	2,123,018,537.80

法定代表人：孟楠 主管会计工作负责人：袁辉 会计机构负责人：袁辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	31,367,588.43	344,371,884.05
交易性金融资产	143,000,000.00	123,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	254,168,867.83	183,562,062.61
应收款项融资		
预付款项	14,922,753.04	2,396,793.37
其他应收款	984,585,077.36	972,691,860.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	32,702,434.66	1,941,566.27
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	11,737,486.42	9,988,535.17

流动资产合计	1,472,484,207.74	1,637,952,701.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,216,070,026.27	1,245,558,291.09
其他权益工具投资	81,585,905.89	81,604,947.38
其他非流动金融资产	16,700,000.00	25,781,685.12
投资性房地产		
固定资产	28,140,613.35	5,325,516.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	143,493,023.52	88,276,676.69
开发支出		3,625,859.74
商誉		
长期待摊费用	3,401,313.36	4,683,850.39
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,489,390,882.39	1,454,856,827.30
资产总计	2,961,875,090.13	3,092,809,529.06
流动负债：		
短期借款	85,099,305.56	90,126,138.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	157,193,013.58	169,193,927.19
预收款项		
合同负债	8,252,510.16	345,698.62
应付职工薪酬	2,954,601.55	1,700,196.43
应交税费	182,452.63	3,389,344.07
其他应付款	143,724,006.99	157,891,192.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	969.18	20,741.92
流动负债合计	397,406,859.65	422,667,240.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	11,701,700.84	11,701,700.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,701,700.84	11,701,700.84
负债合计	409,108,560.49	434,368,940.95
所有者权益：		
股本	604,795,417.00	604,795,417.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,169,545,036.51	2,166,217,032.31
减：库存股		
其他综合收益	-54,460,261.89	-54,601,260.67
专项储备		
盈余公积	27,337,488.94	27,337,488.94
未分配利润	-194,451,150.92	-85,308,089.47
所有者权益合计	2,552,766,529.64	2,658,440,588.11
负债和所有者权益总计	2,961,875,090.13	3,092,809,529.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	402,402,063.58	489,278,927.02
其中：营业收入	402,402,063.58	489,278,927.02
利息收入		0.00
已赚保费		0.00
手续费及佣金收入		0.00
二、营业总成本	582,962,997.44	638,891,640.76
其中：营业成本	311,424,232.60	402,426,279.98
利息支出		0.00
手续费及佣金支出		0.00
退保金		0.00
赔付支出净额		0.00
提取保险责任合同准备金净额		0.00
保单红利支出		0.00
分保费用		0.00
税金及附加	1,441,230.77	1,296,445.63
销售费用	109,835,299.28	101,796,175.88

管理费用	79,641,412.53	82,405,821.05
研发费用	76,532,509.88	50,045,115.73
财务费用	4,088,312.38	921,802.49
其中：利息费用	5,941,466.50	7,724,168.65
利息收入	3,004,758.09	8,066,676.58
加：其他收益	4,739,761.15	5,709,055.19
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,340,924.53	948,561.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,842,234.49	-7,476,055.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-46,331,685.12	-33,052,314.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,439,699.66	-50,095,231.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-73,678,657.16	-272,307,411.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,816,681.87	66,593.91
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-301,795,457.31	-498,343,461.16
加：营业外收入	236,196.63	1,525,722.21
减：营业外支出	3,235,327.75	2,521,020.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-304,794,588.43	-499,338,759.01
减：所得税费用	3,308,025.81	-3,803,245.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-308,102,614.24	-495,535,513.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-308,102,614.24	-495,535,513.43
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-281,328,054.32	-421,205,853.53
2.少数股东损益	-26,774,559.92	-74,329,659.90
六、其他综合收益的税后净额	483,018.71	-9,442,445.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	466,027.29	-9,497,957.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-23,725.11	-11,588,772.24
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	-23,725.11	-11,588,772.24
4.企业自身信用风险公允价值		0.00

变动		
5.其他		0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	489,752.40	2,090,814.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益	160,040.27	-171,769.90
2.其他债权投资公允价值变动		0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00
5.现金流量套期储备		0.00
6.外币财务报表折算差额	329,712.13	2,262,584.32
7.其他		0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	16,991.42	55,512.24
七、综合收益总额	-307,619,595.53	-504,977,959.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-280,862,027.03	-430,703,811.35
归属于少数股东的综合收益总额	-26,757,568.50	-74,274,147.66
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.4652	-0.6964
(二) 稀释每股收益	-0.4652	-0.6964

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孟楠 主管会计工作负责人：袁辉 会计机构负责人：袁辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	28,177,608.66	223,092,527.63
减：营业成本	20,735,474.01	186,666,187.37
税金及附加	381,866.92	548,884.19
销售费用	10,262,059.14	6,441,128.72
管理费用	24,198,050.93	19,615,642.88
研发费用	41,068,346.49	7,036,521.35
财务费用	2,090,281.23	374,538.62
其中：利息费用	4,401,980.51	4,730,153.05
利息收入	2,943,520.29	4,582,394.52
加：其他收益	2,431,868.69	1,477,751.21
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,494,147.93	-5,277,726.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,614,566.40	-6,169,991.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-9,081,685.12	-33,052,314.88

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-48,818.65	-22,809,406.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,332,522.40	-61,718,977.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,220,125.86	-42,870.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-107,863,649.61	-119,013,918.98
加：营业外收入	5,703.47	17,985.47
减：营业外支出	1,285,115.31	1,475,257.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-109,143,061.45	-120,471,191.23
减：所得税费用		-2,208,500.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-109,143,061.45	-118,262,691.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-109,143,061.45	-118,262,691.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	140,998.78	-4,805,803.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-19,041.49	-4,634,033.65
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	-19,041.49	-4,634,033.65
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	160,040.27	-171,769.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益	160,040.27	-171,769.90
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		
六、综合收益总额	-109,002,062.67	-123,068,494.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	681,767,000.97	530,556,020.52
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	2,223,555.77	17,920,362.46
收到其他与经营活动有关的现金	17,487,128.90	29,200,204.42
经营活动现金流入小计	701,477,685.64	577,676,587.40
购买商品、接受劳务支付的现金	575,349,222.82	340,918,311.87
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	133,751,336.35	119,471,673.23
支付的各项税费	9,921,491.43	13,380,484.60
支付其他与经营活动有关的现金	66,454,544.52	74,328,202.43
经营活动现金流出小计	785,476,595.12	548,098,672.13
经营活动产生的现金流量净额	-83,998,909.48	29,577,915.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,975,000.00	152,548,002.00
取得投资收益收到的现金	4,648,789.06	9,493,931.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,500.00	321,724.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	500,000.00	19,269.04
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,133,289.06	162,382,926.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,379,821.43	133,853,165.83
投资支付的现金	74,200,000.00	153,750,000.00
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	851,344.43	
投资活动现金流出小计	249,431,165.86	287,603,165.83
投资活动产生的现金流量净额	-225,297,876.80	-125,220,239.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	389,843,473.96	202,690,601.75
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	389,843,473.96	202,690,601.75
偿还债务支付的现金	395,412,810.51	313,202,858.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,968,299.83	7,516,343.17
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	7,436,929.09	302,540.00
筹资活动现金流出小计	408,818,039.43	321,021,741.72
筹资活动产生的现金流量净额	-18,974,565.47	-118,331,139.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,178.14	124,459.95
五、现金及现金等价物净增加额	-328,304,529.89	-213,849,003.97
加：期初现金及现金等价物余额	387,019,310.43	600,868,314.40
六、期末现金及现金等价物余额	58,714,780.54	387,019,310.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	141,627,228.78	191,531,737.40
收到的税费返还	2,219,455.77	78,671.28
收到其他与经营活动有关的现金	416,657,423.72	338,138,411.71
经营活动现金流入小计	560,504,108.27	529,748,820.39
购买商品、接受劳务支付的现金	199,106,826.03	81,341,185.19
支付给职工以及为职工支付的现金	29,473,355.58	19,587,991.89
支付的各项税费	3,611,794.53	117,717.68
支付其他与经营活动有关的现金	404,290,135.67	430,810,864.74
经营活动现金流出小计	636,482,111.81	531,857,759.50
经营活动产生的现金流量净额	-75,978,003.54	-2,108,939.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,975,000.00	56,771,251.00
取得投资收益收到的现金	4,648,789.06	9,493,931.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,222.24	125,152.48
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		
投资活动现金流入小计	23,626,011.30	66,390,334.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,177,809.54	83,129,934.50
投资支付的现金	73,450,000.00	180,780,045.00
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		
投资活动现金流出小计	250,627,809.54	263,909,979.50
投资活动产生的现金流量净额	-227,001,798.24	-197,519,644.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	346,150,000.00	172,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	346,150,000.00	172,000,000.00
偿还债务支付的现金	351,150,000.00	184,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,835,813.84	4,604,014.16
支付其他与筹资活动有关的现金	188,680.00	188,680.00
筹资活动现金流出小计	356,174,493.84	188,792,694.16
筹资活动产生的现金流量净额	-10,024,493.84	-16,792,694.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-313,004,295.62	-216,421,278.20

加：期初现金及现金等价物余额	344,371,884.05	560,793,162.25
六、期末现金及现金等价物余额	31,367,588.43	344,371,884.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	604,795,417.00				2,203,892,615.73		-62,425,724.26		27,337,488.94		-934,504,787.69		1,839,905,009.72	-185,063,642.85	1,654,031,366.87
加：会计政策变更											-1,023,248.62		1,023,248.62	-230,103.80	-1,253,352.42
期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	604,795,417.00				2,203,892,615.73	0.00	-62,425,724.26		27,337,488.94		-935,528,036.31		1,838,071,761.10	-185,293,746.65	1,652,778,014.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,302,859.27		466,027.29		0.00		-281,328,054.32		278,559,167.76	20,056,412.41	298,615,580.17
（一）综合收益总额							466,027.29				-281,328,054.32		280,862,027.03	26,757,568.50	307,619,595.53
（二）所有者投入和减					2,302,859.27								2,302,859.27	6,701,156.09	9,004,015.36

少资本															
1. 所有者投入的普通股													0.00	- 18,544.09	- 18,544.09
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													3,328.00 4.20	27,353.46	3,355.35 7.66
4. 其他													- 1,025.14 4.93	6,692.34 6.72	5,667.20 1.79
(三) 利润分配															0.00
1. 提取盈余公积															0.00
2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有者(或股东)的分配															0.00
4. 其他															0.00
(四) 所有者															0.00

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）															0.00
3. 盈余公积弥补亏损															0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															0.00
5. 其他综合收益结转留存收益															0.00
6. 其他															0.00
（五）专项储备															0.00
1. 本期提取															0.00
2. 本期使用															0.00
（六）其															0.00

他															
四、 本期 期末 余额	604, 795, 417. 00				2,20 6,19 5,47 5.00		- 61,9 59,6 96.9 7		27,3 37,4 88.9 4		- 1,21 6,85 6,09 0.63		1,55 9,51 2,59 3.34	- 205, 350, 159. 06	1,35 4,16 2,43 4.28

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	611, 510, 817. 00				2,13 2,12 9,33 4.53	48,7 28,9 77.9 0	- 52,9 27,7 66.4 4		28,6 77,4 88.9 4		- 501, 773, 485. 40		2,16 8,88 7,41 0.73	4,63 1,97 8.34	2,17 3,51 9,38 9.07
加： 会计 政策 变更											488, 697. 38		488, 697. 38	469, 532. 79	- 958, 230. 17
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	611, 510, 817. 00				2,13 2,12 9,33 4.53	48,7 28,9 77.9 0	- 52,9 27,7 66.4 4		28,6 77,4 88.9 4		- 502, 262, 182. 78		2,16 8,39 8,71 3.35	4,16 2,44 5.55	2,17 2,56 1,15 8.90
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)	- 6,71 5,40 0.00				71,7 63,2 81.2 0	- 48,7 28,9 77.9 0	- 9,49 7,95 7.82		- 1,34 0,00 0.00		- 433, 265, 853. 53		- 330, 326, 952. 25	- 189, 456, 192. 20	- 519, 783, 144. 45
(一) 综合 收益 总额							- 9,49 7,95 7.82				- 421, 205, 853. 53		- 430, 703, 811. 35	- 74,2 74,1 47.6 6	- 504, 977, 959. 01
(二) 所有 者投 入	- 6,71 5,40 0.00				71,7 63,2 81.2 0	- 48,7 28,9 77.9							113, 776, 859. 10	- 115, 182, 044.	- 1,40 5,18 5.44

和减少资本						0							54		
1. 所有者投入的普通股	- 2,32 0,40 0.00					- 18,7 20,0 77.9 0	- 21,0 40,4 77.9 0						0.00	0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	- 4,39 5,00 0.00					- 23,3 83,1 03.2 9	- 27,6 88,5 00.0 0						- 89,6 03.2 9	- 15,5 84.2 2	- 105, 187. 51
4. 其他						113, 866, 462. 39							113, 866, 462. 39	- 115, 166, 460. 32	- 1,29 9,99 7.93
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)									- 1,34		- 12,0		- 13,4	- 13,4	

所有者 权益 内部 结转									0,00 0.00		60,0 00.0 0		00,0 00.0 0		00,0 00.0 0
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)													0.00		0.00
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)													0.00		0.00
3. 盈余 公积 弥补 亏损													0.00		0.00
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益													0.00		0.00
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益									- 1,34 0,00 0.00		- 12,0 60,0 00.0 0		- 13,4 00,0 00.0 0		- 13,4 00,0 00.0 0
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															

(六) 其他																
四、本期期末余额	604,795,417.00				2,203,892,615.73	0.00	-62,425,724.26		27,337,488.94		-935,528,036.31		1,838,071,761.10		-185,293,746.65	1,652,277,801.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	604,795,417.00				2,166,217,032.31		-54,601,260.67		27,337,488.94	-85,308,089.47		2,658,440,588.11
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	604,795,417.00				2,166,217,032.31		-54,601,260.67		27,337,488.94	-85,308,089.47		2,658,440,588.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,328,004.20		140,998.78			-109,143,061.45		-105,674,058.47
（一）综合收益总额							140,998.78			-109,143,061.45		-109,002,062.67

(二) 所有者投入和减少资本					3,328,004.20		0.00		0.00	0.00		3,328,004.20
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,328,004.20							3,328,004.20
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资												

本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	604,79 5,417. 00				2,169, 545,03 6.51		- 54,460 ,261.8 9		27,337 ,488.9 4	- 194,45 1,150. 92		2,552, 766,52 9.64

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	611,510,817.00				2,208,243,891.46	48,728,977.90	-49,795,457.12		28,677,488.94	45,014,601.76		2,794,922,364.14
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	611,510,817.00				2,208,243,891.46	48,728,977.90	-49,795,457.12		28,677,488.94	45,014,601.76		2,794,922,364.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-6,715,400.00				-42,026,859.15	-48,728,977.90	-4,805,803.55		-1,340,000.00	-130,322,691.23		-136,481,776.03
（一）综合收益总额							-4,805,803.55			-118,262,691.23		-123,068,494.78
（二）所有者投入和减少资本	-6,715,400.00				-42,026,859.15	-48,728,977.90						-13,281.25
1. 所有者投入的普通股	-2,320,400.00				-18,720,077.90	-21,040,477.90						

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	- 4,395, 000.00				- 23,306 ,781.2 5	- 27,688 ,500.0 0						- 13,281 .25
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转									- 1,340, 000.00	- 12,060 ,000.0 0		- 13,400 ,000.0 0
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益									- 1,340,000.00	- 12,060,000.00		- 13,400,000.00
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	604,795,417.00				2,166,217,032.31		-54,601,260.67		27,337,488.94	-85,308,089.47		2,658,440,588.11

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

恒信东方文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 11 月 3 日经河北省人民政府冀股办【2001】100 号“关于同意发起设立河北恒信移动商务股份有限公司的批复”，由孟宪民等 5 位自然人发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91130100732910720N。公司于 2010 年 4 月

26 日在深圳证券交易所上市，所属行业为移动信息通信行业类。2017 年 6 月 5 日，公司名称由恒信移动商务股份有限公司变更为恒信东方文化股份有限公司。2019 年 8 月根据《上市公司行业分类指引》的相关规定，鉴于公司主营业务结构发生变化，所属行业类型变更为专业技术服务业。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 604,795,417 股，注册资本为 604,795,417.00 元，注册地址为北京市东城区藏经馆胡同 2 号 3 幢一层 101，总部地址为北京市东城区藏经馆胡同 2 号 3 幢一层 101。本公司以艺术创意和视觉技术为支撑的产业战略，业务范围主要包括数字创意产品应用及服务、互联网视频应用产品及服务、算力系统集成及技术服务等。

2. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日决议批准报出。

• 3、合并财务报表范围

1. (1) 报告期末纳入合并财务报表范围的主体共 22 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	北京恒信掌中游信息技术有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
2	东方梦幻虚拟现实科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
3	北京恒信彩虹科技有限公司	控股子公司	2 级	51.00	51.00
4	深圳市移讯互动商业传媒有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
5	宁波东方梦幻投资有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
6	东方梦幻文化产业投资有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
7	恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	控股子公司	3 级	51.00	51.00
8	恒英（江苏）文化科技有限公司	控股子公司	4 级	35.00	35.00
9	广东中正华宇动漫实业有限公司	全资子公司	4 级	100.00	100.00
10	广州恒信未来数字科技有限公司	控股子公司	4 级	100.00	100.00
11	北京中科盘古科技发展有限公司	全资子公司	3 级	100.00	100.00
12	北京花开影视制作有限公司	全资子公司	3 级	100.00	100.00
13	东方梦幻文化科技（北京）有限公司	控股子公司	3 级	100.00	100.000
14	香港恒盈文化发展有限公司	全资子公司	3 级	100.00	100.00
15	东方梦幻数字创意有限公司	控股子公司	4 级	70.00	70.00
16	东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	控股子公司	3 级	100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
17	东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	控股子公司	3 级	85.00	85.00
18	安徽省赛达科技有限责任公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
19	恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司	控股子公司	2 级	100.00	100.00
20	东方永赋(北京)教育科技有限公司	控股子公司	2 级	51.00	51.00
21	恒信三品(江苏)教育科技有限公司	控股子公司	2 级	30.00	30.00
22	四川恒信东方人工智能科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00

1. (2) 报告期内合并财务报表范围变化

(1) 报告期内新增子公司:

序号	子公司名称	子公司类型
1	四川恒信东方人工智能科技有限公司	新成立
2	广州恒信未来数字科技有限公司	新成立

(2) 报告期内减少子公司:

序号	子公司名称	子公司类型
1	东方花开文化艺术发展有限公司	注销
2	广东恒信方所文化产业发展有限公司	注销
3	侠义文化创意有限公司	处置

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100.00 万元
重要的坏账准备收回或转回的应收款项	金额≥20.00 万元
重要的核销的应收款项	金额≥50.00 万元
重要的账龄超过一年的预付款项	金额≥100.00 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额≥100.00 万元
重要的核销的其他应收款	金额≥50.00 万元
重要的账龄超过一年的应付账款	金额≥100.00 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	金额≥100.00 万元
重要的非全资子公司	单个公司净利润对公司净利润的影响达到 5% 以上
重要的或有事项	单个事项占公司最近一期经审计净资产 5% 以上，或绝对金额超过 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准:

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体纳入合并财务报表的合并范围。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将重新进行评估。

合并财务报表的编制方法:

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

份额而形成的余额，冲减少数股东权益。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1) 增加子公司和业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购

买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- ①合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- ①确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- ②确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号--资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外币报表折算差额, 按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法，

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（一）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，

且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式:属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（二）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（三）金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

(四) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债,

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（五）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（六）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量

义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(七) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(九)6.金融工具减值。

本公司对涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款,本公司根据应收账款的具体信用风险特征,如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等,于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备。本公司于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动,调整损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合类型	确定组合的依据	按组合计算预期信用损失的方法
账龄分析法组合	除合并范围内关联方之间以及单项评估信用风险之外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	合并范围内关联方之间的应收账款	不计提预期信用损失

14、应收款项融资

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11.6.金融工具减值。

本公司对涉及金额重大或合作关系有异常情况等的其他应收款，本公司根据其他应收款的具体信用风险特征，如业务特点、历史回款与坏账损失情况等，于其他应收款初始确认时按照未来 12 个月或整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备。本公司于每个报告日重新评估其他应收款余下存续期内预期信用损失的金额变动，调整损失准备

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计算预期信用损失的方法
账龄分析法组合	除合并范围内关联方之间以及单项评估信用风险之外的其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	合并范围内关联方之间的应收账款	不计提预期信用损失

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6.金融工具减值。

17、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在产品、产成品(库存商品)等。

(2) 存货的计价方法

存货中库存商品手机和影视制作业存货按个别计价法计价，其他存货按先进先出法计价。存货一库存商品一影视类作品在不超过五年的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔结转销售成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据和存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值低提取或调整存货跌价准备，产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值，需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值，为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价

格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法；其他周转材料采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	3.00%	4.85%
运营设备	年限平均法	3 年-5 年	3.00%	19.40%-32.33%
运输设备	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%
其他设备	年限平均法	5 年	3.00%	19.40%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限
非专利技术	5 年	预计使用年限
著作权	5 年	法律规定期限

项目	预计使用寿命	依据
商标	5 年	法律规定期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）销售商品
- （2）提供劳务
- （3）让渡资产使用权

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

主要业务类型	收入确认方法
咨询设计收入	①属于在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定提供服务的履约进度。资产负债表日，已完成工作量已根据取得的外部证据进行确认。公司以设计项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。 ②属于在某一时点履行的履约义务，公司在提交服务成果并经客户验收时确认收入。
承包工程项目收入	本公司的工程承包项目收入主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定工程项目的履约进度，在合同期内确认收入。资产负债表日，已完成工作量已根据取得的外部证据进行确认。公司以工程项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照工

主要业务类型	收入确认方法
	程合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。
制作收入（包含 CG/VR 类影视动漫开发制作）	相关服务成果完成并提交给客户验收后确认收入。
技术服务收入	本公司的技术服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关服务并验收确认后确认收入。
图书发行收入	收到图书发行单位的对账单,公司相关部门完成核对后确认收入。
游戏分成收入	①游戏平台运营收入：公司在收到游戏收入的计费账单并经公司相关部门核对确认后确认为收入。 ②游戏运营合作分成收入，公司与客户的游戏分成收入，约定保底金收入的，在公司不再负有向客户转让商品或服务的剩余义务且已向客户收取的对价无需退回时确认为收入；约定分成比例的，根据提供的计费账单，在核对确认后，按照分成比例确认收入。
版权使用费收入	版权使用费：按照合同或协议约定，在授权起始日，公司已收取授权费或取得收取授权费的权利，且不再提供后续服务，与该授权版权资产相关的风险和报酬已经转给被授权方，在授权起始日确认收入；按照合同或协议约定，在授权起始日，如需提供后续服务且授权存在约定的期限的，在公司已收取授权费或取得收取授权费的权利的同时，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。
销售业务收入（包含、软件）	在商品或货物按合同或订单要求送达客户并取得客户签署确认的验收单或收货单时，确认为收入。
课程使用费收入	属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期限内，分期确认收入。
平台运营类收入	公司在收到电信运营商或支付服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对确认后确认为收入。
集成销售业务	①需要安装调试的产品销售确认原则 本公司的安装不构成单项履约义务，按合同约定产品交付，安装调试完毕并取得客户验收报告后确认产品销售收入。 ②不需要安装调试的产品销售确认原则 按合同约定产品交付，并经客户签收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

40、合同成本

41、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、43、其他收益。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助、与企业日常活动相关的政府补助、与企业日常活动无关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

42、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

43、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的；

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况；

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四/（十九）和本附注四/（二十六）。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

44、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

45、其他重要的会计政策和会计估计

无

46、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布的《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》(财会〔2023〕21 号)(以下简称“准则解释第 17 号”)。规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容, 要求企业自 2024 年 1 月 1 日执行。	无	0.00
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会【2022】31 号), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定, 要求企业自 2023 年 1 月 1 日起执行。	见下表	

受影响的报表项目	调整前	合并报表影响金额	调整后
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目:			
其中: 递延所得税资产	21,209,744.33	5,028,955.04	26,238,699.37
递延所得税负债	11,701,700.84	6,282,307.45	17,984,008.29
未分配利润	-934,504,787.69	-1,023,248.62	-935,528,036.31
少数股东权益	-185,063,642.85	-230,103.80	-185,293,746.65
2022 年度利润表项目			
其中: 所得税费用	-4,098,367.83	295,122.25	-3,803,245.58
净利润	-495,240,391.18	-295,122.25	-495,535,513.43
归属于母公司所有者的净利润	-420,671,302.29	-534,551.24	-421,205,853.53
少数股东损益	-74,569,088.89	239,428.99	-74,329,659.90
2022 年初所有者权益变动表项目			
其中: 未分配利润	-501,773,485.40	-488,697.38	-502,262,182.78
少数股东权益	4,631,978.34	-469,532.79	4,162,445.55

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 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

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号）其中“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”的规定，受影响的报表项目和金额如下：

受影响的报表项目	原 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	调整后 2023 年 12 月 31 日/2022 年度	合并报表影响金额
递延所得税资产	21,209,744.33	26,238,699.37	5,028,955.04
递延所得税负债	11,701,700.84	17,984,008.29	6,282,307.45
未分配利润	-934,504,787.69	-935,528,036.31	-1,023,248.62
少数股东权益	-185,063,642.85	-185,293,746.65	-230,103.80
年初未分配利润	-501,773,485.40	-502,262,182.78	-488,697.38
年初少数股东权益	4,631,978.34	4,162,445.55	-469,532.79
所得税费用	-4,098,367.83	-3,803,245.58	295,122.25
净利润	-495,240,391.18	-495,535,513.43	-295,122.25
归属于母公司所有者的净利润	-420,671,302.29	-421,205,853.53	-534,551.24
少数股东损益	-74,569,088.89	-74,329,659.90	239,428.99

47、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒信东方文化股份有限公司	25%
北京恒信掌中游信息技术有限公司	25%
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	15%
北京恒信彩虹科技有限公司	25%
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	25%
宁波东方梦幻投资有限公司	25%
东方梦幻文化产业投资有限公司	25%
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	25%
恒英（江苏）文化科技有限公司	25%
广东中正华宇动漫实业有限公司	25%
广州恒信未来数字科技有限公司	25%
北京中科盘古科技发展有限公司	15%
北京花开影视制作有限公司	15%
东方梦幻文化科技（北京）有限公司	25%
香港恒盈文化发展有限公司	16.5%
东方梦幻数字创意有限公司	8.25% 16.5%

东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	25%
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	25%
安徽省赛达科技有限责任公司	15%
恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司	25%
东方永赋（北京）教育科技有限公司	25%
恒信三品（江苏）教育科技有限公司	25%
四川恒信东方人工智能科技有限公司	25%

2、税收优惠

纳税主体名称	税收优惠政策及依据
北京中科盘古科技发展有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2024 年 12 月 21 日
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2024 年 12 月 21 日
北京花开影视制作有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2026 年 12 月 20 日。
安徽省赛达科技有限责任公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2024 年 9 月 18 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,015.62	95,562.72
银行存款	58,594,349.29	387,527,166.92
其他货币资金	5,253,660.06	32,056.22
合计	63,949,024.97	387,654,785.86

其他说明：

-
- (1) 其他货币资金列示

项目	期末余额	上年年末余额
财付通	706.94	706.94
支付宝	32,777.08	31,349.28
保函保证金	260,056.04	
银行承兑汇票保证金	4,960,120.00	
合计	5,253,660.06	32,056.22

(2) 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
冻结及其他使用限制的银行存款	14,068.39	635,475.43

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	260,056.04	
银行承兑汇票保证金	4,960,120.00	
合计	5,234,244.43	635,475.43

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	143,000,000.00	123,000,000.00
其中：		
权益工具投资	53,000,000.00	53,000,000.00
其他	90,000,000.00	70,000,000.00
其中：		
合计	143,000,000.00	123,000,000.00

其他说明：

注：其他为公司购买结构性存款。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	180,566,689.55	101,907,848.85
	180,566,689.55	101,907,848.85
1 至 2 年	6,735,346.40	10,239,053.60
2 至 3 年	6,926,129.86	31,682,704.94
3 年以上	116,432,904.77	103,793,401.40
3 至 4 年	30,892,137.62	54,054,743.57
4 至 5 年	37,505,716.58	37,196,070.77

5 年以上	48,035,050.57	12,542,587.06
合计	310,661,070.58	247,623,008.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,969,000.00	14.80%	45,969,000.00	100.00%		47,569,000.00	19.21%	47,569,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	264,692,070.58	85.20%	79,537,327.16	30.05%	185,154,743.42	200,054,008.79	80.79%	87,118,807.40	43.55%	112,935,201.39
其中：										
账龄组合	264,692,070.58	85.20%	79,537,327.16	30.05%	185,154,743.42	200,054,008.79	80.79%	87,118,807.40	43.55%	112,935,201.39
无风险组合										
合计	310,661,070.58	100.00%	125,506,327.16	40.40%	185,154,743.42	247,623,008.79	100.00%	134,687,807.40	54.39%	112,935,201.39

按单项计提坏账准备：45,969,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中英网络技术有限责任公司	25,974,400.00	25,974,400.00	25,974,400.00	25,974,400.00	100.00%	预计无法收回
威海恒大教育科技有限公司	18,125,000.00	18,125,000.00	18,125,000.00	18,125,000.00	100.00%	预计无法收回
北京春藤基业教育科技有限公司	1,869,600.00	1,869,600.00	1,869,600.00	1,869,600.00	100.00%	预计无法收回
南京汇悦酒店管理有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00				
合计	47,569,000.00	47,569,000.00	45,969,000.00	45,969,000.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,734,352.67	2,021,696.71	14.72%
1 至 2 年	30,755.93	14,144.65	45.99%
2 至 3 年	2,337,347.14	1,513,899.74	64.77%
3 至 4 年	2,159,585.49	2,159,585.49	100.00%

4至5年	14,764,230.31	14,764,230.31	100.00%
5年以上	47,142,747.87	47,142,747.87	100.00%
合计	80,169,019.41	67,616,304.78	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	62,559,757.21	1,589,017.83	2.54%
1至2年	6,644,590.47	1,055,160.97	15.88%
2至3年	4,588,782.72	1,776,776.67	38.72%
3至4年	2,758,152.13	2,758,152.13	100.00%
4至5年	2,806,886.27	2,806,886.27	100.00%
5年以上	892,302.70	892,302.70	100.00%
合计	80,250,471.50	10,878,296.57	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	104,272,579.67	1,042,725.80	1.00%
合计	104,272,579.67	1,042,725.80	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	47,569,000.00			1,600,000.00		45,969,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	87,118,807.40	9,208,158.73	4,652,587.21	12,154,051.76	17,000.00	79,537,327.16
合计	134,687,807.40	9,208,158.73	4,652,587.21	13,754,051.76	17,000.00	125,506,327.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
浙江浙大中控信息技术有限公司	2.681.000.00	本期收回	现金收回	按组合计提坏账准备

诺比侃人工智能科技 (成都)股份有限公司	596,063.00	本期收回	现金收回	按组合计提坏账准备
合计	3,277,063.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,754,051.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京汇悦酒店管理有限公司	业务款	1,600,000.00	项目终结，无法收回	总经理会议决议	否
广州腾远文化传播有限公司	业务款	2,880,000.00	债务重组，并豁免部分债务	总经理会议决议	否
广州优米文化传媒有限公司	业务款	2,175,000.00	债务重组，并豁免部分债务	总经理会议决议	否
广州家和家居文化创意有限公司	业务款	1,000,000.00	债务重组，并豁免部分债务	总经理会议决议	否
广州成序信息科技有限公司	业务款	686,700.00	债务重组，并豁免部分债务	总经理会议决议	否
珠海市范范贸易有限公司	业务款	1,000,043.50	多次催收，无法收回	孙公司股东会决议	否
广东世纪信华文化发展有限公司	业务款	2,702,032.95	债务重组，并豁免部分债务	孙公司股东会决议	否
安徽网聚电子科技有限公司	业务款	1,657,179.00	法院判决，无法收回	总经理会议决议	否
合计		13,700,955.45			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广西旅发科技股份有限公司	85,935,031.00		85,935,031.00	27.39%	859,350.31
中国电信集团有限公司	42,926,077.93		42,926,077.93	13.68%	5,020,245.05
中英网络技术有限责任公司	25,974,400.00		25,974,400.00	8.28%	25,974,400.00
湖北夺宝奇兵影视文化有限公司	19,300,000.00		19,300,000.00	6.15%	19,300,000.00
威海恒大教育科技有限公司	18,125,000.00		18,125,000.00	5.78%	18,125,000.00
合计	192,260,508.93		192,260,508.93	61.28%	69,278,995.36

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提预期信用损失的合同资产	3,113,207.55	3,113,207.55		3,113,207.55	3,113,207.55	
合计	3,113,207.55	3,113,207.55		3,113,207.55	3,113,207.55	

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,113,207.55		3,113,207.55			3,113,207.55		3,113,207.55		
其中：										
合计	3,113,207.55		3,113,207.55			3,113,207.55		3,113,207.55		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的合同资产	3,113,207.55	3,113,207.55	100.00%
合计	3,113,207.55	3,113,207.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,117,488.22	16,280,707.98
合计	40,117,488.22	16,280,707.98

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,869,743.89	1,413,052.82
代扣代缴社保费、公积金	1,409,093.65	1,121,663.16
押金及保证金	10,725,715.92	6,745,560.68
往来款	16,721,375.97	20,731,858.27
股权转让款	28,429,870.79	6,104,870.79
拟增资款	12,000,000.00	12,000,000.00

其他	3,894,071.44	5,112,265.76
合计	76,049,871.66	53,229,271.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,804,229.51	14,486,195.24
	33,804,229.51	14,486,195.24
1 至 2 年	6,169,969.99	1,108,386.35
2 至 3 年	1,082,624.60	1,320,001.80
3 年以上	17,587,551.25	16,428,783.62
3 至 4 年	1,294,897.89	15,317,283.61
4 至 5 年	15,297,369.19	1,100,000.01
5 年以上	995,284.17	11,500.00
合计	58,644,375.35	33,343,367.01

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	17,405,496.31	22.89%	17,405,496.31	100.00%		19,885,904.47	37.36%	19,885,904.47	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	58,644,375.35	77.11%	18,526,887.13	31.59%	40,117,488.22	33,343,367.01	62.64%	17,062,659.03	51.17%	16,280,707.98
其中：										
账龄组合	58,644,375.35	77.11%	18,526,887.13	31.59%	40,117,488.22	33,343,367.01	62.64%	17,062,659.03	51.17%	16,280,707.98
无风险组合										
合计	76,049,871.66	100.00%	35,932,383.44	47.25%	40,117,488.22	53,229,271.48	100.00%	36,948,563.50	69.41%	16,280,707.98

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中科北影（北京）科技传媒有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00%	预计无法收回
上海百逸动漫文化传播有限	5,014,150.80	5,014,150.80	5,014,150.80	5,014,150.80	100.00%	预计无法收回

公司						
胡雪鹏	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
北京元亿科技服务有限公司	151,745.51	151,745.51	151,745.51	151,745.51	100.00%	预计无法收回
广东笑翠鸟教育科技有限公司	39,600.00	39,600.00	39,600.00	39,600.00	100.00%	预计无法收回
东莞市志森玩具有限公司	590,100.00	590,100.00				
珠海市范范贸易有限公司	1,890,308.16	1,890,308.16				
合计	19,885,904.47	19,885,904.47	17,405,496.31	17,405,496.31		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,804,229.51	398,889.90	1.18%
1 至 2 年	6,169,969.99	405,984.01	6.58%
2 至 3 年	1,082,624.60	134,461.97	12.42%
3 至 4 年	1,294,897.89	1,294,897.89	100.00%
4 至 5 年	15,297,369.19	15,297,369.19	100.00%
5 年以上	995,284.17	995,284.17	100.00%
合计	58,644,375.35	18,526,887.13	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	17,062,659.03		19,885,904.47	36,948,563.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,166,401.53			2,166,401.53
本期转回	692,173.43		590,100.00	1,282,273.43
本期核销	10,000.00		1,890,308.16	1,900,308.16
2023 年 12 月 31 日余额	18,526,887.13		17,405,496.31	35,932,383.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

单项计提预期信用损失的其他应收款	19,885,904.47		590,100.00	1,890,308.16		17,405,496.31
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,062,659.03	2,166,401.53	692,173.43	10,000.00		18,526,887.13
合计	36,948,563.50	2,166,401.53	1,282,273.43	1,900,308.16		35,932,383.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
东莞市志森玩具有限公司	590,100.00	业务完结交付	转入费用	按单项计提坏账准备
合计	590,100.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
珠海市范范贸易有限公司	1,890,308.16
广东世纪信华有限公司	10,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
珠海市范范贸易有限公司	应收暂付款	1,890,308.16	多次催收，无法收回	孙公司股东会决议	否
合计		1,890,308.16			

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中科北影（北京）科技传媒有限公司	待收回的增资款	12,000,000.00	3年以上	15.78%	12,000,000.00
李晓强	股权转让款	9,675,000.00	1年以内	12.72%	114,165.00
唐冬尔	股权转让款	8,121,429.00	1年以内	10.68%	95,832.86
新疆朗华天辰信息科技有限公司	往来款	8,042,850.00	3年以上	10.58%	8,042,850.00
厦门网元通信技术有限公司	股权转让款	5,028,571.00	1年以内	6.61%	59,337.14
合计		42,867,850.00		56.37%	20,312,185.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,093,171.04	47.53%	56,987,165.96	87.45%
1 至 2 年	19,308,019.60	48.06%	6,209,215.30	9.53%
2 至 3 年	1,041,873.95	2.59%	241,562.35	0.37%
3 年以上	731,878.85	1.82%	1,727,532.27	2.65%
合计	40,174,943.44		65,165,475.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
武汉沐石文化传媒有限公司	18,000,000.00	1-2 年	项目待完成后结算
合计	18,000,000.00	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
武汉沐石文化传媒有限公司	18,000,000.00	44.80
开普云信息科技股份有限公司	6,567,908.03	16.35
德阳城市智慧之心信息技术有限公司	5,116,981.13	12.74
深圳市看护家科技有限公司	1,548,241.50	3.85
江苏新讯智造科技有限公司	789,228.00	1.96
合计	32,022,358.66	79.70

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品	394,745,834.98	180,386,216.76	214,359,618.22	361,938,824.48	209,649,475.77	152,289,348.71
库存商品	300,362,454.97	149,682,527.77	150,679,927.20	210,425,570.10	143,753,642.69	66,671,927.41
发出商品	55,752,212.39		55,752,212.39	54,081,194.57		54,081,194.57
合计	750,860,502.34	330,068,744.53	420,791,757.81	626,445,589.15	353,403,118.46	273,042,470.69

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	209,649,475.77	3,313,188.41		32,576,447.42		180,386,216.76
库存商品	143,753,642.69	5,956,968.81		28,083.73		149,682,527.77
合计	353,403,118.46	9,270,157.22		32,604,531.15		330,068,744.53

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例
存货	751,514,307.63	330,068,744.53	43.92%	626,445,589.17	353,403,118.48	56.41%
合计	751,514,307.63	330,068,744.53	43.92%	626,445,589.17	353,403,118.48	56.41%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

公司存货期末按成本与可变现净值孰低计量

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	28,401,236.59	28,099,783.66
预缴所得税	1,357,537.77	460,206.44
待认证进项税	6,146,597.95	5,739,347.37
合计	35,905,372.31	34,299,337.47

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
大连恒信东方文旅产业发展有限公司	1,608,690.87	1,608,690.87				6,391,309.13		持有目的为非交易性权益投资
海南汇友影视技术有限公司	29,132,204.73	29,132,204.73						持有目的为非交易性权益投资
北京东方九歌影业有限公司	1,386,923.62	1,405,965.11		19,041.49		3,613,076.38		持有目的为非交易性权益投资
淮安优运	24,750,000.	24,750,000.						持有目的

置业有限公司	00	00						为非交易性权益投资
东方梦幻（深圳）康养产业发展有限公司	0.00					5,203,142.02		持有目的为非交易性权益投资
北京无忧金信科技有限公司	0.00					5,000,000.00		持有目的为非交易性权益投资
东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司	931,886.92	936,570.54		4,683.62		568,113.08		持有目的为非交易性权益投资
湖北高投产控投资股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00						持有目的为非交易性权益投资
安徽融达信息技术有限公司	663,878.52	663,878.52				1,086,121.48		持有目的为非交易性权益投资
北京小嗨乐学科技有限公司	0.00					5,000,000.00		持有目的为非交易性权益投资
北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司	7,531,353.75	7,531,353.75				3,150,735.26		持有目的为非交易性权益投资
京信社（深圳）商业保理有限公司	0.00					30,000,000.00		持有目的为非交易性权益投资
深圳市恒信奥特投资发展有限公司								
厦门闻达科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00						持有目的为非交易性权益投资
北京观唐文化艺术股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00						持有目的为非交易性权益投资
上海多而像科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						持有目的为非交易性权益投资
北京恒信仪和信息技术有限	3,750.00	3,750.00						持有目的为非交易性权益投

公司								资
合计	188,008,688.41	188,032,413.52		23,725.11	0.00	60,012,497.35		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大连恒信东方文旅产业发展有限公司			6,391,309.13		持有目的为非交易性权益投资	
海南汇友影视技术有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
北京东方九歌影业有限公司			3,613,076.38		持有目的为非交易性权益投资	
淮安优运置业有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
北京晶源十方科技有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
东方梦幻（深圳）康养产业发展有限公司			5,203,142.02		持有目的为非交易性权益投资	
北京无忧金信科技有限公司			5,000,000.00		持有目的为非交易性权益投资	
东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司			568,113.08		持有目的为非交易性权益投资	
湖北高投产控投资股份有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
安徽融达信息技术有限公司			1,086,121.48		持有目的为非交易性权益投资	
北京小嗨乐学科技有限公司			5,000,000.00		持有目的为非交易性权益投资	
北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司			3,150,735.26		持有目的为非交易性权益投资	
京信社（深圳）商业保理有限公司			30,000,000.00		持有目的为非交易性权益投资	
深圳市恒信奥特投资发展有					持有目的为非交易性权益投	

限公司					资	
厦门闻达科技有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
北京观唐文化艺术股份有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
上海多而像科技有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
北京恒信仪和信息技术有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
合计			60,012,497.36			

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
蜂云时代科技有限公司	0.00	16,969,121.06										
TheVirtualRealityCompany	64,000,000.00	49,391,999.00			-315,720.01	91,372.72				21,775,652.71	42,000,000.00	71,167,651.71
紫水鸟影像公司	25,000,000.00	48,788,017.75			-1,837,741.93	68,667.55				5,230,925.62	18,000,000.00	54,018,943.37
武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限	0.00											

公司												
北京恒盛通典当有限责任公司	46,212,812.52	30,325,870.39			-874,246.35					-45,338,566.17		
侠义风华文化旅游发展有限公司		17,509,320.15	750,000.00		-280,441.31				469,558.69			
广西东方梦境文旅康养投资有限公司	856,081.90			639,000.00	-481.90				216,600.00		0.00	
无锡铭想影视传媒有限公司	2,533,546.70				-450,964.32				956,411.08	-1,126,171.30		956,411.08
北京无疆云链科技有限公司	2,932,868.91				-91,630.19						2,841,238.72	
常州中公大国工匠科教发展有限公司	12,515,077.31				-1,290,193.84				66,848.47		11,158,035.00	66,848.47
泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司	17,298.84				38.48						17,337.32	
北京元数智能科技有限公司	9,757,585.20				-1,227,517.31						8,530,067.89	

公司												
大连恒信东方元时空文化产业发展有限公司	20,050,000.00		53,450,000.00		-977,034.87						72,522,965.13	
北京爱媧数字科技有限公司	1,999,808.88				-496,300.94						1,503,507.94	
小计	185,875,080.26	162,984,328.35	54,200,000.00	639,000.00	-7,842,234.49	160,040.27	0.00	0.00	28,715,996.57	-46,464,737.47	156,573,152.00	126,209,854.63
合计	185,875,080.26	162,984,328.35	54,200,000.00	639,000.00	-7,842,234.49	160,040.27	0.00	0.00	28,715,996.57	-46,464,737.47	156,573,152.00	126,209,854.63

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
常州中公大国工匠科教发展有限公司	11,224,883.47	11,158,035.00	-66,848.47	公允价值采用净资产法	净资产	根据被投资单位最新报表的净资产账面余额和投资方股权占比确定
TheVirtualRealityCompany	63,775,652.71	42,000,000.00	-21,775,652.71	公允价值采用收益法	折现率 14.56%	根据无风险收益率、预期市场风险系数、企业特定风险调整系统等确定
紫水鸟影像公司	23,230,925.62	18,000,000.00	-5,230,925.62	公允价值采用收益法	折现率 9.60%	根据无风险收益率、预期市场风险系数、企业特定风险调整系统等确定
合计	98,231,461.80	71,158,035.00	-27,073,426.80			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	31,950,000.00	78,281,685.12
合计	31,950,000.00	78,281,685.12

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,482,036.11	27,906,797.13
合计	52,482,036.11	27,906,797.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	运营设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	27,209,918.35	5,658,230.10	34,591,869.37	24,814,748.88	92,274,766.70
2.本期增加金额		134,557.52	28,123,588.30	4,648,143.65	32,906,289.47

置	(1) 购		134,557.52	28,123,588.30	4,648,143.65	32,906,289.47
	(2) 在 建工程转入					
	(3) 企 业合并增加					
	3.本期减少 金额		221,594.49	5,906,785.57	5,983,656.72	12,112,036.78
	(1) 处 置或报废		221,594.49	5,906,785.57	5,983,656.72	12,112,036.78
	4.期末余额	27,209,918.35	5,571,193.13	56,808,672.10	23,479,235.81	113,069,019.39
	二、累计折旧					
	1.期初余额	9,302,085.43	5,359,697.80	32,151,491.01	17,462,532.46	64,275,806.70
	2.本期增加 金额	1,014,389.24	61,278.57	3,506,109.11	2,427,477.85	7,009,254.77
	(1) 计 提	1,014,389.24	61,278.57	3,506,109.11	2,427,477.85	7,009,254.77
	3.本期减少 金额		182,825.35	4,846,379.27	5,761,036.44	10,790,241.06
	(1) 处 置或报废		182,825.35	4,846,379.27	5,761,036.44	10,790,241.06
	4.期末余额	10,316,474.67	5,238,151.02	30,811,220.85	14,128,973.87	60,494,820.41
	三、减值准备					
	1.期初余额			92,162.87		92,162.87
	2.本期增加 金额					
	(1) 计 提					
	3.本期减少 金额					
	(1) 处 置或报废					
	4.期末余额			92,162.87		92,162.87
	四、账面价值					
	1.期末账面 价值	16,893,443.68	333,042.11	25,905,288.38	9,350,261.94	52,482,036.11
	2.期初账面 价值	17,907,832.92	298,532.30	2,348,215.49	7,352,216.42	27,906,797.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	679,465.26

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况□适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	35,820,765.42	35,820,765.42
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

4.期末余额	35,820,765.42	35,820,765.42
二、累计折旧		
1.期初余额	5,592,543.40	5,592,543.40
2.本期增加金额	8,730,436.68	8,730,436.68
(1) 计提	8,730,436.68	8,730,436.68
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	14,322,980.08	14,322,980.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,497,785.34	21,497,785.34
2.期初账面价值	30,228,222.02	30,228,222.02

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额			22,001,176.67	112,526,840.99	1,171,782.56	285,629,671.37	421,329,471.59
2.本期增加金额				57,852,625.62		30,806,687.00	88,659,312.62
(1) 购置				57,852,625.62			57,852,625.62
(2) 内部研发						30,806,687.00	30,806,687.00
(3) 企业合							

并增加							
3.本期减少金额				12,452,830.14		302,068.97	12,754,899.11
（1）处置				12,452,830.14		302,068.97	12,754,899.11
4.期末余额		22,001,176.67	157,926,636.47	1,171,782.56	316,134,289.40	497,233,885.10	
二、累计摊销							
1.期初余额		12,145,495.75	51,186,067.17	403,783.69	164,856,885.46	228,592,232.07	
2.本期增加金额		3,114,378.29	22,355,317.45	165,871.77	44,750,414.22	70,385,981.73	
（1）计提		3,114,378.29	22,355,317.45	165,871.77	44,750,414.22	70,385,981.73	
3.本期减少金额			1,273,584.96		271,620.56	1,545,205.52	
（1）处置			1,273,584.96		271,620.56	1,545,205.52	
4.期末余额		15,259,874.04	72,267,799.66	569,655.46	209,335,679.12	297,433,008.28	
三、减值准备							
1.期初余额		2,856,731.78			40,454,286.58	43,311,018.36	
2.本期增加金额					416,281.85	416,281.85	
（1）计提					416,281.85	416,281.85	
3.本期减少金额					30,448.41	30,448.41	
（1）处置					30,448.41	30,448.41	
4.期末余额		2,856,731.78			40,840,120.02	43,696,851.80	
四、账面价值							
1.期末账面价值		3,884,570.85	85,658,836.81	602,127.10	65,958,490.26	156,104,025.02	
2.期初账面价值		6,998,949.14	61,340,773.82	767,998.87	80,318,499.33	149,426,221.16	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 63.58%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
商标权一批	9,285.98	7,040.57	2,245.41	成本法	资产变现率为98.00%；处置费用包括印花税、附加税，因其金额较小，不考虑产权交易费和中介机构费	资产变现率主要考虑了资产品质、价值特性、市场需求、变现时间约束、处置方式因素等方面打分综合确定，综合打分分值结果就是考虑变现折扣情况下的资产变现率。
商标权一批 (全宇宙系列32个)	11,980.10		11,980.10	成本法	不适用	商标未申请成功
合计	21,266.08	7,040.57	14,225.51			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
VR 动物世界	1,198,141.87	796,085.54	402,056.34	收益法	折现率16.15%	不适用	不适用
合计	1,198,141.87	796,085.54	402,056.34				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京恒信掌中游信息技术有限公司	926,740.99					926,740.99
北京中科盘古科技发展有限公司	14,795,062.88					14,795,062.88
安徽省赛达科技有限责任公司	426,878,219.64					426,878,219.64
侠义文化创意有限公司	8,109,155.52			8,109,155.52		
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	10,181,541.33					10,181,541.33
合计	460,890,720.36			8,109,155.52		452,781,564.84

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京恒信掌中游信息技术有限公司	926,740.99					926,740.99
北京中科盘古科技发展有限公司	14,795,062.88					14,795,062.88
安徽省赛达科技有限责任公司	155,883,053.08	35,276,221.52				191,159,274.60
侠义文化创意有限公司	8,109,155.52			8,109,155.52		
合计	179,714,012.47	35,276,221.52		8,109,155.52		206,881,078.47

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
安徽省赛达科技有限责任公司含商誉资产组	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	安徽省赛达科技有限责任公司	是
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司含商誉资产组	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产等长期资产	东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司商誉系非同一控制下企业合并形成。

资产负债表日，本公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉相关的全部资产及相关负债作为一个资产组来预计未来现金流量现值。即以综合考虑被投资单位的经营状况及未来的收益能力，以确定预计可回收金额的稳定性。

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司管理层将安徽省赛达科技有限责任公司（以下称“安徽赛达”）、东方梦幻（北京）建筑设计有限公司（以下简称“梦幻建筑”）中与商誉相关的全部资产及相关负债作分别作为一个资产组，资产组与购买日以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。

（2）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末		
	预测期营业收入增长率 (%)	预测期利润率 (%)	折现率 (%)
安徽省赛达科技有限责任公司	12.55	8.72	11.92

公司管理层所采用的平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组的加权资金成本为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。本公司每个会计年度末对商誉进行减值测试。对于非同一控制下企业合并产生的商誉减值测试方法为：根据前一年度减值测试的业绩预测与实际实现的业绩进行对比，对于未达到前一年度减值测试的业绩预测的被合并方，重新进行业绩预测，对于发生减值的，计提商誉减值准备。

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
东方梦幻（北	14,795,062.88	39,220,000.00	0.00	市场法/产权交	修正后 P/S	交易案例比较

京) 建筑设计有限公司含商誉资产组				易过程中产生的费用	0.44	法修正
合计	14,795,062.88	39,220,000.00	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
安徽省赛达科技有限责任公司商誉资产组	365,276,221.52	330,000,000.00	35,276,221.52	5	销售收入增长率 12.55%;折现率 11.92%	销售收入增长率 0%;折现率 11.92%	收入增长依据行业、企业发展分析数据;折现率依据国债收益率、银行公布 LPR, 中国股市平均收益率。
合计	365,276,221.52	330,000,000.00	35,276,221.52				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	100,443.04	8,349,338.43	1,994,084.51		6,455,696.96
房租	15,127.91		15,127.91		
授权费	21,931,943.61		6,750,304.05		15,181,639.56
系统专用设备	74,767,983.16	28,913,148.47	41,036,272.76		62,644,858.87
网络服务费	81,817.56		72,641.51		9,176.05
其他	35,760.27	70,633.26	43,900.40		62,493.13
合计	96,933,075.55	37,333,120.16	49,912,331.14		84,353,864.57

其他说明:

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,269,201.32	6,146,739.10	45,839,609.94	10,820,256.25
内部交易未实现利润	7,416,107.56	1,854,026.89	7,416,107.56	1,854,026.89
信用减值准备	50,643,520.82	10,261,619.50	51,490,112.10	8,535,461.19
租赁负债	14,656,169.39	3,186,778.25	21,951,451.31	5,028,955.04
合计	98,984,999.09	21,449,163.74	126,697,280.91	26,238,699.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	21,497,785.34	4,230,441.68	30,228,222.02	6,282,307.45
公允价值变动	46,806,803.35	11,701,700.84	46,806,803.35	11,701,700.84
合计	68,304,588.69	15,932,142.52	77,035,025.37	17,984,008.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		21,449,163.74		26,238,699.37
递延所得税负债		15,932,142.52		17,984,008.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	683,792,698.54	696,778,238.14
信用减值准备	110,795,189.82	119,381,047.75
可抵扣亏损	757,088,910.24	636,498,696.96
未实现的内部交易损益	117,882,937.30	77,967,995.82
其他权益工具投资公允价值变动	60,012,497.36	86,988,772.24
非流动金融资产公允价值变动	98,650,000.00	52,318,314.88
合计	1,828,222,233.26	1,669,933,065.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		28,547,831.29	
2024	44,167,840.17	56,127,878.55	
2025	174,289,409.56	178,998,356.46	
2026	156,726,351.61	164,397,865.21	
2027	202,077,399.07	208,426,765.45	
2028	179,827,909.83		
合计	757,088,910.24	636,498,696.96	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
虚拟数字影视摄制培训基地项目投资款	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
VR 实训教学系统				3,409,779.10		3,409,779.10
《迷踪之国-雾隐占婆》电影联合投资款	7,520,000.00		7,520,000.00	7,520,000.00		7,520,000.00
合计	32,520,000.00		32,520,000.00	35,929,779.10		35,929,779.10

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,234,244.43	5,234,244.43	冻结、保证金	冻结、保证金	635,475.43	635,475.43	冻结	冻结
固定资产	3,641,735.00	314,011.95	短期借款抵押	短期借款抵押	3,641,735.00	490,650.63	短期借款抵押	短期借款抵押
合计	8,875,979.43	5,548,256.38			4,277,210.43	1,126,126.06		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	233,663.25	562,047.40
保证借款	115,259,047.60	120,000,000.00
未到期应付利息	99,305.56	126,138.89
合计	115,592,016.41	120,688,186.29

短期借款分类的说明：

保证借款的说明：

1、2023 年 1 月 28 日东方梦幻（北京）建筑设计有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订借款合同，借款金额为人民币 500 万元，借款期限为 12 个月，借款到期日为 2024 年 2 月 8 日。该笔借款于 2022 年 2 月 10 日与北京银行股份有限公司中关村分行签订综合授信协议，授信期限为 24 个月，

最高授信额度为 500 万元。该笔借款由中关村科技融资担保有限公司提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保，恒信东方为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

2、2023 年 2 月 6 日恒信东方文化股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订借款合同，借款金额为人民币 1,000 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 2 月 8 日。该笔借款于 2022 年 2 月 10 日与北京银行股份有限公司中关村分行签订综合授信协议，授信期限为 24 个月，最高授信额度为 1,000 万元。该笔借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保。

3、2023 年 7 月 20 日恒信东方文化股份有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订综合授信协议，授信期限为 12 个月，最高授信额度为 7,000 万元。2023 年 7 月 24 日恒信东方文化股份有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订了流动资金借款合同，借款金额为人民币 3,000 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 7 月 23 日。2023 年 7 月 25 日恒信东方文化股份有限公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订了流动资金借款合同，借款金额为人民币 4,000 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 7 月 24 日。上述两笔借款由孟宪民、孟楠提供连带责任保证。

4、2023 年 11 月 16 日恒信东方文化股份有限公司与中信银行股份有限公司北京分行签订综合授信合同，授信额度 1000 万元。该授信合同由孟宪民、孟楠提供连带责任保证。2023 年 11 月 16 日，恒信东方使用 500 万授信额度办理了流动资金借款，借款到期日为 2024 年 11 月 15 日。

5、2023 年 8 月 30 日，子公司安徽省赛达科技有限责任公司与交通银行股份有限公司安徽省分行签订借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 8 月 31 日，该笔借款由恒信东方提供连带责任保证担保。

6、2023 年 9 月 23 日，子公司安徽省赛达科技有限责任公司与徽商银行股份有限公司合肥潜山路支行签订借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 10 月 19 日，该笔借款由合肥高新融资担保有限公司提供担保，恒信东方提供连带责任反担保。

7、2023 年 10 月 27 日，子公司安徽省赛达科技有限责任公司与徽商银行股份有限公司合肥潜山路支行签订借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 11 月 17 日，该笔借款由合肥市兴泰科技融资担保有限公司提供担保，恒信东方提供连带责任反担保。

8、2023 年 10 月 27 日，子公司安徽省赛达科技有限责任公司与徽商银行股份有限公司合肥潜山路支行签订借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限 12 个月，借款到期日为 2024 年 11 月 24 日，该笔借款由合肥市中小企业融资担保有限公司提供担保，恒信东方提供连带责任反担保。

9、2023 年 5 月 15 日恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额为人民币 32 万元，借款期限为 24 个月，借款到期日为 2025 年 5 月 27 日。

10、2023 年 8 月 23 日恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币 100 万元，借款期限为 36 个月，借款到期日为 2026 年 8 月 24 日。该笔借款由恒信东方提供连带责任保证担保。

11、2023年9月18日恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币500万元，借款期限为36个月，借款到期日为2026年9月14日。该笔借款由恒信东方提供连带责任保证担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,960,120.00	
合计	4,960,120.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	326,009,174.87	228,693,493.42
1年以上	20,809,320.60	18,231,215.59
合计	346,818,495.47	246,924,709.01

（2）账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Pukeko Pictures Limited Partnership	5,754,617.84	尚未结算
暗物智能科技(广州)有限公司	3,145,932.50	尚未结算
上海远傲设计中心	2,671,528.24	尚未结算
北京六维时空景观标识设计有限责任公司	1,888,818.63	尚未结算
通富弘业有限责任公司	1,768,217.50	尚未结算
合计	15,229,114.71	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,430,900.85	21,642,206.58
合计	19,430,900.85	21,642,206.58

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,598,824.19	454,590.16
未付报销款	3,366,006.74	147,381.35
代扣代缴社保费、公积金	1,039,953.68	1,042,402.30
往来款	10,062,217.11	19,642,046.22
其他	1,363,899.13	355,786.55
合计	19,430,900.85	21,642,206.58

2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京梦幻高投文化创意产业合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	尚未结算
合计	9,000,000.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,789,343.60	20,073,060.49
合计	28,789,343.60	20,073,060.49

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,728,523.86	145,588,888.58	140,246,518.10	12,070,894.34
二、离职后福利-设定提存计划	207,339.19	13,758,531.32	13,756,599.02	209,271.49
三、辞退福利	9,628.00	2,340,135.50	1,821,207.00	528,556.50
合计	6,945,491.05	161,687,555.40	155,824,324.12	12,808,722.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,310,870.26	130,002,993.93	124,907,900.95	11,405,963.24
2、职工福利费		1,342,517.68	1,342,517.68	
3、社会保险费	137,725.62	8,115,704.30	8,114,827.25	138,602.67
其中：医疗保险费	131,495.42	7,686,263.82	7,685,774.89	131,984.35

费	工伤保险	4,699.28	413,013.10	412,624.98	5,087.40
费	生育保险	1,530.92	16,427.38	16,427.38	1,530.92
4、	住房公积金	9,614.59	4,883,736.30	4,884,970.89	8,380.00
5、	工会经费和职工教育经费	33,004.13	489,260.52	491,374.74	30,889.91
8、	其他短期薪酬	237,309.26	754,675.85	504,926.59	487,058.52
	合计	6,728,523.86	145,588,888.58	140,246,518.10	12,070,894.34

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	202,140.99	13,325,148.71	13,322,898.67	204,391.03
2、失业保险费	5,198.20	433,382.61	433,700.35	4,880.46
合计	207,339.19	13,758,531.32	13,756,599.02	209,271.49

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	640,656.75	3,181,839.01
企业所得税	180,092.51	1,159,276.74
个人所得税	572,955.20	478,032.63
城市维护建设税	26,251.30	208,322.45
教育费附加	26,251.30	150,580.89
印花税	61,934.49	55,191.94
水利基金	36,548.11	13,416.18
房产税	33,624.76	
土地使用税	1,260.31	
合计	1,579,574.73	5,246,659.84

其他说明：

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	6,500,000.00

一年内到期的租赁负债	6,722,023.00	7,478,843.65
合计	7,322,023.00	13,978,843.65

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	281,793.79	850,860.41
合计	281,793.79	850,860.41

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	6,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	-600,000.00	-6,500,000.00
合计	5,400,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

合计	—									—
----	---	--	--	--	--	--	--	--	--	---

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑	14,656,169.39	21,951,451.31
减：一年内到期的租赁负债	-6,722,023.00	-7,478,843.65
合计	7,934,146.39	14,472,607.66

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同		1,433,890.07	待支付的工程款
诉讼赔偿款	439,495.34		诉讼赔偿款
合计	439,495.34	1,433,890.07	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	604,795,417.00						604,795,417.00

其他说明：

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,200,513,691.69			2,200,513,691.69
其他资本公积	3,378,924.04	3,328,004.20	1,025,144.93	5,681,783.31
合计	2,203,892,615.73	3,328,004.20	1,025,144.93	2,206,195,475.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：公司于 2023 年 8 月 21 日召开第八届董事会第一次会议、2023 年 9 月 6 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。公司选择 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，以 2023 年 8 月 21 日作为基准日对首次授予的 2,100 万股限制性股票进行预测算，以 7 元/股向 16 名激励对象授予 2,100 万股第二类限制性股票。本次激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次解禁。第一个归属期对应的业绩考核目标需满足下列两个条件之一：（1）2023 年营业收入不低于 5.2 亿元；（2）2023 年净利润不低于 2,400 万元；第二个归属期对应的业绩考核目标需满足下列两个条件之一：（1）2023 年-2024 年两年累计营业收入不低于 13.2 亿元；（2）2023 年-2024 年两年累计净利润不低于 6,400 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司实施的上述限制性股票激励计划对应的第一个归属期考核年度（2023 年）业绩指标未达到行权条件，予以作废处理；第二个归属期在本年度需确认资本公积 3,328,004.20 元。

注 2：公司报告期内以 0 元价格收购控股子公司东方梦幻文化科技（北京）有限公司（以下简称“文化科技”）少数股东 30% 股权，收购后公司对文化科技的持股比例由 70% 上升至 100%，本次收购冲减资本公积 1,025,144.93 元。

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 59,988,772.24	-23,725.11				-23,725.11	- 60,012,497.35
其他权益工具投资公允价值变动	- 59,988,772.24	-23,725.11				-23,725.11	- 60,012,497.35
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 2,436,952.02	506,743.82				489,752.40	- 1,947,199.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 1,567,227.02	160,040.27				160,040.27	- 1,407,186.75
外币财务报表折算差额	- 869,725.00	346,703.55				329,712.13	- 540,012.87
其他综合收益合计	- 62,425,724.26	483,018.71				466,027.29	- 61,959,696.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,337,488.94			27,337,488.94
合计	27,337,488.94			27,337,488.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-934,504,787.69	-501,773,485.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	-1,023,248.62	-488,697.38
调整后期初未分配利润	-935,528,036.31	-502,262,182.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-281,328,054.32	-421,205,853.53
加：其他综合收益结转留存收益		-12,060,000.00
期末未分配利润	-1,216,856,090.63	-935,528,036.31

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,023,248.62 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,402,063.58	311,424,232.60	489,278,927.02	402,426,279.98
合计	402,402,063.58	311,424,232.60	489,278,927.02	402,426,279.98

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	402,402,063.58	全部收入	489,278,927.02	全部收入
营业收入扣除项目合计金额	14,024,530.60	按净额法确认的算力系统集成及技术服务收入和房屋出租及物业水电收入	775,029.71	房屋出租及物业水电
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.31%		0.16%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现	1,242,168.04	房屋出租及物业水电	775,029.71	房屋出租及物业水电

的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	12,782,362.56	按净额法确认的算力系统集成及技术服务收入		
与主营业务无关的业务收入小计	14,024,530.60	按净额法确认的算力系统集成及技术服务收入和房屋出租及物业水电收入	775,029.71	房屋出租及物业水电
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	388,377,532.98	主营收入	488,503,897.31	主营收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数字创意产品应用及服务	64,543,113.37	66,216,640.11					64,543,113.37	66,216,640.11
互联网视频应用产品及服务	323,007,343.51	244,094,010.30					323,007,343.51	244,094,010.30
算力系统集成及技术服务	13,247,872.03	428,960.16					13,247,872.03	428,960.16
其他业务	1,603,734.67	684,622.03					1,603,734.67	684,622.03
按经营地区分类								
其中：								
东北	3,277,890.48	1,359,167.14					3,277,890.48	1,359,167.14
华北	25,528,769.98	22,387,723.61					25,528,769.98	22,387,723.61
华东	201,945,828.30	159,539,190.27					201,945,828.30	159,539,190.27
华中	16,352,148.15	17,153,060.91					16,352,148.15	17,153,060.91
华南	41,077,787.66	27,389,346.22					41,077,787.66	27,389,346.22
西南	73,538,851.23	57,396,929.41					73,538,851.23	57,396,929.41
西北	40,680,022.21	26,198,815.05					40,680,022.21	26,198,815.05
境外	765.57						765.57	
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	436,915,284.98	345,937,454.00					436,915,284.98	345,937,454.00

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 710,282,228.56 元，其中，286,873,360.54 元预计将于 2024 年度确认收入，216,878,302.32 元预计将于 2025 年度确认收入，206,530,565.70 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,870.72	418,408.57
教育费附加	151,494.37	309,326.31
房产税	254,928.07	75,596.02
土地使用税	47,214.19	35,573.07
车船使用税	5,300.00	2,400.00
印花税	597,396.89	317,916.82
水利基金	193,804.40	137,224.84

其他	38,222.13	
合计	1,441,230.77	1,296,445.63

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	37,419,377.87	37,630,545.31
折旧摊销	13,502,268.07	16,206,014.74
租赁费	9,798,842.88	10,938,109.78
咨询服务费	6,919,060.29	9,325,790.72
业务招待费	3,449,899.24	2,740,452.57
差旅费	1,574,508.05	1,064,622.29
交通、运输、通讯费	1,545,040.36	1,030,509.17
办公费	1,225,994.74	1,016,359.45
水电能源费	188,976.65	293,455.64
软件服务费	245,637.59	8,729.31
其他	3,771,806.79	2,151,232.07
合计	79,641,412.53	82,405,821.05

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	61,025,555.74	52,534,176.48
折旧摊销	20,677,204.40	25,471,068.50
差旅费	6,690,782.91	4,705,642.64
业务招待费	5,665,835.26	4,426,355.26
咨询服务费	3,540,129.33	3,674,243.94
租赁费	4,758,359.46	3,578,367.48
广告宣传费	775,878.93	1,653,474.75
办公费	513,444.55	758,943.05
技术服务费	3,375,776.75	713,093.12
软件服务费	263,604.39	329,372.01
交通、运输、通讯费	715,865.47	184,756.81
设计费	576,734.38	135,843.31
低值易耗品	69,208.66	78,604.05
其他	1,186,919.05	3,552,234.48
合计	109,835,299.28	101,796,175.88

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	31,958,744.45	27,707,736.79
人工成本	29,690,082.86	18,410,092.23
租赁费	1,143,303.91	944,602.63
制作费	3,331,217.78	766,483.97

咨询服务费	2,221,499.15	588,972.30
软件服务费	3,360,506.13	402,458.10
交通、运输、通讯费	103,066.97	106,322.93
办公费	106,417.74	81,145.42
差旅费	160,652.64	25,513.05
其他	4,457,018.25	1,011,788.31
合计	76,532,509.88	50,045,115.73

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,941,466.50	7,724,168.65
减：利息收入	3,004,758.09	8,066,676.58
汇兑损益	296,286.08	952,950.37
手续费及其他	855,317.89	311,360.05
合计	4,088,312.38	921,802.49

其他说明：

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	3,009,172.13	4,131,354.05
代扣个人所得税手续费返还	271,526.22	128,850.83
增值税加计扣除	1,340,372.10	1,393,284.07
其他	118,690.70	55,566.24
合计	4,739,761.15	5,709,055.19

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

其他说明：

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-46,331,685.12	-33,052,314.88
合计	-46,331,685.12	-33,052,314.88

其他说明：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,842,234.49	-7,476,055.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,618,545.77	31,102.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,425,455.73	9,717,264.42
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,323,750.00
债务重组收益	2,694,400.00	
合计	-3,340,924.53	948,561.40

其他说明：

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-5,439,699.66	-50,095,231.06
合计	-5,439,699.66	-50,095,231.06

其他说明：

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,270,157.22	-169,618,994.20
二、长期股权投资减值损失	-28,715,996.57	-76,724,701.28
九、无形资产减值损失	-416,281.85	-17,854,560.98
十、商誉减值损失	-35,276,221.52	-8,109,155.52
合计	-73,678,657.16	-272,307,411.98

其他说明：

72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-81,975.21	-84,349.48
无形资产处置利得或损失	2,898,657.08	150,943.39
合计	2,816,681.87	66,593.91

73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
政府补助	172,995.00	82,800.00	
违约金、赔偿款	2,883.00	21,411.00	
确实无法支付应付款项	58,326.18	1,420,903.03	
非流动资产毁损报废利得	1,299.78	186.80	
其他	692.67	421.38	
合计	236,196.63	1,525,722.21	

其他说明：

74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00	119,032.34	
核销应收账款损失		105.38	
非流动资产报废损失	1,070,537.00	1,762,097.46	
罚款及滞纳金	15,726.85	5,588.44	
诉讼损失	1,304,335.19	550,000.00	
违约金	803,259.88		
其他	31,468.83	84,196.44	
合计	3,235,327.75	2,521,020.06	

其他说明：

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	570,355.95	2,245,844.77
递延所得税费用	2,737,669.86	-6,049,090.35
合计	3,308,025.81	-3,803,245.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-304,794,588.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-76,198,647.11
子公司适用不同税率的影响	4,541,037.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,831,607.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,324,928.74
研究开发费、残疾人工资加计扣除的纳税影响	-14,190,901.34
所得税费用	3,308,025.81

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注 56。

77、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,004,758.09	15,218,983.97
政府补助	962,711.36	2,553,007.22
押金及保证金	8,729,725.15	3,447,969.38
收回员工借款	1,674,827.35	1,733,570.45
收回往来款及其他	3,115,106.95	6,246,673.40
合计	17,487,128.90	29,200,204.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	44,773,201.82	52,591,783.68
银行手续费	127,361.20	111,495.43
捐赠支出	10,000.00	
其他押金及保证金	15,700,969.84	4,734,284.21
支付往来款及其他	4,644,419.41	16,280,322.51
营业外支出	1,198,592.25	610,316.60
合计	66,454,544.52	74,328,202.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置侠义文化支付现金净额	851,344.43	
合计	851,344.43	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保评审费	688,680.00	302,540.00
偿还租赁负债本金及利息	6,619,465.00	
其他	128,784.09	
合计	7,436,929.09	302,540.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-308,102,614.24	-495,535,513.43
加：资产减值准备	79,118,356.82	322,402,643.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,009,254.77	6,065,210.06
使用权资产折旧	8,730,436.68	4,781,996.59
无形资产摊销	70,385,981.73	55,654,306.55
长期待摊费用摊销	49,912,331.14	62,473,382.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,816,681.87	-66,593.91
固定资产报废损失（收益以	1,069,237.22	1,762,097.46

“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	46,331,685.12	33,052,314.88
财务费用 (收益以“—”号填列)	5,941,466.50	7,724,168.65
投资损失 (收益以“—”号填列)	3,340,924.53	-948,561.40
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	4,789,535.63	-9,147,167.64
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-2,051,865.77	4,073,807.45
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-124,414,913.17	-50,374,149.04
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-47,043,007.96	-38,495,824.28
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	123,800,963.39	126,155,798.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,998,909.48	29,577,915.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	58,714,780.54	387,019,310.43
减: 现金的期初余额	387,019,310.43	600,868,314.40
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-328,304,529.89	-213,849,003.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
其中:	

其中：	
其中：	
以前年度处置子公司本期收到的股权款	500,000.00
处置子公司收到的现金净额	500,000.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,714,780.54	387,019,310.43
其中：库存现金	101,015.62	95,562.72
可随时用于支付的银行存款	58,580,280.90	386,891,691.49
可随时用于支付的其他货币资金	33,484.02	32,056.22
三、期末现金及现金等价物余额	58,714,780.54	387,019,310.43

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结及其他使用限制的银行存款	14,068.39	635,475.43	冻结及其他使用限制
保函保证金	260,056.04		保证金
银行承兑汇票保证金	4,960,120.00		保证金
合计	5,234,244.43	635,475.43	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金			
其中：美元	9,741.74	7.0827	68,997.82
欧元			
港币	81,594.61	0.9062	73,941.04
新西兰元	1.98	4.4991	8.91
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

② 计入本年损益情况

项目	计入本年损益
租赁负债的利息	718,317.80
短期租赁费用（适用简化处理）	3,959,778.59

③ 与租赁相关的现金流量表流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	6,619,465.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	2,981,855.32
合计	—	9,601,320.32

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,159,019.64	
合计	1,159,019.64	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**82、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,372,738.95	31,924,916.71
折旧和摊销	32,172,087.62	27,046,474.07
委外研发费用	16,361,182.63	14,543,757.57
股权激励	145,885.12	
租赁费	1,280,433.41	942,279.82
其他费用	2,913,668.72	2,060,458.75
合计	98,245,996.45	76,517,886.92
其中：费用化研发支出	76,532,509.88	50,045,115.73
资本化研发支出	21,713,486.57	26,472,771.19

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
EverBaas	170,756.69					170,756.69		
EverCreato	157,878.21					157,878.21		
EverPop	420,091.83					420,091.83		
城市元宇宙高仿示范场景项目	1,886,792.40	3,301,886.67			5,188,679.07			

恒信区块链业务平台开发 1.0-NFT 数字藏品	990,361.58	318,816.09			875,490.85	433,686.82		
探城项目	178,381.55					178,381.55		
张十五空间叙事 2	50,872.47					50,872.47		
了不起的中医药		1,518,676.98						1,518,676.98
手势游戏	1,297,324.11	3,356,182.11			4,653,506.22			
数字社区综治应用云平台 V1.0	5,459,418.57	974,505.20			6,433,923.77			
防返贫监测综合服务云平台 v1.0		3,546,592.39			3,546,592.39			
智慧水环境综合监管平台 v1.0		5,791,280.44			5,791,280.44			
智慧生态可视化监管平台 v1.0		4,317,214.26			4,317,214.26			
V-linker 视频云平台 v1.0		5,095,044.58				5,095,044.58		
合计	10,611,877.41	28,220,198.72			30,806,687.00	6,506,712.15		1,518,676.98

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
了不起的中医药	70%	2024 年 04 月 30 日	运营	2023 年 06 月 01 日	立项审批后进入实质性研发阶段

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的	丧失控制权日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额

						差额					设	
东方 花开 文化 艺术 发展 有限 公司	0.00		注销	2023 年 08 月 02 日	工商 注销 完成	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	
广东 恒信 方所 文化 产业 发展 有限 公司	0.00		注销	2023 年 06 月 08 日	工商 注销 完成	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	
侠义 文化 创意 有限 公司	1.00	52.30 %	转让	2023 年 07 月 21 日	完成 工商 变更	- 4,179, 979.60	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设立子公司四川恒信东方人工智能科技有限公司和广州恒信未来数字科技有限公司，注销子公司东方花开文化艺术发展有限公司和广东恒信方所文化产业发展有限公司

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东方梦幻文化产业投资有限公司	78,000,000.00	北京	北京	动漫设计、制作、项目投资、电影广播电视节目制作	100.00%		同一控制下企业合并
北京花开影视制作有限公司	12,500,000.00	北京	北京	动漫设计、制作、广播电视节目制作		100.00%	同一控制下企业合并

北京中科盘古科技发展有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术服务、动画设计		100.00%	同一控制下企业合并
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	50,000,000.00	广州	广州	动漫制作；动漫及衍生产品设计服务，软件和信息技术服务		51.00%	同一控制下企业合并
北京恒信彩虹科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	商务软件产品研发、软件服务		51.00%	投资设立
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	100,000,000.00	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备		100.00%	非同一控制下企业合并
北京恒信掌中游信息技术有限公司	10,000,000.00	北京	北京	移动通信服务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	广告业务、手机开发、计算机开发与销售		100.00%	投资设立
东方永赋（北京）教育科技有限公司	3,800,000.00	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；教育咨询；（不含中介服务）；图文设计、制作；会议服务；		51.00%	投资设立
宁波东方梦幻投资有限公司	30,000,000.00	宁波	宁波	实业投资、电脑动画设计、图文设计		100.00%	投资设立
安徽省赛达科技有限责任公司	50,000,000.00	合肥	合肥	系统集成、视频运营		100.00%	非同一控制下企业合并
香港恒盈文化发展有限公司	10,000,000.00	香港	香港	玩具批发、动漫及衍生产品设计服务、版权服务等		100.00%	投资设立
广东中正华宇动漫实业有限公司	10,000,000.00	广州	广州	人力资源开发与管理咨询、人才培训		100.00%	投资设立
恒信东方（武汉）文	120,000,000.00	武汉	武汉	文化艺术活动交流策		100.00%	投资设立

化产业发展 有限公司				划；广告设计、制作			
东方梦幻 （北京）建 筑设计有限 公司	22,666,700.0 0	北京	北京	工程设计； 工程勘察； 可从事资质 证书许可范 围内相应的 建设工程总 承包业务以 及项目管理 和相关的技 术与管理服 务		85.00%	非同一控制 下企业合并
东方梦幻文 化科技（北 京）有限公 司	100,000.00	北京	北京	技术推广服 务；经济信 息咨询；设 计、制作、 代理、发布 广告；会议 服务；承办 展览展示； 知识产权服 务		100.00%	投资设立
东方梦幻数 字创意有限 公司	10,000.00 ²	北京	香港	品牌代理及 授权，品牌 管理、营运 和咨询服务		70.00%	投资设立
东方梦幻 （珠海）商 业运营有限 公司	10,000,000.0 0	珠海	珠海	艺术表演场 馆、博物馆 场馆及其附 属设施等的 经营管理		100.00%	投资设立
恒信三品 （江苏）教 育科技发展 有限公司	10,000,000.0 0	无锡	无锡	许可项目： 广播电视节 目制作经 营；电视剧 发行；电影 发行；电影 放映；一般 项目：技术 服务、技术 开发、技术 咨询、技术 交流、技术 转让、技术 推广；计算 机系统服 务；通讯设 备销售；电 子产品销 售；软件销 售；计算机 软硬件及辅 助设备零 售；智能机 器人销售； 组织文化艺 术交流活		30.00%	投资设立

				动；会议及展览服务；科普宣传服务；			
恒英（江苏）文化科技有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	许可项目：出版物批发；广播电视节目制作经营；电影发行；电视剧发行；互联网信息服务一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；其他文化艺术经纪代理；文艺创作；文具用品批发；玩具、动漫及游艺用品销售；	35.00%	投资设立	
四川恒信东方人工智能科技有限公司	500,000,000.00	成都	成都	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；	100.00%	投资设立	
广州恒信未来数字科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；数字技术服务；数字文	100.00%	投资设立	

				化创意软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）			
--	--	--	--	---------------------------	--	--	--

注：1 香港恒盈文化发展有限公司的注册资本为 1000 万美元

2 东方梦幻数字创意有限公司的注册资本是 1 万元港币

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：①根据 2021 年 7 月签订的公司设立合作协议书，恒信东方文化股份有限公司、山东三品恒大教育科技股份有限公司、王静、许多、于适豪共同出资设立恒信三品（江苏）教育科技发展有限公司（以下简称恒信三品），协议中约定本公司出资比例 30%，持股比例 30%，恒信三品董事会设 3 名成员，恒信东方占 2 名，董事会的所有决议均需全体董事的过半数表决方能通过，恒信东方董事会表决比例超过过半数，实质上对恒信三品形成控制，故持有半数以下表决权但仍控制被投资单位。

②根据 2021 年 9 月签订的公司设立合作协议书，恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司、佛山市精英之家网络科技有限公司、佛山市紫悦教育咨询中心（有限合伙）共同出资设立恒英（江苏）文化科技有限公司（以下简称恒英文化），协议中约定公司全资孙公司恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司出资比例 35%，持股比例 35%，恒英文化董事会设 3 名成员，恒信东方儿童占 2 名，董事会的所有决议均需全体董事的过半数表决方能通过，恒信东方儿童董事会表决比例超过过半数，实质上对恒英文化形成控制，故持有半数以下表决权但仍控制被投资单位。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京恒信彩虹科技有限公司	49.00%	-16,013,155.72		-104,315,506.49
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	49.00%	-7,448,420.07		-92,694,122.38
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	15.00%	-811,492.96		-5,904,805.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京恒信彩虹科技有限公司	58,601,175.35	68,085,270.28	126,686,445.63	339,575,234.39		339,575,234.39	41,027,964.47	105,762,039.39	146,790,003.86	326,998,882.99		326,998,882.99
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	18,047,693.93	3,173,982.05	21,221,675.98	204,064,683.61	6,123,753.07	210,188,436.68	85,294,006.14	5,843,924.32	91,137,930.46	263,851,999.07	584,568.20	264,436,567.27
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	23,933,536.95	20,088.67	23,953,625.62	62,879,502.97	439,495.34	63,318,998.31	23,938,964.38	33,125.57	23,972,089.95	56,675,975.96	1,433,890.07	58,109,866.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京恒信彩虹科技有限公司	40,885,599.45	32,679,909.63	32,679,909.63	4,410,387.24	16,827,649.90	94,442,927.14	94,442,927.14	36,381,267.94
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	7,452,192.58	15,198,524.31	15,198,524.31	855,370.88	4,325,746.86	77,694,540.38	77,694,540.38	2,099,144.15
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	1,483,630.51	5,409,953.00	5,409,953.00	196,803.12	6,319,903.16	19,298,412.41	19,298,412.41	6,228,948.83

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据报告期新签署的股权转让协议，公司以 0 元对价收购子公司东方梦幻文化科技（北京）有限公司（以下简称文化科技）30% 股权，处置后公司对文化科技的持股比例由 70.00% 上升至 100.00%。工商变更手续于 2023 年 7 月 3 日完成。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,025,144.93
差额	-1,025,144.93
其中：调整资本公积	-1,025,144.93
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
The Virtual Reality Company	美国	美国	VR 影视制作发行	17.57%		权益法
Pukeko Pictures Limited Partnership	新西兰	新西兰	儿童文化艺术作品创作、主题场馆设计、雕塑设计	33.33%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

注 1：本公司持有 VRC17.57% 表决权的股份，为 VRC 第一大股东，按照投资协议及 VRC 公司章程的约定，本公司在 VRC 董事会 7 名董事中有权委派 2 名董事代表的权利，因此 VRC 为本公司联营企业。

注 2：本公司持有 Pukeko Pictures Limited Partnership 33.33% 有表决权的股份，按照投资协议及公司章程的约定，Pukeko Pictures Limited Partnership 为本公司的联营企业。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	The Virtual Reality Company	Pukeko Pictures Limited Partnership	The Virtual Reality Company	Pukeko Pictures Limited
流动资产	2,953,775.65	7,154,561.68	4,601,536.50	3,174,564.09
非流动资产	354,222.61	27,944,281.14	464,908.15	38,693,804.15
资产合计	3,307,998.26	35,098,842.82	5,066,444.65	41,868,368.24
流动负债	6,842,846.43	16,172,638.08	13,032,389.15	17,746,799.52
非流动负债		5,493,869.01		5,323,563.36

负债合计	6,842,846.43	21,666,507.09	13,032,389.15	23,070,362.88
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-3,534,848.17	13,490,251.46	-7,965,944.50	18,798,005.36
按持股比例计算的净资产份额	-620,945.57	4,496,300.81	-1,399,329.67	6,265,375.19
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	42,000,000.00	18,000,000.00	64,000,000.00	25,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	136.78	6,182,387.46	687.07	6,225,317.34
净利润	-1,797,294.87	-5,513,777.16	-5,442,241.27	-12,541,592.84
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,277,138.67	-5,307,753.90	-6,439,969.51	-12,531,106.69
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	96,573,152.00	96,875,080.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,688,772.55	-8,628,345.31
--综合收益总额	-5,688,772.55	-8,628,345.31

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	--------------	-------------

		分享的净利润)	
武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	-3,125,556.76	-2,665,354.20	-5,790,910.96

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,009,172.13	4,131,354.05
营业外收入	172,995.00	82,800.00
销售费用		-46,500.78
管理费用		-418,256.31
研发费用		-20,652.06
财务费用		-501,296.33

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应收款项、应付款项等。

主要包括信用风险、流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、4、（3）载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	310,661,070.58	125,506,327.16
其他应收款	76,049,871.66	35 932 383 44
合计	386,710,942.24	161,438.710.601

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保。2023 年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
短期借款		115,592,016.41			115,592,016.41
一年内到期的非流动负债		7,322,023.00			7,322,023.00
长期借款			1,200,000.00	4,200,000.00	5,400,000.00
应付账款	346,818,495.46				346,818,495.46
其他应付款	19,430,900.85				19,430,900.85
合计	366,249,396.31	122,914,039.41	1,200,000.00	4,200,000.00	494,563,435.72

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产□适用 不适用**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			143,000,000.00	143,000,000.00
(1) 债务工具投资			90,000,000.00	90,000,000.00
(2) 权益工具投资			53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具投资			188,008,688.41	188,008,688.41
其他非流动金融资产			31,950,000.00	31,950,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			362,958,688.41	362,958,688.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

期末交易性金融资产债务工具投资主要系银行理财产品，因其期末未结算利息较少，其公允价值根据银行理财产品本金确定。对于近期内发生过交易的权益性投资工具，公司接近期内交易价格作为公允价值；对于经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的权益性投资公司，公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》认为取得成本可代表其公允价值的最佳估计，以成本金额列示；对于经营环境和经营情况、财务状况已发生重大变化的权益性投资公司，公司聘请第三方评估机构对其进行估值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是孟宪民。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十“在其他主体中的权益 1”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十在其他主体中的权益 3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京元数智能科技有限公司	联营企业
北京爱姆数字科技有限公司	联营企业
北京无疆云链科技有限公司	联营企业
Pukeko Pictures Limited Partnership	联营企业
泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司	联营企业

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
The Virtual Reality Company	联营企业
无锡铭想影视传媒有限公司	联营企业
常州中公大国工匠科教发展有限公司	联营企业
大连恒信东方元时空文化产业发展有限公司	联营企业
中央财经大学财政税务学院	公司董事在该单位任职

全国资产评估专业学位教育指导委员会	公司董事在该单位任职
全国资产管理标准化技术委员会	公司董事在该单位任职
厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）	公司董事的直系亲属是该公司执行事务合伙人
北京十方同生餐饮有限公司	公司高管直系亲属控制的企业
北京恒信尚德信息技术有限公司	公司董事的直系亲属为该公司大股东
乐在东方（珠海横琴）文化科技有限公司	公司董事曾为该公司的实控人
世奥科创（北京）投资管理有限公司	公司董事在该单位任职
济南闲什科技发展有限公司	公司董事在该单位任职
浙江澄瑞私募基金管理有限公司	公司董事在该单位任职
浙江创实数字信息有限公司	公司董事在该单位任职
江西赣数投资发展有限公司	公司董事在该单位任职
上饶安通园区管理有限公司	公司董事在该单位任职
北京澄瑞管理咨询有限公司	公司董事在该单位任职
北京国家会计学院	公司董事在该单位任职
东华工程科技股份有限公司	公司董事在该单位任职
元道通信股份有限公司	公司董事在该单位任职
中南财经政法大学	公司董事在该单位任职
东方时尚驾驶学校股份有限公司	公司董事在该单位任职
江西新新材料股份有限公司	公司董事在该单位任职
迅达科技集团股份有限公司	公司董事在该单位任职
湖北中潮教育科技集团有限公司	公司董事在该单位任职
湖北长江互联网教育研究院	公司董事在该单位任职
武汉市天潮文化传播有限公司	公司董事在该单位任职
海南天潮投资控股有限公司	公司董事在该单位任职
武汉湖工和欣光子技术有限责任公司	公司董事在该单位任职
湖北宇虹投资控股有限公司	公司董事在该单位任职
新疆虹凯瑞环保科技有限公司	公司董事在该单位任职
中潮明道(武汉)人力资源有限公司	公司董事在该单位任职
北京恒信仪和信息技术有限公司	公司监事在该单位任职
明州建设开发有限公司	公司高管在该单位任职
北京中智恒基科技有限公司	公司高管在该单位任职
北京英梅吉科技有限公司	公司高管在该单位任职
大庆赛维普沃科技开发有限公司	公司高管在该单位任职
大庆赛维普沃体育文化发展有限公司	公司高管在该单位任职
黑龙江汇科环保科技开发有限公司	公司高管在该单位任职

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京无疆云链科技有限公司	技术开发服务	97,087.38		否	436,893.21
The Virtual Reality Company	制作费			否	3,188,950.00
北京十方同生餐饮有限公司	餐费	203,063.00		否	265,117.60
北京元数智能科技有限公司	制作费	5,660,377.24		否	3,086,792.40
乐在东方（珠海	预付合同款			否	200,000.00

横琴)文化科技有限公司					
Pukeko Pictures Limited Partnership	咨询服务费	406,243.72		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
侠义风华文化旅游发展有限公司	设计费		3,649,411.61
侠义风华文化旅游发展有限公司	建筑和设计服务		1,064,536.20
北京元数智能科技有限公司	销售低值易耗品		11,690.27
泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司	制作费	28,301.89	235,849.06
大连恒信东方元时空文化产业发展有限公司	设计费		207,547.17
北京元数智能科技有限公司	水电供暖	83,148.40	
北京爱娟数字科技有限公司	低值易耗品	1,679.66	
北京元数智能科技有限公司	技术服务费	225,396.23	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京元数智能科技有限公司	房屋	645,968.49	336,569.15
北京爱娟数字科技有限公司	房屋	74,590.59	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------	----------------	-------	-------------	----------

		产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京恒信尚德信息技术有限公司	房屋租赁	2,220,335.61	1,848,963.07			1,774,283.38	1,888,940.70				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	1,000,000.00	2023年08月25日	2026年08月24日	否
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	5,000,000.00	2023年09月15日	2026年09月14日	否
安徽省赛达科技有限责任公司	10,000,000.00	2023年09月01日	2024年09月01日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孟宪民	30,000,000.00	2023年07月24日	2024年07月23日	否
孟楠	30,000,000.00	2023年07月24日	2024年07月23日	否
孟宪民	40,000,000.00	2023年07月25日	2024年07月24日	否
孟楠	40,000,000.00	2023年07月25日	2024年07月24日	否
孟宪民	5,000,000.00	2023年11月16日	2024年11月15日	否
孟楠	5,000,000.00	2023年11月16日	2024年11月15日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,501,100.00	5,935,200.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	蜂云时代科技有限公司			480,000.00	145,680.00
	泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司			110,000.00	16,632.00
	北京恒盛通典当有限责任公司			1,976,600.00	444,142.02
	侠义风华文化旅游发展有限公司			36,163.79	5,467.97
	北京元数智能科技有限公司	175,200.00	25,789.44		
预付款项					
	The Virtual Reality Company			5,571,680.00	
	北京元数智能科技有限公司	90,566.04		1,200,000.00	
	乐在东方（珠海横琴）文化科技有限公司			200,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	Pukeko Pictures Limited Partnership	5,754,617.84	5,754,617.84
	北京恒信尚德信息技术有限公司	1,385,882.07	799,829.84
	北京十方同生餐饮有限公司	16,956.00	3,786.00
其他应付款			
	广西东方梦境文旅康养投资有限公司		639,000.00
	北京元数智能科技有限公司	96,000.00	96,000.00
	北京爱媧数字科技有限公司	17,820.00	
合同负债			
	侠义风华文化旅游发展有限		6,419,516.42

	公司		
--	----	--	--

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	12,500,000.00	27,915,864.51					7,250,000.00	15,394,390.03
销售人员	7,100,000.00	15,856,211.04					3,550,000.00	7,389,309.25
研发人员	1,400,000.00	3,126,576.82					1,000,000.00	2,172,559.72
合计	21,000,000.00	46,898,652.37					11,800,000.00	24,956,259.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	7	本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，第一个归属期的合同剩余期限不适用，第二个归属期的合同剩余期为 20.33 个月		
销售人员	7	本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，第一个归属期的合同剩余期限不适用，第二个归属期的合同剩余期为 20.33 个月		
研发人员	7	本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属，第一个归属期的合同剩余期限不适用，第二个归属期的		

		合同剩余期为 20.33 个月		
--	--	-----------------	--	--

其他说明：

公司于 2023 年 8 月 21 日召开第八届董事会第一次会议、2023 年 9 月 6 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。公司选择 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，以 2023 年 8 月 21 日作为基准日对首次授予的 2,100 万股限制性股票进行预测算，以 7 元/股向 16 名激励对象授予 2,100 万股第二类限制性股票。本次激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次解禁。第一个归属期对应的业绩考核目标需满足下列两个条件之一：（1）2023 年营业收入不低于 5.2 亿元；（2）2023 年净利润不低于 2,400 万元；第二个归属期对应的业绩考核目标需满足下列两个条件之一：（1）2023 年-2024 年两年累计营业收入不低于 13.2 亿元；（2）2023 年-2024 年两年累计净利润不低于 6,400 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司实施的上述限制性股票激励计划对应的第一个归属期考核年度（2023 年）业绩指标未达到行权条件，予以作废处理；第二个归属期在本年度需确认股份支付费用 335.54 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用期权定价模型测算
授予日权益工具公允价值的重要参数	分别采用深证综指最近 12 个月、24 个月的波动率
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末估计的未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,328,004.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,355,357.65

其他说明：

公司于 2023 年 8 月 21 日召开第八届董事会第一次会议、2023 年 9 月 6 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈恒信东方文化股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。公司选择 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，以 2023 年 8 月 21 日作为基准日对首次授予的 2,100 万股限制性股票进行预测算，以 7 元/股向 16 名激励对象授予 2,100 万股第二类限制性股票。本次激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次解禁。第一个归属期对应的业绩考核目标需满足下列两个条件之一：（1）2023 年营业收入不低于 5.2 亿元；（2）2023 年净利润不低于 2,400 万元；第二个归属期对应的业绩考核目标需满足下列两个条件之一：（1）2023 年-2024 年两年累计营业收入不低于 13.2 亿元；（2）2023 年-2024 年两年累计净利润不低于 6,400 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司实施的上述限制性股票激励计划对应的第一个归属期考核年度（2023 年）业绩指标未达到行权条件，予以作废处理；第二个归属期在本年度需确认股份支付费用 335.54 万元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,914,742.14	
销售人员	1,294,730.40	
研发人员	145,885.12	
合计	3,355,357.66	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司与中信环境产业基金管理有限公司（以下简称“基金管理人”）、无锡经开区数创未来股权投资合伙企业（有限合伙）等共同投资设立“无锡信寰新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）”并签署了《无锡信寰新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）之合伙协议》。

该基金设立规模为人民币 25,000 万元，定位为专业布局于 MR/XR 技术、3D 数字资产 AIGC、数字科技创新应用场景的产业投资基金。本公司作为有限合伙人认缴出资 5,000.00 万元，认缴比例 20%，截止 2024 年 4 月 21 日，本公司共计实缴 100 万元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）与厚德博文（北京）文化发展有限公司的股权转让纠纷

2019 年厚德博文（北京）文化发展有限公司（简称：厚德博文公司）与东方梦幻（湖北）康养产业发展有限公司（简称：湖北康养公司）签订股权转让协议，合同约定厚德博文公司将其持有的中鼎纪元（北京）建筑设计有限公司的股权转让给湖北康养公司，转让价款共计 1,500.00 万元，分四进行支付，

湖北康养公司同时承诺自股权变更之日起，转让款未支付部分按照年利率 6% 向厚德博文公司支付相应的资金占用成本。

本公司系湖北康业公司原股东之一，本案股权转让后，本公司已转让了所持有的湖北康养公司股权。

湖北康养公司截至目前仍有 100.00 万元的股权转让价款及资金占用成本未向厚德博文公司支付。

2023 年 8 月，厚德博文向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求判令：1.湖北康养公司支付厚德博文公司股权转让款 100.00 万元，资金占用成本 444,493.00 元；2.湖北康养公司支付厚德博文公司违约金 450.00 万元；3.本公司及湖北康养公司另一原股东与湖北康养公司承担连带责任；4.本案诉讼费由三被告承担。

截至报告日，该纠纷的一审尚未开庭。经咨询律师意见，本公司不存在未履行出资义务即转让股权、滥用法人独立地位及股东有限责任的行为，也不存在抽逃出资或未全面履行出资责任的行为，不对湖北康养公司的债务承担连带责任。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

因国内文旅市场大幅回暖，沉浸式文旅项目的门槛因科技发展逐渐降低，市场上涌现出大量的类似项目，使得游客面临更多的选择，同时也增加了项目的竞争压力，只有推进特色化和差异化的策略、提高项目内容的质量和创意，才能获得更为积极的市场反馈。公司审慎控制在技术设备、场景布置、内容创作等方面的投资进度，打具备市场影响力和长期生命力的优质产品，使得募投项目之一的“数字沉浸式应用场景内容开发项目”的实际投资进度较原计划有所延后，公司该募投项目达到预定可使用状态的时间调整至 2025 年 3 月 31 日。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

本公司之子公司恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司应收广州成序信息科技有限公司货款 686,700.00 元，已全额计提减值。2023 年 8 月，双方签订债务重组协议，本公司确认债务重组利得 406,700.00 元。

本公司之子公司恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司应收广州优米文化传媒有限公司货款 2,175,000.00 元，已全额计提减值。2023 年 9 月，双方签订债务重组协议，本公司确认债务重组利得 550,000.00 元。

本公司之子公司恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司应收广州家和家居文化创意有限公司货款 1,000,000.00 元，已全额计提减值。2023 年 8 月，双方签订债务重组协议，本公司确认债务重组利得 206,857.00 元。

本公司之子公司恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司应收广州腾远文化传播有限公司货款 2,880,000.00 元，已全额计提减值。2023 年 9 月，双方签订债务重组协议，本公司确认债务重组利得 650,000.00 元。

本公司之子公司广东中正华宇动漫实业有限公司应收广东世纪信华文化发展有限公司货款 2,702,032.95 元，已全额计提减值。2023 年 8 月，双方签订债务重组协议，本公司确认债务重组利得 880,843.00 元。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

1. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	数字创意产品应用及服务	互联网视频应用产品及服务	算力系统集成及技术服务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	73,710,566.20	323,007,343.51	13,247,872.03	4,508,924.83	-12,072,642.99	402,402,063.58
其中：对外交易收入	64,543,113.37	323,007,343.51	13,247,872.03	1,603,734.67		402,402,063.58
分部间交易收入	9,167,452.83			2,905,190.16	-12,072,642.99	
二、营业成本	66,216,640.11	244,104,136.80	428,960.16	684,622.03	-10,126.50	311,424,232.60
其中：对外交易成本	66,216,640.11	244,094,010.30	428,960.16	684,622.03		311,424,232.60
分部间交易成本		10,126.50			-10,126.50	
二、营业费用	184,805,756.97	72,724,434.12	13,676,286.97	8,012,952.68	-11,768,978.28	267,450,452.46

其中：折旧费和摊销费	60,417,499.67	5,421,964.18	13,489.08			65,852,952.93
三、对联营和合营企业的投资收益	-7,842,234.49					-7,842,234.49
四、信用减值损失	-2,730,481.18	-1,698,123.52	-1,011,094.96			-5,439,699.66
五、资产减值损失	-73,822,446.67	143,789.51				-73,678,657.16
六、利润总额	304,468,124.86	6,024,194.58	-1,868,470.06	-4,188,649.88	-293,538.21	304,794,588.43
七、所得税费用	2,949,064.39	358,961.42				3,308,025.81
八、净利润	307,417,189.25	5,665,233.16	-1,868,470.06	-4,188,649.88	-293,538.21	308,102,614.24
九、资产总额	1,447,883,719.68	363,518,645.33	277,126,414.09	-4,188,649.88	162,888,920.51	1,921,451,208.71
十、负债总额	202,104,896.13	117,353,013.28	410,719,785.53		162,888,920.51	567,288,774.43

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	131,475,026.65	63,642,512.51
	131,475,026.65	63,642,512.51
1至2年	4,016,665.97	120,486,803.37
2至3年	118,772,355.98	52,275.88
3年以上	4,989,775.88	4,937,500.00
3至4年	52,275.88	
4至5年		4,937,500.00
5年以上	4,937,500.00	
合计	259,253,824.48	189,119,091.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	259,253,824.48	100.00%	5,084,956.65	1.96%	254,168,867.83	189,119,091.76	100.00%	5,557,029.15	2.94%	183,562,062.61
其中：										
账龄组合	12,966,785.70	5.00%	5,084,956.65	39.22%	7,881,829.05	64,637,831.47	34.18%	5,557,029.15	8.60%	59,080,802.32
无风险组合	246,287,038.78	95.00%			246,287,038.78	124,481,260.29	65.82%			124,481,260.29
合计	259,253,824.48	100.00%	5,084,956.65	1.96%	254,168,867.83	189,119,091.76	100.00%	5,557,029.15	2.94%	183,562,062.61

按组合计提坏账准备：账龄组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	15,620.65	2,299.36	14.72%
1 至 2 年	4,699.22	2,161.17	45.99%
2 至 3 年	17,489.95	11,328.24	64.77%
3 至 4 年	52,275.88	52,275.88	100.00%
4 至 5 年		0.00	100.00%
5 年以上	4,937,500.00	4,937,500.00	100.00%
合计	5,027,585.70	5,005,564.65	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	7,939,200.00	79,392.00	1.00%
合计	7,939,200.00	79,392.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
北京恒信彩虹科技有限公司	122,756,079.88		
四川恒信东方人工智能科技有限公司	120,473,000.00		
东方梦幻文化产业投资有限公司	2,866,500.00		
恒信东方儿童(广州)文化产	180,706.00		

业发展有限公司			
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	10,752.90		
合计	246,287,038.78		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,557,029.15	126,504.38	598,576.88		5,084,956.65	
合计	5,557,029.15	126,504.38	598,576.88		5,084,956.65	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京恒信彩虹科技有限公司	122,756,079.88	0.00	122,756,079.88	47.35%	
四川恒信东方人工智能科技有限公司	120,473,000.00	0.00	120,473,000.00	46.47%	
华迈数通数字科技有限公司	7,445,760.00	0.00	7,445,760.00	2.87%	74,457.60

新疆诚天科技有限公司	4,937,500.00	0.00	4,937,500.00	1.90%	4,937,500.00
东方梦幻文化产业投资有限公司	2,866,500.00	0.00	2,866,500.00	1.11%	
合计	258,478,839.88		258,478,839.88	99.70%	5,011,957.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	984,585,077.36	972,691,860.29
合计	984,585,077.36	972,691,860.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	673,181.86	320,700.00
代扣代缴社保费、公积金	409,667.67	405,997.29
押金及保证金	758,770.20	771,650.20
往来款	8,042,850.00	8,266,183.33
股权转让款	22,825,000.00	
关联方往来	957,500,471.17	966,861,050.13
拟增资款	12,000,000.00	12,000,000.00
其他	3,883,955.69	5,037,207.42
合计	1,006,093,896.59	993,662,788.37

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	296,891,828.28	624,708,842.71
1 至 2 年	517,525,109.04	274,993,861.93
2 至 3 年	97,718,875.54	18,457,906.84
3 年以上	93,958,083.73	75,502,176.89
3 至 4 年	18,457,906.84	38,276,162.69
4 至 5 年	38,274,162.69	36,700,000.00
5 年以上	37,226,014.20	526,014.20
合计	1,006,093,896.59	993,662,788.37

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,000,000.00	1.19%	12,000,000.00	100.00%		12,000,000.00	1.21%	12,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	994,093,896.59	98.81%	9,508,819.23	0.96%	984,585,077.36	981,662,788.37	98.79%	8,970,928.08	0.91%	972,691,860.29
其中：										
账龄组合	36,593,425.42	3.64%	9,508,819.23	25.99%	27,084,606.19	14,801,738.24	1.49%	8,970,928.08	60.61%	5,830,810.16
无风险组合	957,500,471.17	95.17%			957,500,471.17	966,861,050.13	97.30%			966,861,050.13

合计	1,006,093,896.59	100.00%	21,508,819.23	2.14%	984,585,077.36	993,662,788.37	100.00%	20,970,928.08	2.11%	972,691,860.29
----	------------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中科北影科技传媒有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年	3,919,333.20	257,892.12	6.58%
2至3年	10,107.50	1,255.35	12.42%
3至4年	169,906.84	169,906.84	100.00%
4至5年	8,274,162.69	8,274,162.69	100.00%
5年以上	526,014.20	526,014.20	100.00%
合计	36,593,425.42	9,508,819.23	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
东方梦幻文化产业投资有限公司	340,207,262.08		
北京恒信彩虹科技有限公司	192,272,321.60		
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	179,101,690.70		
宁波东方梦幻投资有限公司	97,631,600.00		
北京花开影视制作有限公司	76,574,123.51		
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	62,279,249.28		
四川恒信东方人工智能科技有限公司	9,000,000.00		
东方永赋(北京)教育科技有限公司	395,200.00		
北京中科盘古科技发展有限公司	39,024.00		
合计	957,500,471.17		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,970,928.08		12,000,000.00	20,970,928.08
2023年1月1日余额				

在本期				
本期计提	580,954.09			580,954.09
本期转回	43,062.94			43,062.94
2023 年 12 月 31 日余额	9,508,819.23		12,000,000.00	21,508,819.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,970,928.08	580,954.09	43,062.94			9,508,819.23
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,000,000.00					12,000,000.00
合计	20,970,928.08	580,954.09	43,062.94			21,508,819.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东方梦幻文化产业投资有限公司		340,207,262.08	1-3 年:	33.81%	
北京恒信彩虹科		192,272,321.60	1-3 年	19.11%	

技有限公司					
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司		179,101,690.70	1-2 年	17.80%	
宁波东方梦幻投资有限公司		97,631,600.00	1-5 年	9.70%	
北京花开影视制作有限公司		76,574,123.51	1-2 年	7.61%	
合计		885,786,997.89		88.03%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,061,017,719.53		1,061,017,719.53	1,059,367,394.16		1,059,367,394.16
对联营、合营企业投资	280,305,750.29	125,253,443.55	155,052,306.74	314,134,437.27	127,943,540.34	186,190,896.93
合计	1,341,323,469.82	125,253,443.55	1,216,070,026.27	1,373,501,831.43	127,943,540.34	1,245,558,291.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	65,500,000.00						65,500,000.00	
北京恒信掌中游信息技术有限公司	7,800,000.00						7,800,000.00	
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
东方梦幻文化产业投资有限公司	370,069,283.78		1,486,204.62				371,555,488.40	
宁波东方梦幻投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	

安徽省赛达科技有限责任公司	441,334,167.38									441,334,167.38	
东方永赋(北京)教育科技有限公司	1,938,000.00									1,938,000.00	
恒信三品(江苏)科技发展有限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司	119,725,943.00									119,725,943.00	
四川恒信东方文化产业发展有限公司				164,120.75						164,120.75	
合计	1,059,367,394.16			1,650,325.37						1,061,017,719.53	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
小计												0.00
二、联营企业												
The Virtual Reality Company	64,000,000.00	49,391,999.00			-315,720.01	91,372.72				21,775,652.71	42,000,000.00	71,167,651.71
蜂云时代科技有限公司		4,508,212.04										
Pukeko Pictures Limited Partner	25,000,000.00	48,788,017.75			-1,837,741.93	68,667.55				5,230,925.62	18,000,000.00	54,018,943.37

ship												
北京恒盛通典当有限责任公司	51,079,283.61	25,255,311.55			-874,246.35					-50,205,037.26		
广西东方梦境文旅康养投资有限公司	856,081.90			639,000.00	-481.90				216,600.00			
北京无疆云链科技有限公司	2,932,868.91				-91,630.19						2,841,238.72	
常州中公大国工匠科教发展有限公司	12,515,077.31				-1,290,193.84				66,848.47		11,158,035.00	66,848.47
北京元数智能科技有限公司	9,757,585.20				-1,227,517.31						8,530,067.89	
大连恒信东方元时空文化产业发展有限公司	20,050,000.00		53,450,000.00		-977,034.87						72,522,965.13	
小计	186,190,896.93	127,943,540.34	53,450,000.00	639,000.00	-6,614,566.40	160,040.27	0.00		27,290,026.80	-50,205,037.26	155,052,306.74	125,253,443.55
合计	186,190,896.93	127,943,540.34	53,450,000.00	639,000.00	-6,614,566.40	160,040.27	0.00		27,290,026.80	-50,205,037.26	155,052,306.74	125,253,443.55

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
常州中公大国工匠科教发展有限公司	11,224,883.47	11,158,035.00	-66,848.47	公允价值采用净资产法	净资产	根据被投资单位最新报表的净资产账面余额和投资方股权占比确定
TheVirtualRealityCompany	63,775,652.71	42,000,000.00	-21,775,652.71	公允价值采用收益法	折现率 14.56%	根据无风险收益率、预期市场风险系数、企业特定风险调整系统等确定
紫水鸟影像公司	23,230,925.62	18,000,000.00	-5,230,925.62	公允价值采用收益法	折现率 9.60%	根据无风险收益率、预期市场风险系数、企业特定风险调整系统等确定
合计	98,231,461.80	71,158,035.00	-27,073,426.80			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,177,608.66	20,735,474.01	223,092,527.63	186,666,187.37
合计	28,177,608.66	20,735,474.01	223,092,527.63	186,666,187.37

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	28,177,608.66	20,735,474.01					28,177,608.66	20,735,474.01
其中：								
数字创意产品应用及服务	18,501,999.68	18,473,937.87					18,501,999.68	18,473,937.87
互联网视频应用产品及服务								
算力系统	8,881,693.7	2,214,201.5					8,881,693.7	2,214,201.5

集成及技术服务	0	6				0	6
其他业务	793,915.28	47,334.58				793,915.28	47,334.58
按经营地区分类							
其中:							
华东	418,135.28	242.62				418,135.28	242.62
华南	149,916.82	117,182.52				149,916.82	117,182.52
华北	8,055,018.95	9,269,329.65				8,055,018.95	9,269,329.65
西南	19,455,507.08	11,232,166.94				19,455,507.08	11,232,166.94
东北	96,659.29	116,552.28				96,659.29	116,552.28
西北	2,371.22					2,371.22	
市场或客户类型							
其中:							
合同类型							
其中:							
按商品转让的时间分类							
其中:							
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
合计							

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 59,767,569.72 元, 其中, 59,437,381.04 元预计将于 2024 年度确认收入, 0.00 元预计将于 2025 年度确认收入, 330,188.68 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,614,566.40	-6,169,991.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,305,037.26	-7,501,249.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,425,455.73	9,717,264.42
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,323,750.00
合计	-5,494,147.93	-5,277,726.18

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	198,136.10	主要是处置长期资产产生的损益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	962,711.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-46,331,685.12	主要是以公允价值计量的金融资产本期的公允变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	706,611.12	主要是理财产品的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	590,100.00	主要是以前年度单项计提的应收款项本期转回的损益
债务重组损益	2,694,400.00	债务重组损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,172,126.12	主要是资产报废和诉讼损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	118,690.70	
减：所得税影响额	293,527.56	
少数股东权益影响额（税后）	1,502,357.46	
合计	-46,029,046.98	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-16.58%	-0.4652	-0.4652
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.86%	-0.3891	-0.3891

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他