证券代码：834559

证券简称：河马股份

主办券商：光大证券

上海河马文化科技股份有限公司董事会

关于 2024 年度审计报告非标意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海河马文化科技股份有限公司（以下简称“河马股份”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了河马股份 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中职信审字（2025）第 0261 号带与持续经营相关的重大不确定性段的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，就相关事项说明如下：

一、审计过程中强调事项的内容

河马股份公司财务报表附注二、（二）持续经营中所述，河马股份公司 2024 年发生归属于母公司所有者净亏损 9,305,577.09 元，且连续八个年度持续亏损，截至 2024 年 12 月 31 日累计未分配利润为-170,733,877.14 元，归属于母公司股东权益合计为 896,104.64 元，流动负债高于流动资产 37,574,310.65 元。目前河马股份公司正通过多维度举措积极扭转亏损局面，以原创内容为核心，强化数字虚拟技术在 AI、数字孪生等领域的研发投入，推动“科技+影视”融合，提升产品附加值与差异化竞争力；同步优化影城运营体系，提高资产利用效率；同时开辟新的产业赛道，培育第二增长曲线。上述举措尚未为公司直接贡献利润，仍然存在可能导致对河马股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。除上述事项段外，河马股份公司无其他影响未来 12 个月的持续经营能力的重大事项。

二、针对审计意见涉及事项的说明

该非标准审计意见的出具，主要原因为，归属于母公司所有者净亏损9,305,577.09元，累计未分配利润为-170,733,877.14元。可能会影响公司的持续经营能力。

对于2024年度的亏损，主要基于以下几点：1、2024公司传统的动漫影视制作业务仍处于重启阶段，同时，历年对合并收入贡献较大的影城业务受全国影院票房总收入较2023年萎缩了23%和不再减免阶段性国家电影事业发展专项资金等不利因素下持续运营，依然属于亏损阶段，因此公司的主营业务收入仍未恢复到之前水平。2、管理层为了加强公司治理和整顿公司架构，增加了券商和律所等专业服务费的支出。3、公司为优化资产配置，以低于账面价值处置了一批闲置存货和固定资产，也产生了一些亏损。

2025年，针对亏损点，公司拟采取以下措施，增强自身盈利能力：1、公司将继续坚持以原创精品为核心的产业链布局方面进行努力推进，也将聚合优势资源，逐步向科技创新产业发展，将自身的核心优势——计算机图形学以数字虚拟技术的方式，应用到不同的应用场景去。除了现有的虚拟现实和虚拟仿真技术外，公司还将继续加大在人工智能、数字孪生和虚拟现实等领域的科技研发投入，逐步将人工智能与高端制作相结合，着力在不同的应用场景下研发高端智能的解决方案，以期取得突破。公司将继续优化自有影城的管理模式，发挥好影城地理位置优势，进一步提升非票收入占比。同时，公司将大力推动技术创新，完善优化影城系统和设施，充分开发并运用网络售票、自助售票等新功能、新举措，提升自有影城盈利能力。2、公司将继续深入优化企业管理机制，建立健全内部规章制度，完善内控体系，强化审计监督，深化项目审计，并利用大数据、云计算等先进技术，通过新建的OA系统完善流程管理，通过新建的财务系统完善财务管理，提升公司的运营效率，降低管理成本。3、公司将通过继续盘活现有资产，例如将影城闲置场地出租等方式为公司主业发展提供必要的现金流补充。4、公司将着重在航空产业方面拓展新的业务，培育新的利润增长点，提高公司综合竞争能力。5、公司将利用自身技术优势深耕低空大模型系统，整合多模态数据（文本、图像、音频、视频等）与行业需求，通过深度推理、智能决策技术和图形展现技术，为低空场景提供全栈式解决方案，也能为公司带来新的业务增长点。

综上所述，公司现有亏损为阶段性亏损，2025 年公司将依托自身优势不断拓展新的业务增长点，长期看来，公司具有持续经营能力。

公司董事会认为：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具带与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度的财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告。

上海河马文化科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 15 日