



恒信东方文化股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-067

2021 年 08 月

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、高级管理人员保证半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。

公司负责人王冰、主管会计工作负责人王林海及会计机构负责人(会计主管人员)王林海声明：保证本半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。

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”中“十、公司面临的风险和应对措施”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	9
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境与社会责任	34
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 优先股相关情况	47
第九节 债券相关情况	48
第十节 财务报告.....	49

备查文件目录

- 一、载有董事长王冰先生签名的2021年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人王冰先生、主管会计工作负责人王林海先生、会计机构负责人王林海先生签名并盖章的财务报告文本；
- 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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 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
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
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
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
侠义文化	指	东方梦幻控股子公司侠义文化创意有限公司
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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	恒信东方	股票代码	300081
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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	王冰		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	256,646,058.82	189,899,376.20	35.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,551,843.83	-39,012,522.90	127.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-44,867,342.28	-65,070,453.66	31.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-57,340,875.08	-5,755,059.61	-896.36%
基本每股收益（元/股）	0.0202	-0.0741	127.26%
稀释每股收益（元/股）	0.0202	-0.0741	127.26%
加权平均净资产收益率	0.52%	-1.51%	2.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,521,134,166.14	2,568,446,147.60	-1.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,022,178,440.72	2,017,904,873.74	0.21%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-182,352.88	主要是处置的固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,014,365.14	主要是收到的税收返还及科研项目补贴款。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	57,139,812.48	主要是划分为交易性金融资产的朗新科技股票和易视腾文化发展无锡有限公司股权的公允价值变动损益及处置损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,605.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	256,951.95	主要是增值税加计扣除补贴。
减：所得税影响额	3,763,984.73	主要是交易性金融资产的公允价值变动形成的应纳税暂时性差异确认的所得税费用。
合计	55,419,186.11	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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。2021年上半年，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，业务范围主要包括LBE（Location Based Entertainment）城市新娱乐业务、VR与CG内容生产、儿童产业链开发运营、互联网视频应用产品及服务业务。

（二）主要产品及其用途

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

公司LBE业务主要利用科学的管控流程和丰富的产业链条优势为客户提供LBE场馆的从创意制作到实施建设的一站式服务。该项业务主要包含整体体验、故事创意和世界观、角色形象、建筑概念、体验设备、展陈艺术效果、场地游戏玩法等设计部分，CG/AR/VR、数字特效、场地游戏、数字预演、视觉效果、沉浸环境声效、导引服务宣传影像、物理特效、艺术雕塑及微缩模型、场景再造、道具和景片订制等内容创作部分，以及特殊装置及设备、用户交互系统等研发制作部分，可以充分提升主题场馆内容表现力，打造新奇的沉浸式娱乐体验。

公司目前主要LBE项目包括“珠海横琴中医药科技创意博物馆项目”、“金庸‘射雕三部曲’主题体验馆项目”等。以公司的LBE代表作——珠海横琴中医药科技创意博物馆项目为例，是公司打造的以中医药技术及中医药植物为主题的沉浸式叙事体验馆，通过CG、VR、互动装置、全息成像、巨型雕塑、微缩模型等手段实现感官的沉浸，带领游客离开繁碌的现代社会，穿越到神奇的中医药世界，体验中医药文化的神奇魅力。

金庸“射雕三部曲”主题体验馆项目，是围绕金庸重磅IP“射雕三部曲”打造的主题体验馆，不仅能将金庸IP内容与文化场馆、旅游景区融合，更是与数字娱乐充分融合，在体验馆植入网络游戏、动漫、电影、直播等数字娱乐场景，采取“游戏+虚拟游”、“动漫+云展”、“电影+沉浸式体验”等方式，构建数字“文旅3.0”武侠IP世界。



（图 1：珠海横琴中医药科技创意博物馆项目实景图）



(图 2: 金庸“射雕三部曲”主题体验馆设计效果图)

2.2 VR/CG数字影像产品

公司创作的VR产品主要涉及VR娱乐和VR教育两个领域。VR娱乐方面，公司打造的大型武侠类VR游戏《醉铁拳VR》报告期内已开发完成并上线运营，正在与VRC合作开发VR游戏《哥斯拉大战金刚VR》。VR教育方面，基于目前素质教育市场的普遍需求，计划推出覆盖学前教育市场、中小学教育市场、成人教育市场等细分市场，适用于幼儿园、幼教机构、中小学科创室、少年宫、党建基地等教育场所的成体系的VR教育整体解决方案。其中，面向学前阶段用户的VR教育产品包括太空学院-VR未来教室和太空学院-VR科探区；面向中小学阶段用户的VR教育产品为红色VR-爱国主义教育体验区；面向成年人用户的VR教育产品为红色VR-党建学习体验区。这些自研的精品VR教育产品系列，将逐渐覆盖VR教育市场各年龄段的主流用户群体。

《本色中国》是东方梦幻联合中国国家地理策划，在中宣部立项的国家重点对外传播VR项目。公司全资下属公司东方梦幻联合中国国家地理，精选《本色中国》中的高品质VR素材，推出VR图书《给孩子的中国国家地理》，2021年6月已由中信出版集团出版发行。在儿童科普类图书中融入VR技术，是把地理这种典型的综合性学科与先进科技强势相加，实现静态文字和图片内容与VR全景穿越画面的完美结合，解决科普类图书的呆板性、互重性，增加了趣味性，增强青少年对世界的好奇心和探索欲。



(图 3: VR图书《给孩子的中国国家地理》)

CG/VR数字影像产品团队目前主要为公司制作CG儿童动画片、LBE场馆特种影像（VR、球幕、环幕等非适用于电影、电视、手机等观看媒介的影像）以及对外提供CG制作服务。公司与新西兰紫水鸟影像联合出品的《KIDDETS》（中文名称《太空学院》），与新西兰紫水鸟影像、加拿大Breakthrough Entertainment联合出品的《小熊读书会》是公司基于CG技术生产的作品。基于成熟的CG作品艺术创作与技术开发能力，公司已经进入影视CG视效服务（VFX）领域，承制大型游戏公司、互联网平台公司、影视动画公司出品的CG作品，如网易游戏《阴阳师》的角色宣传片——《面灵气》的全流程制作，动画电影《深海》部分动画制作等。

2.3 儿童产业链开发运营

公司充分发挥国际战略合作伙伴在儿童内容产品创制方面的优势，通过自制、合拍、购买、代理、合作开发等形式，运营一系列具有国际水准的符合儿童心理学及行为学的品牌儿童IP，并依托自身全CG及VR虚拟现实内容的创制能力，推出相关内容产品投放市场。同时通过自营、授权、合作等模式，进行IP主题场馆、线下嘉年华、舞台剧活动的规划建设及运营。

AI合家欢平台是公司儿童产业链开发与运营产品的重要支撑平台，平台核心理念倡导儿童积极天性的发现和培养，提供寓教于乐陪伴式家庭教育解决方案。其硬件载体为智能硬件“斯泰同学”，并配套手机客户端APP（家长控制端）和云端服务。AI合家欢平台提供的产品目前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”、“VR未来教室”，面向商业综合体等场地合作的“VR欢乐岛”等系列产品和服务。

“斯泰同学”是一款面向2-8岁儿童打造的AI家庭教育机器人，以智能主持人核心，打造内容+场景+知识点的儿童教育趣味课堂，是AI合家欢平台的家庭接入端，汇集了海量教育资源，让教育回归家庭，让孩子浸润在寓教于乐的高科技教育环境中。

VR未来教室是在AI合家欢平台中嵌入的一款VR创新型素质教育产品，产品面向3-6岁的儿童，采用先进的VR交互技术、高科技教学设备及专业的VR课程内容，依托恒信东方与清华大学联合开展的“积极天性与AI合家欢应用发展研究课题”的理论基础，以倡导儿童积极天性为教育理念，由斯泰同学为载体，通过网络连接云端，园所可实时调取云端教育资源，虚拟场景结合现实场景，实现可移动式授课场景，为园所提供硬件设备、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。



(图 4: VR未来教室效果图)

VR欢乐岛是基于公司VR技术，专为儿童群体打造的线下娱乐教育产品，可提供上百部高品质精选VR课程，支持四人同时体验，融合社交学习新理念，将科普教育与VR互动相结合。



(图 5: VR欢乐岛效果图)

2.4 互联网视频应用产品及服务

公司全资子公司安徽赛达的主要产品是云视频监控、云视频会议的终端和相关的支撑平台软件，及由监控和会议能力衍生出的智慧社区、数字乡村、智慧林业等行业应用平台软件。软件平台由安徽赛达自主开发，硬件终端通过OEM方式代工生产。

云视频监控产品主要面向To B和To C两类客户群体，面向行业客户基于自主开发的AI视频算法能力，为用户提供包括人脸识别、车牌识别、客流统计、烟火识别、热成像等等特色AI功能，面向家庭用户依托通信运营商提供极具性价比的视频监控终端为满足用户看家护院远程监控需求。

云视频会议产品平台基于云端部署，能够兼容主流品牌、多档次视频会议终端，为用户提供高清视频会议媒体流分发、会议调度和管控等功能，并支持对接传统视频会议系统（设备利旧），满足不同用户和不用场景（固定会议或移动化场景）的应用需求。



(图 6: 安徽赛达的云视频会议产品终端、云视频监控产品终端及物联网广播终端)

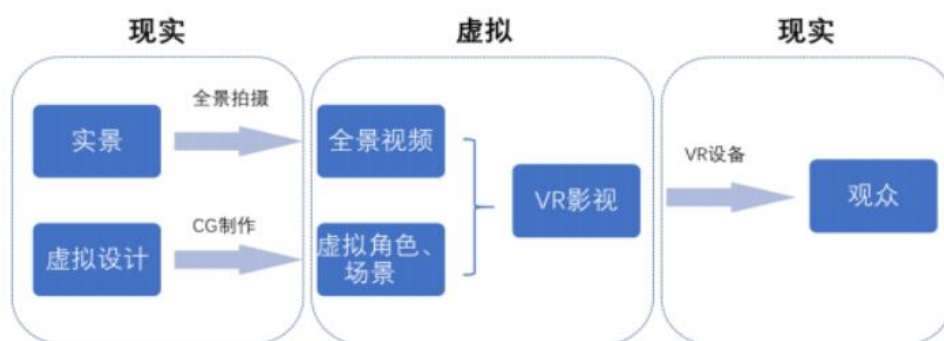
(三) 经营模式

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

公司目前的LBE项目主要以拥有自主知识产权的定制化服务为主，公司与需求方签署合作协议后，按照双方约定的项目计划书进行内容的概念体验设计（包含创意设计、世界观设计、综合体验设计、多媒体装置设计）和建筑设计，将施工设计及工程实施环节外包，同时按照技术要求采购硬件设备，配套完成独立对外展示的人机交互系统，并交付给内容需求方使用，取得整体方案设计服务收入。公司已经在LBE的模式复制方面做了前期的开发规划工作，开始向运营方向进行探索。

3.2 VR与CG内容生产、出品、发行

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过程，在前期形成可用于实拍拍摄、动画、互动游戏改编的文学剧本、概念设计、玩法设计、关卡设计、分镜故事板，在中期由制作团队完成美术资源和镜头制作，再将初步成型的数字中间影像（DI）/游戏原型（prototype）经由后期的剪辑、调色、后处理、配乐、音效的润色修饰，最终形成可商业传播的影视或互动游戏作品。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。而内容生产过程中沉淀的创作生产经验、计算设备硬件、流程工具软件以及数字资产积累，不仅具有降低同类型内容投资风险、提高收益率的作用，还具有一定的直接变现价值。



(图 7: VR数字影像内容生产过程)

3.3 儿童产业链开发运营

现阶段儿童产业链的盈利方式为：一方面，公司通过多渠道发行播映、衍生品销售、玩教具开发、线下场馆运营等方式提升IP在受众心中的认知度和好感度，打造知名品牌IP，以知名品牌IP作为业务资源，

向消费品制造行业、数字娱乐行业以及其他行业类客户收取IP授权费用、产品销售分成。另一方面，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。

3.4 互联网视频应用产品及服务

安徽赛达致力于视频应用体系、物联网感知体系的研发与销售业务，依托通信运营商在部署了覆盖全国的互联网+视频应用平台，并在31个省份设立了分支机构对接运营商进行业务承载，聚焦政务环保、林业、农村、商业、校园、社区、家庭等领域，依托运营商遍布全国的销售渠道接触客户获取商机，同时结合运营商云网资源优势为上述领域客户提供端到端的综合应用解决方案和销售支撑服务，一是打造标准化销售品通过用户购买服务的方式进行业务落地，二是通过招投标方式落地系统集成业务。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入256,646,058.82元，同比增长35.15%；归属于母公司所有者的净利润10,551,843.83元，同比增长127.05%。各业务版块进展情况及主要收入变动原因如下：

4.1 LBE（Location Based Entertainment）城市新娱乐业务板块

报告期内，LBE城市新娱乐业务实现营收101,367,311.26元，该分类收入同比增长128.67%。公司已开展项目中，珠海横琴中医药科技创意博物馆项目在疫情影响下不得已延后了交付时间，本报告期项目已进入全面调试收尾阶段，并为试运营做准备；金庸“射雕三部曲”主题体验馆项目稳步推进，目前已完成20%的概念设计，侠义文化联合新西兰维塔工作室正在进行50%概念方案设计。

与政府签订了战略框架协议的项目方面，上林大龙湖国际文旅康养项目于今年5月与上林县政府取得重要合作进展，该项目位于广西壮族自治区南宁市上林县大龙湖风景区，恒信东方拟负责主导项目中数字创意产业资源、项目整体设计、文旅运营、IP创制等内容，该项目将涵盖数字创意文旅、国际医疗康养基地、综合教育培训基地、金融服务组团、康养社区、高端酒店及数字创意工作室等板块。上林大龙湖国际文旅康养项目2021年被列入《南宁市国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》的旅游重点工程之一；2021年7月公司与淮安市洪泽区人民政府就双方合作的淮安洪泽湖畔文旅项目签署了项目开发框架协议书，双方正积极助力项目落地。“淮安洪泽湖畔文旅项目”设计依托洪泽水岸，在约2774亩（其中约1614亩水域）的拟规划范围内打造结合“水+岸”（滨水资源和岸线资源）、“白+黑”（白天与晚上全时化旅游产品策略）的文旅系统，建设将洪泽文化、洪泽湖水文化、江淮文化与恒信东方的数字创意、文旅设计、武侠主题充分结合的文旅项目。

后疫情阶段，公司在城市新娱乐业务板块积极拓宽思路，不断发力，为公司总体发展提供新思路、谋划新方向。

4.2 VR与CG内容生产业务板块

报告期内，VR/CG影像内容生产业务实现营收6,486,234.05元，该分类收入同比上升171.27%。公司VR业务板块尚处于研发和市场开拓阶段，尚未进入商业成熟期；公司CG业务板块内容生产着重放在原创动画片制作上，适量对外承接外部委托项目；公司联合中国国家地理联合推出的VR图书《给孩子的中国国家地理》，在儿童科普类图书中融入VR技术，实现静态文字和图片内容与VR全景穿越画面的完美结合，解决科普类图书的呆板性、互重性，增加了趣味性，图书上市后销售较好，截至6月底，已经突破销售9.7万套，取得了较好的销售回报。

4.3 儿童产业链开发运营业务板块

报告期内，儿童产业链开发运营业务实现营收2,491,478.48元，同比增加43.82%。儿童产业链业务板块主要产品为AI合家欢系列产品。公司采取的是打通及锁定B端渠道进而延伸至C端获客的稳妥策略，随着“斯泰云教室”及“VR未来教室”产品市场推广力度以及范围的不断扩大，市场对产品的接受度以及销售规模将得到提升。上半年公司采取的“VR欢乐岛快闪店”运营模式和“VR欢乐岛不限次卡”举措对该产品营收产生了一定积极作用。但受后疫情时代的影响，大量幼儿园所和儿童素质教育培训机构并未迅速从去年的经营

困难中恢复过来，公司业务拓展尚未达到预期效果，下半年公司将积极拓展销售渠道，力争为产品打开全新局面。

4.4 互联网视频应用产品及服务业务板块

报告期内，互联网视频应用产品及服务业务推广及应用进展顺利。实现营收144,158,537.51元，同比上升3.33%。报告期内，安徽赛达持续深耕主营业务，多个视频及物联网终端产品入围运营商的终端集采销售渠道，打通了覆盖全国的销售通道，为用户提供视频终端采购服务；同时互联网视频运营类服务的用户规模也在不断加大，与运营商深度合作的全国集约产品“智能视频云”业务覆盖全国31个省份，为用户提供视频终端的运营服务。安徽赛达依托赋能AI算法的互联网视频能力推出的面向G端和B端客户的数字乡村、智慧社区、智慧林业及智慧养老等应用能力平台取得了较大突破，为用户提供从终端到平台的整体解决方案，跟随着数字化改革的潮流，从传统的硬件终端销售向综合信息化平台服务商转型。在国家大力提倡乡村振兴的战略旗帜下及成立了国家乡村振兴局的大背景下，安徽赛达提前布局，自主研发的数字乡村综合治理平台目前国内属于领先地位，同时与运营商深度合作通过运营商成熟的营销体系，安徽赛达的数字乡村产品已经覆盖全国15个省份，为业绩的持续提升提供了新的增长点。

（五）公司所属行业发展情况及公司市场地位

5.1 LBE（Location Based Entertainment）城市新娱乐业务板块

近年来，人们对于文化娱乐的需求逐渐从物质层面转向精神层面，以科技和文化为核心的线下主题娱乐项目逐渐成为城市家庭娱乐生活的重要承载形式。进入后疫情时代，文旅融合发展路径的突破创新成为文旅行业关注的焦点，“文旅+健康”“文旅+互联网”“文旅+媒体”“文旅+科技”等新业态应运而生。各级政府出台多项政策促进文旅产业发展，落实重大区域战略，优化文旅产业整体空间布局，并以数字文旅产业为重点，提升文旅产业科技创新能力。2021年3月5日，十三届全国人大四次会议胜利开幕，国务院总理李克强做政府工作报告，报告进一步明确要“扎实推动京津冀协同发展、长江经济带发展、粤港澳大湾区建设、长三角一体化发展、黄河流域生态保护和高质量发展”，以及“培育一批新型文化企业，建设新型文旅产业国家重点实验室，加快推进云计算、大数据、区块链、物联网等前沿技术在文旅产业领域的应用，着重发展沉浸式体验、数字艺术、数字娱乐、线上演播等新兴文旅业态”。2021年5月25日，“2021城市文旅高质量发展高峰论坛”上世界旅游城市联合会商务副秘书长李宝春表示城市文旅应“能融尽融、宜融则融、以文塑旅，以旅彰文”，奏好我国文旅融合的乐曲，需要各个城市立足文化和旅游发展的内在要求、顺应融合发展趋势，找准最佳切入点、最大公约数，推动文化和旅游相互支撑、优势互补、协同共进，共同推动文化产业高质量发展。2021年7月12日，为实现5G赋能更多产业，推动经济社会转型升级，包括文化和旅游部在内的十部门联合印发《5G应用“扬帆”行动计划（2021—2023年）》，已然将5G+文化旅游列入5G重点应用领域，使用数字技术赋能文旅产业。《行动计划》强调要突破数字内容关键共性技术，推进超高清视频编解码、端云协同渲染、三维重建等关键技术研发，同时要开发适配5G网络的AR/VR沉浸式内容、4K/8K视频等应用；要打造AR/VR业务支撑平台和云化内容聚合分发平台，推动与5G结合的社交、演播观影、电子竞技、数字艺术等互动内容产业发展；要促进5G和文旅装备的融合创新。

行业相关政策扶持及行业机会得到普遍认可的情况下，我国主题场馆领域持续迎来了需求层面的黄金时期。在全国各地对于科技赋能文化项目呈现高速增长需求的背景下，公司深耕用国际语言表达中国故事。通过对珠海横琴中医药科技创意博物馆等中国文化相关项目的积累和理解，以及同紫水鸟影像、新西兰维塔工作室等国际领先创意制作团队的交流合作，公司融合了国内外团队的“一站式流程”供应链体系，具备了优秀的科技赋能文化的能力。在LBE一站式流程的实施过程中，公司同多家国内外优秀创意设计、数字技术开发和多媒体应用等行业伙伴深度合作，组成了紧密的供应链协作体系，以特种影像显示、灯光气氛控制、多元传感器人机交互等高科技多媒体声光电为手段，把独具艺术表现力的数字创意内容同建筑空间有机融合，形成数字创意+场地新娱乐的产业链布局。

5.2 VR与CG内容生产业务板块

VR行业发展面临多重利好，整体市场规模正快速提升，目前正处于VR内容行业爆发前夜。根据2020年11月份IDC发布的《IDC全球增强与虚拟现实支出指南》（IDC Worldwide Augmented and Virtual Reality Spending Guide,2020V2），IDC预计2020年AR/VR市场全球支出规模将达到120.7亿美元，同比增长43.8%。长远来看IDC对全球市场持乐观态度，全球总支出规模在2020-2024的5年预测期内将达到54.0%的复合年增长率（CAGR），呈现出较好的发展趋势。VR产业链从上游到下游依次可以分为零部件、硬件设备、软件应用、内容、服务/渠道、以及客户等六个环节。从VR产业链来看，整体VR产业链不断成熟，其中内容制作和产品分发占据节点位置。从硬件端来看，VR头显设备在C端市场渗透较好，知名厂商如Facebook、HTC、Valve、华为、小米、爱奇艺等均已推出或更新VR头显产品；2020年10月，Facebook旗下Oculus推出VR一体机Oculus Quest 2。根据SuperData统计，Quest 2在2020年Q4销量达到近110万台，预计年出货量达500至700万台；IDC报告预测，2024年全球VR头显年出货量将超过3600万台，行业增速拐点将至。从内容端来看，高品质的内容在需求端的反馈同样热烈。硬件层面的成熟正在拉动消费者和开发者进入VR产业；5G的全球布局有效解决了VR数据传输，显著改善了用户体验。

恒信东方是行业内少有的集IP创作与开发、VR/CG内容生产与制作、商业拓展与应用等业务于一体的上市公司。公司在VR/AR领域布局较早，有丰富的经验和技術储备，具备市场先发优势，未来有望抓住机遇乘势发展壮大。

5.3 儿童产业链开发运营业务板块

2021年5月31日，中共中央政治局召开会议审议《关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》并指出，为进一步优化生育政策实施一对夫妻可以生育三个子女政策及配套支持措施。“三孩政策”的出台与相应养育、教育等配套制度的落实将在未来几年显著刺激儿童产业的扩大化发展。2021年7月教育部等六部门发布《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》，意见指出到2025年基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系，并通过迭代升级、更新完善和持续建设，实现长期、全面的发展。建设教育专网和“互联网+教育”大平台，为教育高质量发展提供数字底座。汇聚生成优质资源，推动供给侧结构性改革。建设物理空间和网络空间相融合的新校园，拓展教育新空间。开发教育创新应用，支撑教育流程再造、模式重构。随着80、90后进入生育高峰期，“代位消费”人群消费意识、收入水平和对子女养育投入的提高，儿童消费支出在整个家庭的消费支出中所占的比例将越来越大，儿童产业的价值将进一步释放。

公司自转型以来一直在儿童产业持续发力，拥有自主开发的VR教育产品，不断拓展应用场景、丰富VR教育内容，着力开展上下游供应链合作，打造线上多渠道营销平台，通过IP的创新和个性化设计，打造更多优质产品和服务同时，持续扩大公司的市场影响力。

5.4 互联网视频应用产品及服务业务板块

随着我国平安城市、雪亮工程等各项建设的持续开展，以及金融、教育、物业等各行业用户安防意识的不断增强，视频监控市场近5年来一直保持着18%左右的稳定增长。然而，大多数摄像头一直没能摆脱人工监控的传统监控方式，由此导致了大量视频数据堆积占用存储资源、视频监控实时性差、视频检索困难等问题，一旦有案件发生，海量摄像头带来的海量视频数据检索工作需要耗费大量人力，为了解决这些问题，近年来，视频监控行业向“高清化、网络化、智能化”趋势加速演进。视频监控设备技术性极强，系统的创新升级同时也在引导市场需求的变化并创造了新的市场需求，故从2021年开始具备AI能力的视频监控市场开始了高速的发展。

在此大背景下，安徽赛达在2017年即提前布局基于视频图像分析的AI智能领域，目前已经自主开发了包括人脸识别、车辆识别、行为分析、烟火识别、违章违建等四十余种智能分析算法，将“高清化、网络化、智能化”的视频监控系统应用在不同的行业领域中，同时安徽赛达基于自主研发视频图像AI算法能力，针对不同的行业需求进行了业务层的平台的定制开发，打造了智看店、智慧社区、数字乡村、智慧林业、水质监测预警、智慧养老等业务平台产品，其中未来5G时代安徽赛达将持续专注智能视频领域的深耕，根据细分市场需求不断开发更多的算法能力，同时深挖客户需求不断优化各行业平台的业务层应用能力，为

客户从采集到分析再到处置最终提高客户业务效能的全套解决方案。

二、核心竞争力分析

（一）数字视觉内容制作优势

通过多年的VR产品研发，公司团队搭建了全套VR互动创制体系，具备VR及CG产品的高品质研发实力，拥有丰富的多类型大型IP合作开发经验，针对VR和CG生产使用者遇到的众多问题，形成了诸多快速有效的解决方案。公司具备丰富的VR、CG影视内容制作经验与能力，掌握虚拟角色肌肉技术，写实生物还原技术，照片建模以及扫描建模技术，角色面部表情捕捉系统等核心CG技术，构建了一整套现代工业化的数字影像生产流程与管理方法，并以此为基础不断拓展其所涉及的应用领域，从CG影视内容的工业化生产制作，延伸至影像数据资源的沉淀及二次开发，实现人机交互体验内容服务的提供，最终扩展至以虚拟现实的内容创制为代表的前沿业务。同时通过在CG内容制作领域多年的技术积累，公司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——视觉数据生产管理平台+CG生产工具集成系统（BPL），积累了大量高品质数字资产，形成一支成熟的创意、制作、技术研发和管理团队，从CG影视内容的工业化生产制作延伸至影像数据资源的沉淀，兼顾CG内容的高品质和规模化生产。

（二）儿童产业的产业链布局优势

基于公司领先的VR/CG技术与内容制作能力，公司儿童产业链形成了从上游IP获取、中游VR/CG内容制作生产到下游市场渠道与教育产品服务结合纵深发展的产业链运营模式。这样全覆盖的运营模式，完成了内容产品与用户的线上线下联接，机构合作、社区合作、场馆合作都能很好地融合，不仅使公司沉淀的数字资产可在各产品端反复使用，实现价值最大化，有效降低边际成本，而且能更有力地的支撑公司品牌价值的打造。

（三）IP资源优势

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的知识产权。目前，公司拥有的IP分为五大类：儿童类、场馆类、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：《小真与彩虹王国》等。

2、场馆类IP包括：金庸“射雕三部曲”（全称《射雕英雄传》、《神雕侠侣》、《倚天屠龙记》）室内主题场馆。

3、影视类IP包括：《神雕侠侣》动画电影、《神雕侠侣》动画电视剧、《迷踪之国》等。

4、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）、《海绵宝宝》（改编权）、《忍者神龟》（改编权）。

5、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。

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、场馆类IP及影视类IP也可以与版权授予方协商VR改编事宜。

（四）稳定的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。近年来，维塔工作室的业务不断向主题展览、公共艺术等领域拓展，成功交付了《加里波利 战争之殇》等获得国际主题娱乐协会（TEA）大奖的LBE体验项目，并在珠海横琴中医药科技创意博物馆项目上与公司展开创意合作。

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领先企业，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。VRC出品的VR故事片《拉克斯的魔幻旅程》于2018年2月12日获得了第九届卢米埃奖最佳场地型VR动画奖，与环球影业合作开发的大型VR骑乘体验项目《侏罗纪世界VR远征》也在北美获得了上佳的口碑和票房，其在VR内容创制方面的能力可见一斑。

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，与海外合作伙伴一同创制出针对中国市场的、有市场价值的自有IP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际项目制作，学习、积累和借鉴海外先进的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。

（五）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。报告期内，公司继续保持稳步增长的研发投入，不断强化在技术研发方面的竞争优势。

LBE城市新娱乐方面，技术研发的优势集中体现在全CG内容创制技术、VR/AR、CV技术、无线传感捕捉与视觉体感互动为代表的人机交互技术、影像技术、系统集成技术等科研成果。展示的主题包含文学经典、地道风物、科学幻想、少儿教育、爱国主义教育等。将中国本土的故事，通过国际化的创意和数字技术表达方式，在LBE主题场馆集中呈现，从而实现城市文化内涵的升华，以及城市新文化名片的塑造。在建筑物结构空间内通过数字模型、投影映射、特效影院、全息成像、物联网传感器、光媒体、人工智能等新技术结合影视级的道具技术以提升主题场馆内容及精神的表现力，打造新奇的沉浸式娱乐体验。在室外空间通过线上线下结合、游戏化玩法体验来创新模式，增加区域的客流量和付费转化，提升体验者的粘性达成多次复购。

CG影像创制方面，公司拥有专业的数字视觉技术能力和高效率的视觉数据生产管理平台。公司CG生产制作团队主要源自中国科学院自动化科学艺术研究中心，具有10多年的大型影像项目创作与生产经验，同时吸纳来自工业光魔（Industrial Light & Magic）、Rhythm & Hues、Double Negative等顶级国际CG公司的多位高级人才，在数字影视内容制作领域形成了从策划创作、技术研发、艺术生产到商业拓展的全产业链规划架构，并具备与之相适应的实践创新能力，构建了完整的CG影像创制体系。公司拥有多项捕捉、扫描技术以及成熟的虚拟拍摄系统，可满足新型高精尖数字影像快速创作、快速生产的需求。公司拥有视觉数据生产管理平台4.0版本的设计、开发、测试、上线，并开发出满足影视生产的线上便捷集成工具。视觉数据生产管理平台为来自不同公司的CG创作、模型、动画、效果等团队实现社会化生产协作，在整个生产过程中实现规范化管理、专业化分工与标准化质量控制。在项目工业化生产进程中，CG技术部门设计开发了完整的元数据结构与配套数据库，可依据任意项目需求快速部署项目工程，并在生产过程中一键操作、即时提交过程版本。同时，技术部门进一步开发出CG生产工具集成系统（BPL），保障稳定的项目开发环境，实现不同项目间互不干扰、高复用、高灵活、高解耦。

VR技术方面，公司团队创建了全套VR互动创制体系，具备VR产品的高品质研发实力。公司已形成了从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、VR硬件设计与制造、多工厂协同

的供应链管理、产品商业模式迭代系统等组成的完整产品研发运营平台。依托于实时渲染引擎设计开发的强大内容优势，配合动态阻力、动作捕捉、表情捕捉、动感平台、仿真控制等智能技术，接入AI人工智能虚拟角色，极大地提升了公司VR产品的创新性和体验感。同时，针对短视频成片、长视频预演创作等应用场景需求的快速攀升，为顺应此类应用高效率、低成本的生产要求，公司CG技术团队正在研发通过智能手机AR框架完成动捕采集，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。通过与“中国梦工厂”、AI合家欢平台等项目中成熟应用的多角度照片建模、快速体素捕捉、大型光学动捕解决方案相结合，实现高、中、低精度的全应用场景覆盖，做到动作捕捉和三维扫描技术应用的“向下兼容”、“降维打击”。

儿童产业链的技术方面，AI合家欢平台产品实现了基于单目摄像头的多人面部识别、人脸匹配技术；在动画影像中的实时追踪人脸替换技术。完成了无障碍人机沟通、智能交流、精确控制的语音交互系统；通过摄像头图像计算人机距离，实现智能调节电视屏幕亮度；使用声音波形驱动虚拟人物动画，虚拟人物声音与口型自动匹配的功能；匹配公司IP卡通形象的智能语音合成技术。以上技术成果增强了AI合家欢平台的技术优势及产品壁垒，为丰富公司产品线提供了强有力的保障。

云服务方面，公司目前正在对平台进行改造，计划采用云端与本地结合的模式打造一个可支持多客户的平台。改造后，所有的数据库数据信息在云端存储，客户自己生产制作的成果文件可通过在客户服务器安装插件程序实现文件的本地存储，且通过客户端可实现本地存储和云端数据的对接。

（六）知识产权优势

通过多年的研发投入、技术积累和人才培育，公司在VR与CG技术等方面已经拥有多项发明专利和著作权，知识产权优势明显，进一步提高了企业的核心竞争力。

1、专利

截至报告期末，公司拥有发明专利37项，实用新型专利9项，外观设计专利16项，另有正处于实质审查阶段的发明专利66项。

2、商标

截至报告期末，公司拥有经国家工商行政管理局核准的注册商标573项。

3、软件著作权

截至报告期末，公司向国家版权局登记的计算机软件著作权293项。

4、作品著作权

截至报告期末，公司向国家版权局和广东省版权局登记的作品共计284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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	256,646,058.82	189,899,376.20	35.15%	主要是本期LBE业务版块收入较上年同期增加所致
营业成本	185,953,818.26	147,453,517.83	26.11%	

销售费用	37,519,008.61	37,571,681.89	-0.14%	
管理费用	27,931,429.58	32,970,861.28	-15.28%	
财务费用	5,139,624.48	10,443,056.37	-50.78%	主要是因为本期利息支出金额较上年同期减少所致
所得税费用	6,147,131.05	11,306,718.64	-45.63%	主要是因为本报告期交易性金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时差异确认的所得税费用较上年同期减少所致。
研发投入	44,300,059.89	41,231,137.56	7.44%	
经营活动产生的现金流量净额	-57,340,875.08	-5,755,059.61	-896.36%	本报告期的销售收款与采购支付与上年同期基本持平，变动较大原因一是因为本报告期收到的税收返还等政府补助较上年同期减少 1351 万元；二是因为上年同期产生约 3219 万元正现金流的子公司北京恒盛通典当有限责任公司于 2020 年 8 月份的部分股权转让，不再并入公司合并报表。
投资活动产生的现金流量净额	116,456,563.30	-39,672,559.34	393.54%	主要就是本报告出售交易性金融资产所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-62,016,275.27	49,731,870.32	-224.70%	主要是本报告期归还借款较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-2,943,233.88	4,546,902.79	-164.73%	主要是因为本报告期经营活动、筹资活动现金流量净额减少所致。
其他收益	3,706,555.51	3,712,579.03	-0.16%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分产品或服务						
LBE 城市新娱乐	101,367,311.26	76,861,427.88	24.18%	128.67%	117.61%	3.86%
CG/VR 影像内容生产	6,486,234.05	3,811,397.77	41.24%	171.27%	100.64%	20.69%
儿童产业链开发运营	2,491,478.48	3,331,430.26	-33.71%	43.82%	-51.37%	261.71%
互联网视频应用产品及服务	144,158,537.51	101,354,153.19	29.69%	3.33%	-1.17%	3.20%
其他业务	2,142,497.52	595,409.17	72.21%	10.57%	-28.31%	15.07%
合计	256,646,058.82	185,953,818.26	27.54%	35.15%	26.11%	5.19%

四、非主营业务分析

√ 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	3,810,104.16	20.36%	主要是本期出售交易性金融资产及确认联营企业损益形成的	否
公允价值变动损益	50,356,201.87	269.11%	主要是划分为交易性金融资产的朗新科技股票与易视腾文化发展无锡有限公司股权公允价值变动形成的	否
资产减值	-622,462.83	-3.33%	主要是存货减值	否
营业外收入	14,101.34	0.08%	主要是收到违约赔偿及无法支付的款项	否
营业外支出	112,474.12	0.60%	主要是非流动资产报废损失	否
信用减值	-7,646,103.49	-40.86%	主要是往来款项计提的信用减值损失	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	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	154,910,474.29	6.14%	157,637,702.14	6.14%	0.00%	
应收账款	265,944,445.95	10.55%	241,275,799.64	9.39%	1.16%	
合同资产	187,853.00	0.01%	187,853.00	0.01%	0.00%	
存货	513,096,883.25	20.35%	485,463,368.54	18.90%	1.45%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	301,656,512.78	11.97%	304,950,554.25	11.87%	0.10%	
固定资产	20,086,205.41	0.80%	24,011,104.29	0.93%	-0.13%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	5,723,225.35	0.23%		0.00%	0.23%	主要是执行新租赁准则调整 1 年以上的租赁确认使用权资产与租赁负债
短期借款	312,770,372.00	12.41%	368,586,127.89	14.35%	-1.94%	
合同负债	21,354,497.60	0.85%	30,128,227.03	1.17%	-0.32%	
长期借款	8,000,000.00	0.32%	8,500,000.00	0.33%	-0.01%	
租赁负债	6,692,579.60	0.27%		0.00%	0.27%	主要是执行新租赁准则调整 1 年以上的租赁确认使用权资产与租赁负债
交易性金融资产	137,406,260.00	5.45%	233,244,225.28	9.08%	-3.63%	主要是因为本报告期处置了部分朗新科技股票及易视腾文化发展无锡有限公司的股权所致
应付账款	83,932,565.92	3.33%	67,121,214.31	2.61%	0.72%	

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
The Virtual Reality Company (以下简称“VRC”)	投资形成	114,370,706.72	美国	VR 和 CG 内容制作		-500,773.02	5.66%	否
Pukeko Pictures Limited Partnership (中文译名: 紫水鸟影像有限合伙企业)	投资形成	83,161,216.06	新西兰	儿童文化艺术作品创作、主题场馆设计、雕塑设计		219,919.12	4.11%	否

3、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）	233,244,225.28	50,356,201.87	283,505,220.89			148,352,601.15	2,158,434.00	137,406,260.00
4. 其他权益工具投资	116,897,072.03		-75,300,378.03				-530,014.30	116,367,057.73
金融资产小计	350,141,297.31	50,356,201.87	208,204,842.86	0.00		148,352,601.15	1,628,419.70	253,773,317.73
其他非流动金融资产	107,731,938.94		-23,868,061.06					107,731,938.94
上述合计	457,873,236.25	50,356,201.87	184,336,781.80	0.00		148,352,601.15	1,628,419.70	361,505,256.67
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

交易性金融资产的其他变动是根据设立易视腾文化无锡发展有限公司时的出资协议约定的公司应出资尚未实际出资的金额。

其他权益工具的其他变动是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期的公允价值变动计入其他综合收益的金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	496,503.00	履约保证金
货币资金	86,950,430.56	定期存款及利息
存货	-	
固定资产	755,608.65	借款反担保
无形资产	-	
交易性金融资产	67,280,000.00	贷款质押

合计	155,482,542.21	--
----	----------------	----

六、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
2,250,000.00	0.00	100.00%

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	25,043,478.26	-5,284,601.48	227,864,417.54		147,351,016.80	-758,084.02	75,572,260.00	自筹
其他	330,462,216.76	55,640,803.35	-43,527,635.74		1,001,584.35	8,998,415.65	285,932,996.67	自筹
合计	355,505,695.02	50,356,201.87	184,336,781.80	0.00	148,352,601.15	8,240,331.63	361,505,256.67	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(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。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
股票二级市场不特定投资者	朗新科技股票	2021年1月1日至2021年6月30日	14,513.62	-528.46	增加公司归母净利润660.99万元	62.64%	股票二级市场市场价格	否	非关联方	是		是	2021年02月22日	公告编号2021-012
陈琳	易视腾文化发展无锡有限公司1%股权	2021年6月11日	1,000	0	增加公司归母净利润5072.90万元	480.76%	参考北京卓信大华资产评估有限公司出具了卓信大华估报字(2021)第2035号《恒信东方文化股份有限公司拟转让	否	非关联方	是		是	2021年04月24日	公告编号2021-039

							交易性金融资产估值项目》的估值报告,并参考目标公司近两年盈利能力及未来发展前景,双方协商确定最终的交易价格						
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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；应用软件服务；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	277,975,627.05	-9,918,155.80	1,151,366.94	-5,404,366.57	-5,404,365.75
东方	子	项目投资、电影广播电视节	7800	830,101,485.38	341,099,775.4	37,689,788.10	6,033,237.12	6,033,237.12

梦幻文化产业投资有限公司	公司	目制作	万元			5			
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	164,385,347.97	32,559,339.32	2,564,249.70	-10,468,863.84	-10,450,086.90	
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等等	2115.3846万元	291,048,101.04	219,798,623.04	144,337,562.48	15,391,853.40	13,769,113.03	
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	子公司	文艺创作;服装服饰批发;鞋帽批发;厨具卫具及日用杂品批发;文具用品批发;游艺及娱乐用品销售(仅限分支机构经营);国内贸易代理;日用品批发;电影摄制服务;日用品销售;文具用品零售(仅限分支机构经营);玩具、动漫及游艺用品销售(仅限分支机构经营)	10000万元	430,593,714.10	68,537,409.56	4,261,496.39	-9,660,085.49	-9,414,989.45	
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；应用软件开发；货物进出口、技术进出口；等等	1,000万元	131,106,287.90	-32,636,506.52	1,158,610.74	-7,103,251.78	-7,084,808.93	
北京中科盘古科技	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	1000万元	41,989,587.69	29,006,594.90	0.00	-2,118,299.74	-2,119,685.35	

发展 有限 公司		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。						
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技术与管理服务	1000 万元	85,398,231.32	21,722,977.61	39,456,239.10	4,245,963.87	4,245,963.87
侠义 文化 创意 有限 公司	子 公 司	组织文化艺术交流活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；版权代理；文化场馆管理服务；工程管理服务；游览景区管理；娱乐性展览；会议及展览服务；电影摄制服务；文艺创作；	5000 万元	62,451,913.64	18,252,627.89	33,742,683.45	5,967,205.22	4,475,403.92

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
侠义文化创意（江苏）有限公司	设立	0

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业发展不及预期的风险

VR与CG内容生产业务为公司主营业务之一。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。目前，各虚拟现实硬件厂商产品尚不成熟，硬件使用成本较高且对其使用环境要求较高。如果未来虚拟现实硬件技术跟不上行业的发展，将推迟公司在VR与CG内容生产方面的业绩实现。

儿童产业链下游客户幼儿园所和儿童教育培训机构的经营情况与宏观经济政策等息息相关，疫情在局部地区可能出现反复，导致当地的教育机构经营出现困难。常态化疫情防控造成流动性收紧也可能导致下游客户资金链紧张，进一步影响其成本投入，从而影响公司业务。近年来K12教育培训行业监管趋严，各地区政策相继落地，行业发生了深刻的变化。虽然目前公司儿童教育相关产品主要以素质儿童教育为主。但市场环境仍存在一定不确定性。

LBE城市新娱乐业务所处的行业与宏观经济周期高度相关，如政府部门对文化投入和预算减少，或疫情反复导致的管控措施将使得参观游览的人流量相对下降，将对该板块业务带来一定的影响。

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。

2、“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，是公司在儿童产业链上的重大革新与成功尝试。公司在儿童产业上的积极尝试、商业创意、经验与客户积累等为业务发展带来了难得的机遇。VR未来教室是公司在儿童教育行业的一次新的产品创新，但是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。当前疫情的风险依然存在，是产品市场拓展不可避免的外部环境，因此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，适时调整对于项目的投入，控制整个项目的风险。

3、LBE项目不达预期的风险

公司LBE项目“珠海横琴中医药科技创意博物馆项目”、“金庸‘射雕三部曲’主题体验馆项目”、“上林大龙湖国际文旅康养项目”、“淮安洪泽湖畔文旅项目”与国家政策、行业竞争情况、公司管理及人才等因素密切相关，上述任何因素的变动都可能直接影响项目的经济效益。虽然公司在项目选择时已经过严格论证，但在项目实施过程中，可能存在产业政策变化、市场需求变化、技术变化、市场变化等诸多不确定因素，有可能存在项目不达预期效益的风险。

应对措施：公司将持续加大对项目的关注及过程监测，强化项目投资、建设、运营管理与控制，最大程度降低项目的投资、实施风险。

4、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大提升。虽然两家境外公司是国际领先的数字创意企业，但由于行业商业模式尚未成熟，VR消费场景尚未形成规模，VR/CG行业的人工成本较高，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减值的风险，并对公司当期损益造成不利影响。

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。

5、商誉减值的风险

近年来，公司根据业务发展的需要，实施了多次对外投资并购，截至2021年6月30日，商誉金额为32,839.61万元。若未来公司并购企业的经营状况继续出现不利变化，则存在商誉减值风险，并对公司当期损益造成不利影响。

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。

6、应收账款减值风险

公司已根据《企业会计准则》和公司的具体情况制定了应收账款坏账准备计提政策，充分考虑了其性质和收回的可能性，对应收账款计提了足额的坏账准备。但如果客户信用状况发生恶化，将可能导致公司面临一定的坏账风险。

应对措施：（1）加强合同风险管理以及相关的内部控制制度建设，从制度上保证应收账款的质量；（2）将应收账款的质量列为各经营单位重要的业绩考核指标之一，以保证公司应收账款得到各经营单位

管理层的重视，同时要求将催收责任落实到销售员个人；（3）加强对客户的信用管理，对逾期客户做重点监控，采取各种催收方式甚至法律措施确保回款，严格控制新增业务可能带来的坏账风险。

7、存货金额较大的风险

截至报告期末，公司存货余额51,309.69万元，占总资产的比例为20.35%，若公司不能加强存货管理，加快存货周转,存货较高将占用公司流动资金,可能造成存货周转率下降，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。其中部分VR开发内容系公司拟进行的非公开发行中募投项目的前期投入；第三部分存货主要集中在公司的在产品中，尚在制作和投入的过程中。待制作完成转入库存商品后，则可以根据动画片的销售情况、场馆运营收入的实现情况等结转成本。针对后面二部分存货，公司将积极开拓市场，通过在巩固现有市场成果的基础上，不断探索新的领域和模式尽快变现。

8、流动性风险

公司当前业务发展所需资金较大，所负担成本及费用较高，如新增融资受限、融资渠道受阻，公司将发生流动性风险。

应对措施：（1）增强各控股子公司开拓能力、市场能力、研发能力及综合能力，增加“造血”功能，加强投资回报；（2）做好开源节流，加强管理成本及财务费用管控；（3）加强合同管理，加大清欠催收力度；（4）积极寻求新的银行贷款及其他创新融资，并争取各种优惠。

9、人力成本上升、人员储备不足的风险

近年来，随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，企业人力成本持续上升。随着公司业务规模的扩大和募集资金投资项目的建设，公司对VR和AI领域高科技人才的需求将进一步增大。如果公司未来不能有效地配置人力资源，培养和引进高科技人才，则可能对公司业务经营与未来发展产生不利影响。

应对措施：公司将根据需求建立人才储备机制，从内部培养和外部引进两方面壮大高科技人才队伍，实现人力资源的有效配置。

十一、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
2021年04月27日	东方梦幻公司会议室	实地调研	机构	机构	参观、体验公司项目，介绍公司目前的主营业务，公司VR业务布局，公司研发的VR游戏《醉铁拳VR》对眩晕问题的解决，VR教育的业务布局情况，公司的优势，公司向特定对象发行股票事项进展及公司本次向特定对象发行股票的募集资金总额及预计投向项目等内容	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2021-001）
2021年04月28日	“约调研”网络平台	其他	其他	线上参与公司2020年度网上业绩	恒信东方在IP创作与开发、VR/CG内容生产与制作领域，国内的主要竞争对手，公司对2021年业务展望，2020	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2021-002）

				说明会的投资者	公司互联网视频应用产品及服务同比上升的主要驱动因素,公司经营性现金流目前的情况,公司的可持续增长点等内容	
2021年06月08日	电话会议	其他	机构	机构	公司向特定对象发行股票事项的进度,发行价格及发行规模,募投项目主要方向,VR业务发展情况,珠海横琴中医药科技创意博物馆项目进展等内容	巨潮资讯网:投资者关系活动记录表(编号:2021-003)

第四节 公司治理

一、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
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.77%	2021 年 02 月 23 日	2021 年 02 月 23 日	巨潮资讯网：2021 年第一次临时股东大会公告（2021-013）
2020 年度股东大会	年度股东大会	32.76%	2021 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 11 日	巨潮资讯网：2020 年度股东大会公告（2021-043）

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

二、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
吴狄杰	副总经理、董事会秘书	离任	2021 年 04 月 29 日	因个人健康原因辞去公司副总经理、董事会秘书职务。
宫泽茹	副总经理、董事会秘书	聘任	2021 年 04 月 30 日	公司董事会聘任。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

公司2021年限制性股票激励计划报告期内实施情况

2021年1月27日，公司召开第七届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于<恒信东方文化股份有限公司2021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2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》，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了法律意见书。

2021年1月27日，公司召开第七届监事会第十次会议，会议审议通过了《关于<恒信东方文化股份有限公司2021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2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于<核实恒信东方文化股份有限公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单>的议案》。

2021年1月28日至2021年2月7日，公司对《2021年限制性股票激励计划（草案）》中确定的首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部办公系统进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本激励计划拟授予激励对象有关的任何异议。

2021年2月8日，公司监事会发表了《监事会关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明的议案》。公司对内幕信息知情人及激励对象在激励计划草案公开披露前6个月内买卖公司股票的情况进行自查并披露了《关于2021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》。

2021年2月23日，公司召开2021年第一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2021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2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。

2021年3月19日，公司召开第七届董事会第十六次会议和第七届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向2021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》，确定以2021年3月19日为首次授予限制性股票的授予日，以7.00元/股向85名激励对象授予1,188.00万股第二类限制性股票。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了法律意见书。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

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

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

作为上市公司，恒信东方一直在“合家欢乐出品人”的企业愿景下，积极承担社会责任和使命，传递“信任、承担、创造”的价值观念。

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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》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。

自公司党支部成立以来，恒信东方始终坚持将党建与企业社会责任有机地结合起来，发挥党支部的战斗堡垒作用，更好地发挥党员的先锋模范作用，为行业和社会贡献自己的力量。公司党支部秉承党建引领，夯实思想根基、加强大局观念、增强凝聚力、提高责任担当，积极推进企业文化建设，强化青年后备力量建设，在企业发展中融入党建工作，提升企业核心竞争力，促进企业生产经营持续、稳定、健康发展。

员工是企业能实现可持续发展的主体力量，恒信东方深信使命和愿景的实现需要依靠每一位员工的支持和奉献。通过公司工会组织开展系列活动为职工谋福利，激发员工的主动性、积极性，有效促进提高员工的凝聚力、创新力，成就员工和恒信东方的共同成长和发展！

恒信东方始终坚持回报社会的理念，在自身发展的同时，不忘履行企业社会责任，通过“公益筑爱 恒信致远”系列活动回馈社会，2021年4月公司联结儿童希望之家美好树脑瘫儿童康复服务中心为小天使们开展科技参观体验活动，传递关爱的力量。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

6、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。

十二、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限公司	2020年02月10日	1,500	2020年02月19日	1,500	抵押	全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司房产		合同担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。	否	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2020年02月10日	2,500	2020年01月13日	2,500	抵押	全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司房产		合同担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。	否	否

北京中关村科技融资担保有限公司	2020年02月10日	1,500	2020年02月19日	1,500	连带责任担保			主合同签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止。	否	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2020年02月10日	300	2020年01月13日	300	连带责任担保			主合同签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止。	否	否
中国民生银行股份有限公司北京分行	2021年01月12日	5,000	2021年01月21日	4,700	质押	恒信东方持有朗新科技(股票代码300682)的股票		质押登记日起一年止	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			5,000	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						4,700
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			10,800	报告期末实际对外担保余额合计(A4)						10,500
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
东方梦幻文化产业投资有限公司	2021年05月20日	20,000	2021年05月19日	1,570.33	连带责任担保			保证期间自主合同生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两年。	否	是
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	2021年04月20日	10,000								是

司											
北京花开影视制作有限公司	2021年04月20日	5,000									是
安徽省赛达科技有限责任公司	2021年04月20日	5,000									是
恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司	2021年04月20日	20,000									是
北京中科盘古科技发展有限公司	2021年04月20日	5,000									是
北京恒信彩虹科技有限公司	2021年04月20日	5,000									是
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	2021年05月20日	5,000	2021年05月19日	1,121.67	连带责任担保			保证期间自主合同生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后的两年。	否		是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				75,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						2,692
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				75,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						7,642
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）				80,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						7,392
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				85,800	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						18,142
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例											8.97%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	7,642
上述三项担保金额合计（D+E+F）	7,642

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	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	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
东方梦幻文化产业投资有限公司	澳投（横琴）健康旅游有限公司、粤澳中医药科技产业园开发有限公司、新西兰紫水鸟影像公司	32,426.19	86.71%	3,806.46	25,739.89	28,117.13	否	否

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司向特定对象发行股票的相关事项

2021年1月20日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《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），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。具体内容详见公司2021年1月25日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于向特定对象发行股票申请获得中国证监会同意注册批复的公告》。

2、关于转让参股公司部分股权的事项

2021年4月22日，公司召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于转让参股公司部分股权的议案》。根据公司经营发展规划，2021年4月23日公司与陈琳签署《股权转让协议》，将持有的易视腾文化发展无锡有限公司（以下简称“易视腾文化”）1%股权转让给陈琳，转让价格为1,000万元人民币。本次股权转让前，公司持有易视腾文化7.18%股权；本次股权转让完成后，公司持有易视腾文化的股权比例为6.18%。具体内容详见公司2021年4月24日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于转让参股公司部分股权暨签订股权转让协议的公告》的相关公告。

十四、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	151,793,730	28.69%				-547,500	-547,500	151,246,230	28.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	151,793,730	28.69%				-547,500	-547,500	151,246,230	28.58%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	151,793,730	28.69%				-547,500	-547,500	151,246,230	28.58%
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	377,364,146	71.31%				547,500	547,500	377,911,646	71.42%
1、人民币普通股	377,364,146	71.31%				547,500	547,500	377,911,646	71.42%
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	529,157,876	100.00%				0	0	529,157,876	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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
潘超	540,000	172,500	0	367,500	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%
李小波	450,000	187,500	0	262,500	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%
傅葳	450,000	187,500	0	262,500	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%
合计	1,440,000	547,500	0	892,500	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	22,424	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表决 权股份的股东 总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	21.07%	111,492,466	-29,850,000	106,006,849	5,485,617	质押	83,760,000
							冻结	17,000,000
王冰	境内自然人	6.86%	36,278,366	0	27,208,774	9,069,592	质押	22,600,000
裴军	境内自然人	2.74%	14,510,810	0	10,883,107	3,627,703	质押	6,060,000
宁波梅山保税 港区东豈投资 合伙企业（有 限）	境内非国有 法人	2.63%	13,907,515	0	0	13,907,515		

有限合伙)								
金鹰基金—工商银行—万向信托—万向信托—星辰50号事务管理类单一资金信托	其他	2.18%	11,513,595	0	0	11,513,595		
李映元	境内自然人	1.94%	10,267,797	3,074,597	0	10,267,797		
沈阳政利投资有限公司	国有法人	1.70%	8,987,069	0	0	8,987,069		
朱泽鑫	境内自然人	1.48%	7,808,800	7,808,800	0	7,808,800		
厦门荣信博投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.41%	7,447,223	-1,645,100	0	7,447,223		
陈躬情	境内自然人	1.27%	6,741,905	6,741,905	0	6,741,905		
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3)	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					
宁波梅山保税港区东豈投资合伙企业(有限合伙)	13,907,515	人民币普通股	13,907,515					
金鹰基金—工商银行—万向信托—万向信托—星辰50号事务管理类单一资金信托	11,513,595	人民币普通股	11,513,595					
李映元	10,267,797	人民币普通股	10,267,797					
王冰	9,069,592	人民币普通股	9,069,592					
沈阳政利投资有限公司	8,987,069	人民币普通股	8,987,069					
朱泽鑫	7,808,800	人民币普通股	7,808,800					
厦门荣信博投资合伙企业(有限合伙)	7,447,223	人民币普通股	7,447,223					
陈躬情	6,741,905	人民币普通股	6,741,905					
孟宪民	5,485,617	人民币普通股	5,485,617					

朱锦东	4,000,203	人民币普通股	4,000,203
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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东李映元通过普通证券账户持有公司股份 2,485,300 股，通过五矿证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 7,782,497 股，合计持有公司股份 10,267,797 股。</p> <p>公司股东朱泽鑫通过国联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 7,808,800 股，合计持有公司股份 7,808,800 股。</p> <p>公司股东厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有公司股份 1,415,100 股，通过东兴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 6,032,123 股，合计持有公司股份 7,447,223 股。</p> <p>公司股东陈躬情通过普通证券账户持有公司股份 18,800 股，通过渤海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 6,723,105 股，合计持有公司股份 6,741,905 股。</p>		

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
孟宪民	董事长、总 经理	离任	141,342,466		29,850,000	111,492,466	0	0	0
潘超	董事、副总 经理	现任	970,000		85,000	885,000	0	0	0
合计	--	--	142,312,466	0	29,935,000	112,377,466	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	154,910,474.29	157,637,702.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	137,406,260.00	233,244,225.28
衍生金融资产		
应收票据	19,774,000.00	20,000,000.00
应收账款	265,944,445.95	241,275,799.64
应收款项融资		
预付款项	115,226,013.95	116,042,030.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	93,000,841.59	95,387,993.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	513,096,883.25	485,463,368.54

合同资产	187,853.00	187,853.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,910,894.04	37,860,445.16
流动资产合计	1,336,457,666.07	1,387,099,417.58
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	301,656,512.78	304,950,554.25
其他权益工具投资	116,367,057.73	116,897,072.03
其他非流动金融资产	107,731,938.94	107,731,938.94
投资性房地产		
固定资产	20,086,205.41	24,011,104.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,723,225.35	
无形资产	153,341,500.95	149,024,092.93
开发支出	16,068,829.68	15,133,383.84
商誉	328,396,140.36	328,396,140.36
长期待摊费用	92,325,261.49	92,813,295.88
递延所得税资产	17,979,827.38	17,389,147.50
其他非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00
非流动资产合计	1,184,676,500.07	1,181,346,730.02
资产总计	2,521,134,166.14	2,568,446,147.60
流动负债：		
短期借款	312,770,372.00	368,586,127.89
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		

应付账款	83,932,565.92	67,121,214.31
预收款项		
合同负债	21,354,497.60	30,128,227.03
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	8,747,655.05	8,865,795.61
应交税费	6,357,598.09	4,329,130.81
其他应付款	19,796,285.19	43,343,227.72
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	1,500,000.00	1,500,000.00
其他流动负债	1,281,269.85	1,807,693.62
流动负债合计	455,740,243.70	525,681,416.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,000,000.00	8,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,692,579.60	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,125,000.00	2,875,000.00
递延所得税负债	21,480,905.04	17,716,545.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,298,484.64	29,091,545.91
负债合计	494,038,728.34	554,772,962.90
所有者权益：		

股本	529,157,876.00	529,157,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,542,606,733.04	1,547,971,190.15
减：库存股	48,728,977.90	48,728,977.90
其他综合收益	-51,548,168.49	-50,771,582.84
专项储备		
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94
一般风险准备		
未分配利润	22,013,489.13	11,598,879.39
归属于母公司所有者权益合计	2,022,178,440.72	2,017,904,873.74
少数股东权益	4,916,997.08	-4,231,689.04
所有者权益合计	2,027,095,437.80	2,013,673,184.70
负债和所有者权益总计	2,521,134,166.14	2,568,446,147.60

法定代表人：王冰

主管会计工作负责人：王林海

会计机构负责人：王林海

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	19,126,577.36	24,943,138.67
交易性金融资产	137,406,260.00	233,244,225.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	70,372,625.65	81,367,979.36
应收款项融资		
预付款项	2,628,569.25	4,159,085.74
其他应收款	871,195,880.31	826,650,343.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,997,642.39	9,877,219.60
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	11,891,532.21	11,637,996.50
流动资产合计	1,123,619,087.17	1,191,879,988.45
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	1,294,681,540.05	1,294,878,460.45
其他权益工具投资	27,734,853.00	28,264,867.30
其他非流动金融资产	55,231,938.94	55,231,938.94
投资性房地产		
固定资产	5,814,571.44	6,217,373.64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	118,000,418.71	119,001,597.45
开发支出	9,707,520.75	9,585,811.06
商誉		
长期待摊费用		24,843.41
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,511,170,842.89	1,513,204,892.25
资产总计	2,634,789,930.06	2,705,084,880.70
流动负债：		
短期借款	149,000,000.00	202,261,350.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,899,385.26	37,771,392.54
预收款项		
合同负债	233,014.25	326,028.39
应付职工薪酬	4,665,528.66	3,911,869.11
应交税费	872,838.48	160,959.51

其他应付款	189,693,030.82	225,281,518.71
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	13,980.85	19,561.70
流动负债合计	380,377,778.32	469,732,680.79
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	2,125,000.00	2,875,000.00
递延所得税负债	21,480,905.04	17,716,545.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,605,905.04	20,591,545.91
负债合计	403,983,683.36	490,324,226.70
所有者权益：		
股本	529,157,876.00	529,157,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,609,398,355.78	1,607,815,030.78
减：库存股	48,728,977.90	48,728,977.90
其他综合收益	-48,748,568.20	-48,227,154.88
专项储备		
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94
未分配利润	161,050,072.08	146,066,391.06
所有者权益合计	2,230,806,246.70	2,214,760,654.00
负债和所有者权益总计	2,634,789,930.06	2,705,084,880.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	256,646,058.82	195,078,398.25
其中：营业收入	256,646,058.82	189,899,376.20
利息收入		5,179,022.05
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	287,310,240.48	251,415,963.52
其中：营业成本	185,953,818.26	147,453,517.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	574,059.58	601,626.23
销售费用	37,519,008.61	37,571,681.89
管理费用	27,931,429.58	32,970,861.28
研发费用	30,192,299.97	22,375,219.92
财务费用	5,139,624.48	10,443,056.37
其中：利息费用	5,510,962.38	9,596,230.75
利息收入	-823,856.61	1,187,886.89
加：其他收益	3,706,555.51	3,712,579.03
投资收益（损失以“-”号填列）	3,810,104.16	-2,567,818.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,302,642.45	-2,224,182.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	50,356,201.87	33,805,474.19

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-7,646,103.49	-9,399,209.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-622,462.83	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-129,585.95	-5,879.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18,810,527.61	-30,792,419.98
加: 营业外收入	14,101.34	13,294,925.19
减: 营业外支出	112,474.12	9,034,098.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18,712,154.83	-26,531,593.32
减: 所得税费用	6,147,131.05	11,306,718.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	12,565,023.78	-37,838,311.96
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	12,565,023.78	-37,838,311.96
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	10,551,843.83	-39,012,522.90
2.少数股东损益	2,013,179.95	1,174,210.94
六、其他综合收益的税后净额	-784,311.59	753,044.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-776,585.65	734,436.18
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-530,014.30	
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	-530,014.30	
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	-246,571.35	734,436.18

1.权益法下可转损益的其他综合收益	8,600.98	
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	-255,172.33	734,436.18
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-7,725.94	18,608.36
七、综合收益总额	11,780,712.19	-37,085,267.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,775,258.18	-38,278,086.72
归属于少数股东的综合收益总额	2,005,454.01	1,192,819.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0202	-0.0741
（二）稀释每股收益	0.0202	-0.0741

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：王冰

主管会计工作负责人：王林海

会计机构负责人：王林海

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	6,437,050.09	9,677,528.85
减：营业成本	6,125,425.15	8,884,542.47
税金及附加	48,168.15	52,320.67
销售费用	12,137,024.20	7,038,023.28
管理费用	6,286,909.46	7,321,204.43
研发费用	15,988,884.39	7,857,427.63
财务费用	4,411,119.15	6,555,178.63
其中：利息费用	4,027,620.36	5,745,001.21
利息收入	-70,563.58	-215,864.15

加：其他收益	1,051,256.09	1,830,158.60
投资收益（损失以“-”号填列）	6,485,125.23	2,314,324.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-627,621.38	-2,224,182.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	50,356,201.87	33,805,474.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-361,472.80	-874,871.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-85,186.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-272.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,885,443.31	9,043,644.93
加：营业外收入	-28,680.66	11,106,211.61
减：营业外支出	108,722.50	8,431,638.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,748,040.15	11,718,217.79
减：所得税费用	3,764,359.13	8,451,368.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,983,681.02	3,266,849.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,983,681.02	3,266,849.24
（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	-521,413.32	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-530,014.30	
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	-530,014.30	
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	8,600.98	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	8,600.98	
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	14,462,267.70	3,266,849.24
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0283	0.0062
(二) 稀释每股收益	0.0283	0.0062

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	235,363,282.19	240,092,083.12
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		5,489,763.30
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	1,593,977.60	4,301,119.87
收到其他与经营活动有关的现金	38,232,276.99	67,557,495.80
经营活动现金流入小计	275,189,536.78	317,440,462.09
购买商品、接受劳务支付的现金	187,193,863.37	188,024,937.33
客户贷款及垫款净增加额		-26,700,000.00
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	60,347,568.93	63,105,803.38
支付的各项税费	6,411,434.25	19,209,061.78
支付其他与经营活动有关的现金	78,577,545.31	79,555,719.21
经营活动现金流出小计	332,530,411.86	323,195,521.70
经营活动产生的现金流量净额	-57,340,875.08	-5,755,059.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	163,376,211.76	8,000,001.00
取得投资收益收到的现金	89,136.00	1,527,966.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,855.00	19,990.00
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	163,482,202.76	9,547,957.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,775,639.46	48,215,622.29
投资支付的现金	2,250,000.00	1,000,000.00
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		4,894.63
投资活动现金流出小计	47,025,639.46	49,220,516.92
投资活动产生的现金流量净额	116,456,563.30	-39,672,559.34

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	243,620,000.00	258,953,159.72
收到其他与筹资活动有关的现金		28,310.00
筹资活动现金流入小计	243,620,000.00	258,981,469.72
偿还债务支付的现金	299,600,000.00	178,536,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,846,718.27	7,732,554.90
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	189,557.00	22,981,044.50
筹资活动现金流出小计	305,636,275.27	209,249,599.40
筹资活动产生的现金流量净额	-62,016,275.27	49,731,870.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,646.83	242,651.42
五、现金及现金等价物净增加额	-2,943,233.88	4,546,902.79
加：期初现金及现金等价物余额	70,406,774.61	130,574,591.86
六、期末现金及现金等价物余额	67,463,540.73	135,121,494.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	17,922,290.86	32,857,854.91
收到的税费返还	202,256.09	1,743,362.86
收到其他与经营活动有关的现金	257,820,844.27	394,250,906.28
经营活动现金流入小计	275,945,391.22	428,852,124.05
购买商品、接受劳务支付的现金	8,663,519.67	5,990,650.51
支付给职工以及为职工支付的现金	14,498,786.21	6,792,593.67
支付的各项税费	316,069.69	1,337,558.19
支付其他与经营活动有关的现金	350,330,532.15	438,034,371.42
经营活动现金流出小计	373,808,907.72	452,155,173.79

经营活动产生的现金流量净额	-97,863,516.50	-23,303,049.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	163,376,211.76	3,000,001.00
取得投资收益收到的现金	89,136.00	7,538,506.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	605.00	
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	163,465,952.76	10,538,507.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,707,926.38	8,228,110.70
投资支付的现金	422,100.00	15,020,000.00
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	14,130,026.38	23,248,110.70
投资活动产生的现金流量净额	149,335,926.38	-12,709,603.40
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	168,100,000.00	162,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	168,100,000.00	162,000,000.00
偿还债务支付的现金	221,100,000.00	101,537,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,288,971.19	4,973,883.85
支付其他与筹资活动有关的现金		21,610,536.00
筹资活动现金流出小计	225,388,971.19	128,121,419.85
筹资活动产生的现金流量净额	-57,288,971.19	33,878,580.15
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	-5,816,561.31	-2,134,072.99
加：期初现金及现金等价物余额	24,943,138.67	22,232,639.25
六、期末现金及现金等价物余额	19,126,577.36	20,098,566.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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、上年年末余额	529,157,876.00				1,547,971,190.15	48,728,977.90	-50,771,582.84		28,677,488.94		11,598,879.39		2,017,904,873.74	-4,231,689.04	2,013,673,184.70
加：会计政策变更											-137,234.09		-137,234.09		-137,234.09
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	529,157,876.00				1,547,971,190.15	48,728,977.90	-50,771,582.84		28,677,488.94		11,461,645.30		2,017,767,639.65	-4,231,689.04	2,013,535,950.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,364,457.11		-776,585.65		0.00		10,551,843.83		4,410,801.07	9,148,686.12	13,559,487.19
（一）综合收益总额							-776,585.65				10,551,843.83		9,775,258.18	2,005,454.01	11,780,712.19
（二）所有者投入和减少资本					-5,364,457.11								-5,364,457.11	7,143,232.11	1,778,775.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
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					3,733,389.38								3,733,389.37	295,385.63	4,028,775.00

4. 其他					-9,097,846.48								-9,097,846.48	6,847,846.48	-2,250,000.00
(三)利润分配								0.00		0.00			0.00		0.00
1. 提取盈余公积										0.00			0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(四)所有者权益内部结转													0.00		0.00
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													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五)专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六)其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	529,157,876.00				1,542,606,733.04	48,728,977.90	-51,548,168.49		28,677,488.94		22,013,489.13		2,022,178,440.72	4,916,997.08	2,027,095,437.80

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	529,157,876.00				1,544,615,593.08	21,040,477.90	532,425.50		28,677,488.94		524,530,100.33		2,606,473,005.95	6,401,092.77	2,612,874,098.72
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	529,157,876.00				1,544,615,593.08	21,040,477.90	532,425.50		28,677,488.94		524,530,100.33		2,606,473,005.95	6,401,092.77	2,612,874,098.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				1,120,350.00		734,436.18		0.00		-39,012,522.90		-37,157,736.72	3,016,679.98	-34,141,056.74
（一）综合收益总额							734,436.18				-39,012,522.90		-38,278,086.72	1,192,819.30	-37,085,267.42
（二）所有者投入和减少资本					1,120,350.00								1,120,350.00	1,823,860.68	2,944,210.68
1. 所有者投入的普通股													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					1,120,350.00								1,120,350.00		1,120,350.00
4. 其他													0.00	1,823,860.68	1,823,860.68
（三）利润分配											0.00		0.00		0.00

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											0.00		0.00	
4. 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	529,157,876.00			1,545,735,943.08	21,040,477.90	1,266,861.68		28,677,488.94		485,517,577.43		2,569,315,269.23	9,417,772.75	2,578,733,041.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度
----	-----------

	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、上年年末余额	529,157,876.00				1,607,815,030.78	48,728,977.90	-48,227,154.88		28,677,488.94	146,066,391.06		2,214,760,654.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	529,157,876.00				1,607,815,030.78	48,728,977.90	-48,227,154.88		28,677,488.94	146,066,391.06		2,214,760,654.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,583,325.00		-521,413.32			14,983,681.02		16,045,592.70
（一）综合收益总额							-521,413.32			14,983,681.02		14,462,267.70
（二）所有者投入和减少资本		0.00	0.00	0.00	1,583,325.00		0.00		0.00	0.00		1,583,325.00
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					1,583,325.00							1,583,325.00
4. 其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
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	529,157,876.00				1,609,398,355.78	48,728,977.90	-48,748,568.20		28,677,488.94	161,050,072.08		2,230,806,246.70

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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、上年年末余额	529,157,876.00				1,614,727,606.06	21,040,477.90			28,677,488.94	277,295,908.11		2,428,818,401.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	529,157,876.00				1,614,727,606.06	21,040,477.90			28,677,488.94	277,295,908.11		2,428,818,401.21
三、本期增减变动					-8,879,6					3,266,849		-5,612,800.

动金额(减少以“—”号填列)					50.00					.24		76
(一)综合收益总额										3,266,849.24		3,266,849.24
(二)所有者投入和减少资本					1,120,350.00							1,120,350.00
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					1,120,350.00							1,120,350.00
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					-10,000,000.00							-10,000,000.00
四、本期期末余额	529,157,876.00				1,605,847,956.06	21,040,477.90			28,677,488.94	280,562,757.35		2,423,205,600.45

三、公司基本情况

公司注册地及业务性质

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”，由孟宪民先生等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2021年6月30日，本公司累计发行股份总数529,157,876股，注册资本为529,157,876.00元，注册地变更为北京市东城区藏经馆胡同2号3幢一层101，总部地址变更为北京市海淀区蓝靛厂南路25号牛顿办公区北区11层。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CG/VR内容生产、儿童产业链开发运营，LBE（Location Based Entertainment）城市新娱乐、互联网视频应用产品及服务等。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月16日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共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	100
2	东方梦幻虚拟现实科技有限公司	全资子公司	2级	100	100
3	北京恒信仪和信息技术有限公司	全资子公司	2级	100	100
4	深圳市移讯互动商业传媒有限公司	全资子公司	2级	100	100
5	东方梦幻文化产业投资有限公司	全资子公司	2级	100	100
6	北京中科盘古科技发展有限公司	全资子公司	3级	100	100
7	北京花开影视制作有限公司	全资子公司	3级	100	100
8	恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	全资子公司	3级	100	100
9	广东中正华宇动漫实业有限公司	全资子公司	4级	100	100
10	东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	控股子公司	3级	85	85
11	东方花开文化艺术发展有限公司	全资子公司	3级	100	100
12	广东恒信方所文化产业发展有限公司	控股子公司	3级	51	51

13	东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	控股子公司	3级	100	100
14	侠义文化创意有限公司	控股子公司	3级	51	51
15	香港恒盈文化发展有限公司	全资子公司	3级	100	100
16	东方梦幻数字创意有限公司	控股子公司	4级	70	70
17	东方梦幻文化科技（北京）有限公司	控股子公司	3级	70	70
18	北京恒信彩虹科技有限公司	全资子公司	2级	100	100
19	宁波东方梦幻投资有限公司	全资子公司	2级	100	100
20	安徽省赛达科技有限责任公司	全资子公司	2级	100	100
21	恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司	控股子公司	2级	51	51
22	东方永赋（北京）教育科技有限公司	控股子公司	2级	51	51

本期新设立子公司1户即侠义文化创意（江苏）有限公司，尚未出资，亦没有开始经营，亦没有财务报表。本期没有减少子公司。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、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）增加子公司或业务

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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：

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。

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。

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。

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：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

8、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。

9、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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。

10、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)。

1. 金融资产分类和计量

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。

2. 金融负债分类和计量

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。

3. 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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 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。

6. 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以及财务担保合同，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，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。
- 3) 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。

7. 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。

11、应收票据

本公司对应收票据，采用简化方法，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

12、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逾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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	除单项评估信用风险的应收，非关联方应收账款	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	除单项评估信用风险的应收，合并范围内关联方应收账款	不计提预期信用损失

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注四 / （九）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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	除单项评估信用风险的应收，非关联方应收账款	按账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	除单项评估信用风险的应收，合并范围内关联方应收账款	不计提预期信用损失

15、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。主要包括原材料、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—库存

商品—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定依据及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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。本公司拥有的、无条件（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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“10.6、金融工具减值”。

17、合同成本

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四 / (四) 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。

原持有的股权分类为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的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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

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）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	3.00	4.85
运营设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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的各部分分别完工，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

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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(年)	依据
软件	5	预计使用年限
非专利技术	5	预计使用年限

著作权	5	法律规定期限
商标	5	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使用寿命进行复核。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) 内部研究开发支出会计政策

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

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②

支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

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

收入确认和计量所采用的会计政策

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

收入确认的一般原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断控制权是否转移时，企业应当考虑下列迹象：

- 1.企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2.企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3.企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。
- 4.企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5. 客户已接受该商品。
- 6.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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,企业在客户取得相关商品控制权时点确认收入。
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。
制作收入(包含包含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导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租入资产

作为承租人，公司对租赁期限不超过1的租赁或低价值租赁简化处理。在租赁期开始日，公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：作为承租人，在租赁期开始日，本公司对租赁期限超过1年以上的租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策见附注五、29，租赁负债的会计政策见附注五、35。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行 2018 年修订后的《企业会计准则 21 号--租赁》。	2021 年 4 月 22 日第七届董事会第十八次会议	

执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订后的《企业会计准则 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新租赁准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额	2021年1月1日
		调整金额	
其他应收款	95,387,993.17	-5,660.38	95,382,332.79
使用权资产		5,626,597.89	5,626,597.89
资产合计	95,387,993.17	5,620,937.51	101,008,930.68
租赁负债		5,758,171.60	5,758,171.60
未分配利润	11,598,879.39	-137,234.09	11,461,645.30
负债合计	106,986,872.56	5,620,937.51	112,607,810.07

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	157,637,702.14	157,637,702.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	233,244,225.28	233,244,225.28	
衍生金融资产			
应收票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应收账款	241,275,799.64	241,275,799.64	
应收款项融资			
预付款项	116,042,030.65	116,042,030.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	95,387,993.17	95,382,332.79	-5,660.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	485,463,368.54	485,463,368.54	
合同资产	187,853.00	187,853.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,860,445.16	37,860,445.16	
流动资产合计	1,387,099,417.58	1,387,093,757.20	-5,660.38
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	304,950,554.25	304,950,554.25	
其他权益工具投资	116,897,072.03	116,897,072.03	
其他非流动金融资产	107,731,938.94	107,731,938.94	
投资性房地产			

固定资产	24,011,104.29	24,011,104.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,626,597.89	5,626,597.89
无形资产	149,024,092.93	149,024,092.93	
开发支出	15,133,383.84	15,133,383.84	
商誉	328,396,140.36	328,396,140.36	
长期待摊费用	92,813,295.88	92,813,295.88	
递延所得税资产	17,389,147.50	17,389,147.50	
其他非流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
非流动资产合计	1,181,346,730.02	1,186,973,327.91	5,626,597.89
资产总计	2,568,446,147.60	2,574,067,085.11	5,620,937.51
流动负债：			
短期借款	368,586,127.89	368,586,127.89	
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			
应付账款	67,121,214.31	67,121,214.31	
预收款项			
合同负债	30,128,227.03	30,128,227.03	
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	8,865,795.61	8,865,795.61	
应交税费	4,329,130.81	4,329,130.81	
其他应付款	43,343,227.72	43,343,227.72	
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	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他流动负债	1,807,693.62	1,807,693.62	
流动负债合计	525,681,416.99	525,681,416.99	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	8,500,000.00	8,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,758,171.60	5,758,171.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,875,000.00	2,875,000.00	
递延所得税负债	17,716,545.91	17,716,545.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,091,545.91	34,849,717.51	5,758,171.60
负债合计	554,772,962.90	560,531,134.50	5,758,171.60
所有者权益：			
股本	529,157,876.00	529,157,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,547,971,190.15	1,547,971,190.15	
减：库存股	48,728,977.90	48,728,977.90	
其他综合收益	-50,771,582.84	-50,771,582.84	
专项储备			
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94	
一般风险准备			
未分配利润	11,598,879.39	11,461,645.30	-137,234.09
归属于母公司所有者权益合计	2,017,904,873.74	2,017,767,639.65	-137,234.09
少数股东权益	-4,231,689.04	-4,231,689.04	

所有者权益合计	2,013,673,184.70	2,013,535,950.61	-137,234.09
负债和所有者权益总计	2,568,446,147.60	2,574,067,085.11	5,620,937.51

调整情况说明

公司于2021年1月1日起执行修订后的《企业会计准则21号——租赁》，根据新租赁准则的衔接规定，调整资产负债表期初项目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	24,943,138.67	24,943,138.67	
交易性金融资产	233,244,225.28	233,244,225.28	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	81,367,979.36	81,367,979.36	
应收款项融资			
预付款项	4,159,085.74	4,159,085.74	
其他应收款	826,650,343.30	826,650,343.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,877,219.60	9,877,219.60	
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	11,637,996.50	11,637,996.50	
流动资产合计	1,191,879,988.45	1,191,879,988.45	
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	1,294,878,460.45	1,294,878,460.45	
其他权益工具投资	28,264,867.30	28,264,867.30	
其他非流动金融资产	55,231,938.94	55,231,938.94	
投资性房地产			
固定资产	6,217,373.64	6,217,373.64	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	119,001,597.45	119,001,597.45	
开发支出	9,585,811.06	9,585,811.06	
商誉			
长期待摊费用	24,843.41	24,843.41	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,513,204,892.25	1,513,204,892.25	
资产总计	2,705,084,880.70	2,705,084,880.70	
流动负债：			
短期借款	202,261,350.83	202,261,350.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	37,771,392.54	37,771,392.54	
预收款项			
合同负债	326,028.39	326,028.39	
应付职工薪酬	3,911,869.11	3,911,869.11	
应交税费	160,959.51	160,959.51	
其他应付款	225,281,518.71	225,281,518.71	
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	19,561.70	19,561.70	
流动负债合计	469,732,680.79	469,732,680.79	
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	2,875,000.00	2,875,000.00	
递延所得税负债	17,716,545.91	17,716,545.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,591,545.91	20,591,545.91	
负债合计	490,324,226.70	490,324,226.70	
所有者权益：			
股本	529,157,876.00	529,157,876.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,607,815,030.78	1,607,815,030.78	
减：库存股	48,728,977.90	48,728,977.90	
其他综合收益	-48,227,154.88	-48,227,154.88	
专项储备			
盈余公积	28,677,488.94	28,677,488.94	
未分配利润	146,066,391.06	146,066,391.06	
所有者权益合计	2,214,760,654.00	2,214,760,654.00	
负债和所有者权益总计	2,705,084,880.70	2,705,084,880.70	

调整情况说明

无

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、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及消费税计征	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%
东方梦幻文化产业投资有限公司	12.5%
北京花开影视制作有限公司	12.5%
北京中科盘古科技发展有限公司	15%
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	12.5%
北京恒信仪和信息技术有限公司	25%
北京恒信彩虹科技有限公司	25%
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	15%
北京恒信掌中游信息技术有限公司	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%
东方花开文化艺术发展有限公司	免征期
广东中正华宇动漫实业有限公司	25%
恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司	25%
侠义文化创意有限公司	25%
香港恒盈文化发展有限公司	16.5%
安徽省赛达科技有限责任公司	15%
广东恒信方所文化发展有限公司	25%
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	25%
东方永赋(北京)教育科技有限公司	25%
东方梦幻文化科技(北京)有限公司	25%
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%

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2021年9月10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2021年9月24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2023年12月1日止。

	根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。
东方花开文化艺术发展有限公司	依据《关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）的规定，2010年至2020年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠。（本年为第四年）
东方梦幻文化产业投资有限公司	根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司	根据文化和旅游部、财政部、国家税务总局文旅产发【2018】13号文件认定，公司已被认定为动漫企业。经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。
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2021年9月止。

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	269,332.55	192,404.93
银行存款	151,942,808.52	154,586,485.34
其他货币资金	2,698,333.22	2,858,811.87
合计	154,910,474.29	157,637,702.14

其他说明

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
未到期应收利息	2,172,430.56	1,454,930.56
履约保证金	496,503.00	997,996.97
财付通	3,097.18	13,120.38
支付宝	26,302.48	26,583.24
存出投资款	-	366,180.72
合计	2,698,333.22	2,858,811.87

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	496,503.00	997,996.97
用于担保的定期存款或通知存款	84,778,000.00	84,778,000.00
用于担保的定期存款或通知存款计提的利息	2,172,430.56	1,454,930.56
合计	87,446,933.56	87,230,927.53

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	137,406,260.00	233,244,225.28
其中：		
权益工具投资	137,406,260.00	233,244,225.28
其中：		
合计	137,406,260.00	233,244,225.28

其他说明：

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
商业承兑票据	19,774,000.00	20,000,000.00
合计	19,774,000.00	20,000,000.00

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票据	20,000,000.00	100.00%	226,000.00	1.13%	19,774,000.00	20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00
其中:										
商业承兑汇票	20,000,000.00	100.00%	226,000.00	1.13%	19,774,000.00	20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00
合计	20,000,000.00	100.00%	226,000.00	1.13%	19,774,000.00	20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
商业承兑汇票	20,000,000.00	226,000.00	1.13%
合计	20,000,000.00	226,000.00	--

确定该组合依据的说明:

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

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票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 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	
信用减值准备		226,000.00				226,000.00

合计		226,000.00				226,000.00
----	--	------------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(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) 应收账款分类披露

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	1,600,00	0.51%	1,600,00	100.00%		1,600,000	0.57%	1,600,000	100.00%	

备的应收账款	0.00		0.00			.00		.00		
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	1,600,000.00	0.51%	1,600,000.00	100.00%		1,600,000.00	0.57%	1,600,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	312,577,581.13	99.49%	46,633,135.18	14.92%	265,944,445.95	281,071,841.03	99.43%	39,796,041.39	14.16%	241,275,799.64
其中：										
逾期账龄组合	312,577,581.13	99.49%	46,633,135.18	14.92%	265,944,445.95	281,071,841.03	99.43%	39,796,041.39	14.16%	241,275,799.64
合计	314,177,581.13	100.00%	48,233,135.18	15.35%	265,944,445.95	282,671,841.03	100.00%	41,396,041.39	14.74%	241,275,799.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京汇悦酒店管理有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,600,000.00	1,600,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
账龄组合	312,577,581.13	46,633,135.18	14.92%
合计	312,577,581.13	46,633,135.18	--

确定该组合依据的说明：

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

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	111,976,146.75
单项计提预期信用损失的应收账款	1,600,000.00
1 年以内	110,376,146.75
1 至 2 年	73,947,409.90
2 至 3 年	113,507,358.18
3 年以上	14,746,666.30
3 至 4 年	4,998,793.30
4 至 5 年	9,239,115.75
5 年以上	508,757.25
合计	314,177,581.13

(2) 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	1,600,000.00					1,600,000.00
应收账款按账龄计提的坏账准备	39,796,041.39	6,837,093.79				46,633,135.18
合计	41,396,041.39	6,837,093.79				48,233,135.18

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	收回方式

(3) 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:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京龙步视觉文化产业有限公司	46,324,000.00	14.74%	9,917,968.40
大连兆赢儿童娱乐有限公司	22,000,000.00	7.00%	1,885,400.00
湖北夺宝奇兵影视文化有限公司	19,300,000.00	6.14%	3,827,930.00
中国电信股份有限公司	19,282,657.03	6.14%	1,191,987.91
威海恒大教育科技有限公司	18,095,000.00	5.76%	1,550,741.50
合计	125,001,657.03	39.78%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

7、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	65,721,026.28	57.04%	46,996,567.21	40.50%
1 至 2 年	11,429,758.34	9.92%	41,764,278.92	35.99%
2 至 3 年	13,935,955.61	12.09%	27,231,184.52	23.47%
3 年以上	24,139,273.72	20.95%	50,000.00	0.04%
合计	115,226,013.95	--	116,042,030.65	--

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	未及时结算原因
黑龙江省百川文化传播有限公司	9,800,000.00	项目未结算
湖北夺宝奇兵影视文化有限公司	7,520,000.00	项目未结算
天津十月文化传媒有限公司	3,300,000.00	项目未结算
上海乐杉信息技术有限公司	3,150,000.00	项目未结算
紫水鸟影像有限公司	2,154,623.97	项目未结算
乌鲁木齐恒隆新创信息技术有限公司	2,100,000.00	项目未结算
北京东方九歌影业有限公司	2,000,000.00	项目未结算
湖北洲天建设集团有限公司	2,000,000.00	项目未结算
寿光不息文化创意工作室	1,598,000.00	项目未结算
上海束焕影视文化工作室	1,500,000.00	项目未结算
宁夏朝视文化传播有限公司	1,200,000.00	项目未结算
易视腾文化发展无锡有限公司	1,000,000.00	项目未结算
哈尔滨萤雪动漫设计有限公司	1,000,000.00	项目未结算
东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司	900,000.00	项目未结算
深圳市喜之宝实业有限公司	899,200.00	项目未结算
广州蓝剑智能科技有限公司	800,000.00	项目未结算
合计		

	40,921,823.97	
--	---------------	--

(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	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
东方梦幻(湖北)工程技术有限公司	22,597,692.56	19.61%	1年以内	项目未结算
武汉石呈运益建筑工程有限公司	16,299,958.61	14.15%	1年以内	项目未结算
黑龙江省百川文化传播有限公司	10,000,000.00	8.68%	3年以上980, 20万1年以内	项目未结算
合肥重心信息科技有限责任公司	8,030,000.00	6.97%	1年以内	项目未结算
湖北夺宝奇兵影视文化有限公司	7,520,000.00	6.53%	2到3年728万, 1-2年24万	项目未结算
合计	64,447,651.17	55.93%	——	——

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	93,000,841.59	95,382,332.79
合计	93,000,841.59	95,382,332.79

(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) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(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) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

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	2,971,443.09	2,501,479.20
代扣代缴社保费、公积金	2,111,404.68	1,748,696.63
押金及保证金	6,554,842.55	4,435,471.08
往来款	50,723,570.61	48,536,454.67
股权转让款	50,904,870.79	50,904,870.79
税收返还	735,000.00	
租金	181,646.01	34,737.75
待收回增资款	12,000,000.00	20,000,000.00
其他	776,658.84	578,404.00
合计	126,959,436.57	128,740,114.12

2) 坏账准备计提情况

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,480,395.46		29,871,725.49	33,352,120.95
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	583,009.70			583,009.70
本期转回	23,464.33			23,464.33
2021年6月30日余额	4,086,869.50		29,871,725.49	33,958,594.99

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	56,875,720.60
1至2年	29,002,680.65
2至3年	10,157,142.57
3年以上	1,052,167.26
3至4年	724,129.25
4至5年	328,038.01
合计	97,087,711.08

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	
1. 单项计提预期 信用损失的其他 应收款 其中：						
胡雪鹏	200,000.00					200,000.00
北京元创亿科技 文化有限责任公司	151,745.51					151,745.51
智辉兴业有限公司	4,923,428.54					4,923,428.54
金领国际贸易有	1,697,778.98					1,697,778.98

限公司					
魔域文化传播有 限公司	3,963,876.75				3,963,876.75
林宝香港有限公 司	4,192,248.25				4,192,248.25
裕鑫国际集团(香 港)有限公司	2,211,941.10				2,211,941.10
华润兴业有限公司	1,807,397.30				1,807,397.30
广州泰赞贸易有 限公司	1,113,264.00				1,113,264.00
上海百逸动漫文 化传播有限公司	5,014,150.80				5,014,150.80
深圳市智沃达科 技有限公司	1,260,300.00				1,260,300.00
东莞市志森玩具 有限公司	590,100.00				590,100.00
山东乐际贸易有 限公司	2,445,067.32				2,445,067.32
其他	300,426.94				300,426.94
按组合计提预期 信用损失的其他 应收款 其中：账龄组合	3,480,395.46	583,009.70	23,464.33		4,086,869.50
合计	33,352,120.95	583,009.70	23,464.33		33,958,594.99

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)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：

5)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
北京济安金信科技有限公司	股权转让款	44,800,000.00	1 年以内	35.29%	448,000.00
中科北影(北京)科技传媒有限公司	待收增资款	12,000,000.00	1-2 年	9.45%	600,000.00
新疆朗华天辰信息科技有限公司	待收退货款	9,042,850.00	1-2 年	7.12%	452,142.50
广东信宇科技股份有限公司	待收退货款	6,000,001.24	2-3 年	4.73%	600,000.00
上海百逸动漫文化传播有限公司	待收预付制片款	5,014,150.80	1,002,830.16 元 2-3 年,4,011,320.64 元 3 年以上	3.95%	5,014,150.80
合计	--	76,857,002.04	--	60.54%	7,114,293.30

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
马鞍山经济技术开发区管理委员会	税收返还	735,000.00	1 年以内	预计 2021 年 9 月份收回

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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	427,643,556.84	65,326,193.83	362,317,363.01	441,095,383.34	65,885,973.93	375,209,409.41
库存商品	164,202,533.07	13,423,012.83	150,779,520.24	123,683,059.05	13,429,099.92	110,253,959.13
合计	591,846,089.91	78,749,206.66	513,096,883.25	564,778,442.39	79,315,073.85	485,463,368.54

(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	65,885,973.93	-559,780.10				65,326,193.83
库存商品	13,429,099.92	1,182,242.93		1,096,167.15	92,162.87	13,423,012.83
合计	79,315,073.85	622,462.83		1,096,167.15	92,162.87	78,749,206.66

(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

10、合同资产

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
电子城投资开发(厦门)有限公司	190,000.00	2,147.00	187,853.00	190,000.00	2,147.00	187,853.00
合计	190,000.00	2,147.00	187,853.00	190,000.00	2,147.00	187,853.00

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

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	33,116,205.05	33,813,721.06
预缴所得税	247,189.44	105,035.11
预付房租	6,619.62	
待摊费用	3,540,879.93	3,941,688.99
合计	36,910,894.04	37,860,445.16

其他说明：

14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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、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	

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	4,656,164 .73			-131,440. 14						4,524,724 .59	12,460,90 9.02
TheVirtua lRealityC ompany	114,862,8 78.76			-500,773. 02	8,600.98					114,370,7 06.72	
紫水鸟影 像公司	82,941,29 6.94			219,919.1 2						83,161,21 6.06	
武汉纽宾 凯合家欢 儿童娱乐 有限公司	2,853,217 .04			-2,316,89 3.17						536,323.8 7	
北京恒盛 通典当有 限责任公 司	87,267,05 6.65			-215,327. 34						87,051,72 9.31	

侠义风华 文化旅游 发展有限 公司	12,369,94 0.13			-358,127. 90						12,011,81 2.23	
小计	304,950,5 54.25	0.00		-3,302,64 2.45	8,600.98	0.00			0.00	301,656,5 12.78	12,460,90 9.02
合计	304,950,5 54.25	0.00		-3,302,64 2.45	8,600.98	0.00			0.00	301,656,5 12.78	12,460,90 9.02

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武汉恒信东方主题乐园运营管理有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
海南汇友影视技术有限公司	9,132,204.73	9,132,204.73
北京东方九歌影业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
淮安优运置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京晶源十方科技有限公司		530,014.30
东方梦幻（深圳）康养产业发展有限公司	5,203,142.02	5,203,142.02
北京无忧金信科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
湖北高投产控投资股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京无忧融创信息技术有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00
北京小嗨乐学科技有限公司	99,621.97	99,621.97
北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司	10,682,089.01	10,682,089.01
合计	116,367,057.73	116,897,072.03

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
武汉恒信东方主					持有目的为非交	

题乐园运营管理 有限公司					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					持有目的为非交 易性权益投资	
淮安优运文化产 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			13,400,000.00		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					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					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	
东方梦幻(成都) 文化艺术发展有 限公司					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	
北京无忧融创信 息技术有限公司					持有目的为非交 易性权益投资	
北京小嗨乐学科 技术有限公司			4,900,378.03		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					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			27,000,000.00		公司持有目的为 非交易性权益工 具投资	
合计			75,300,378.03			

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	107,731,938.94	107,731,938.94
合计	107,731,938.94	107,731,938.94

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) 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	20,086,205.41	24,011,104.29
合计	20,086,205.41	24,011,104.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运营设备	运输 工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,820,395.00	84,585,921.36	5,912,297.64	25,204,278.78	126,522,892.78
2.本期增加金额		584,870.03		1,459.29	586,329.32
(1) 购置		584,870.03		1,459.29	586,329.32
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额		351,211.67		16,796.47	368,008.14
(1) 处置或报废		351,211.67		16,796.47	368,008.14
4.期末余额	10,820,395.00	84,819,579.72	5,912,297.64	25,188,941.60	126,741,213.96
二、累计折旧					
1.期初余额	8,252,420.71	68,743,486.38	4,991,735.34	9,454,564.87	91,442,207.30
2.本期增加金额	262,416.18	1,404,822.10	227,331.53	2,320,129.41	4,214,699.22
(1) 计提	262,416.18	1,404,822.10	227,331.53	2,320,129.41	4,214,699.22
3.本期减少金额		163,066.90		575.13	163,642.03
(1) 处置或报废		163,066.90		575.13	163,642.03
4.期末余额	8,514,836.89	69,985,241.58	5,219,066.87	11,774,119.15	95,493,264.49
三、减值准备					
1.期初余额		11,069,581.19			11,069,581.19
2.本期增加金额		92,162.87			92,162.87
(1) 计提					
转入		92,162.87			92,162.87
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		11,161,744.06			11,161,744.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,305,558.11	3,672,594.08	693,230.77	13,414,822.45	20,086,205.41
2.期初账面价值	2,567,974.29	4,772,853.79	920,562.30	15,749,713.91	24,011,104.29

(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
----	--------

(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	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 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**

单位：元

项目	房屋租赁	合计
1.期初余额	5,763,831.98	5,763,831.98
2.本期增加金额	1,043,122.00	1,043,122.00
4.期末余额	6,806,953.98	6,806,953.98
1.期初余额	137,234.09	137,234.09
2.本期增加金额	946,494.54	946,494.54
(1) 计提	946,494.54	946,494.54
4.期末余额	1,083,728.63	1,083,728.63
1.期末账面价值	5,723,225.35	5,723,225.35
2.期初账面价值	5,626,597.89	5,626,597.89

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			12,803,063.49	66,982,211.11	1,131,600.38	197,549,299.50	278,466,174.48
2.本期增加金额				230,948.44		26,619,217.96	26,850,166.40
(1) 购置				230,948.44		13,446,903.88	13,677,852.32
(2) 内部研发						13,172,314.08	13,172,314.08
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额			12,803,063.49	67,213,159.55	1,131,600.38	224,168,517.46	305,316,340.88
二、累计摊销							
1.期初余额			5,832,205.77	23,200,798.01	297,770.55	87,830,619.30	117,161,393.63
2.本期增加金额			1,010,627.78	4,461,167.31	84,991.92	16,975,971.37	22,532,758.38
(1) 计提			1,010,627.78	4,461,167.31	84,991.92	16,975,971.37	22,532,758.38
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额			6,842,833.55	27,661,965.32	382,762.47	104,806,590.67	139,694,152.01
三、减值准备							
1.期初余额						12,280,687.92	12,280,687.92

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						12,280,687.92	12,280,687.92
四、账面价值							
1.期末账面价值			5,960,229.94	39,551,194.23	748,837.91	107,081,238.87	153,341,500.95
2.期初账面价值			6,970,857.72	43,781,413.10	833,829.83	97,437,992.28	149,024,092.93

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 73.42%。

(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：

27、开发支出

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		
北京-家庭社交平台	6,509,934.41	4,405,780.85			10,915,715.26			
北京-恒信分级营销系统项目	1,729,134.06	2,405,882.48						4,135,016.54
北京-智能电商 360 展示系统	1,346,742.59	2,363,913.36						3,710,655.95
北京-智能化		1,861,848.26						1,861,848.26

面部扫描识别系统								
VR 频道（斯泰版）	1,678,829.51	13,625.00						1,692,454.51
北京-哥斯拉大战金刚 VR		1,970,037.87						1,970,037.87
北京-故宫以东-城市文化互动平台项目		296,189.01						296,189.01
北京-魔幻小屋 2.0	1,186,110.68	109,757.48						1,295,868.16
基于激光传感器的音乐琴弦交互软件	394,033.77							394,033.77
基于姿态识别的单人舞蹈互动软件		339,638.64						339,638.64
基于激光雷达检测的运动主题互动软件		373,086.97						373,086.97
基于群落生态模拟的 UE4 插件功能开发	2,288,598.82	-32,000.00			2,256,598.82			
合计	15,133,383.84	14,107,759.92			13,172,314.08			16,068,829.68

其他说明

1、家庭社交平台：

经过前期充分市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，自2020年6月起开始资本化。

合家欢家庭社交平台让社交走进家庭，移动化即时沟通不再只属于年轻人。家人之间互相添加关注，家人通过语音问候，通过照片发送状态，呈现家乡的变化，通过视频分享儿童的欢乐时光，让真实快乐，而又更加私密的生活场景回归家庭内部；家人之间的私密内容，经过更具体细分的平台发布，让人们不再受到其他群体的打扰。

在今后的家庭社交当中，小到家庭的照片分享，大到家族的聚会，家族文化的传承都将离不开家庭社交。首先要创建高频场景，培养用户习惯，从而增加留存率和日活量。其次建立交互系统，满足基于产品的用户基础交流需求，从短期来看，可以满足用户的即时通讯和社交需求，从长期来看，是培养用户习惯，从这个角度去留住用户。最终将家庭现实生活的社交更便捷化，解决信息不对称，为家长与孩子提供了一个更方便、快捷的渠道，极大的提高社交效率，不断满足用户日益增长的多元化内容需求。以一个家庭为单

位的互通互联，将带来新的互联网生态变革。

从经济、社会效益的初步估算来看，本项目具有良好的前景，与公司利益、战略规划相吻合，同时也符合国家大力扶持科技产业的政策。项目风险可控，以公司目前技术能力、财务资源和整体能力，足以完成该项目的开发。项目开发成本主要为人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：100%

2、恒信分级营销系统项目

经过前期充分市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，自2020年8月起开始资本化。

“分级营销系统”是公司自主开发的、基于互联网技术的通过发展不同等级经销商销售公司主营产品以及服务销售支撑系统。通过该系统可快速响应公司营销业务的灵活变化、为主营产品以及服务的销售提供稳定可靠的服务能力支撑。“分级营销系统”由分销移动端系统、分销服务API、分销管理后台、微信平台、商城等几部分组成。主要功能如下：分销商管理（切换上下级、激活、禁用、下级绑定码、活动绑定码管理）、分销商等级管理、活动管理（关联商品、启动、停用）、商品管理（关联活动、商品同步）、角色权限管理、返佣设置（设定每个商品总返佣比例或金额；设定每级分销商可返佣比例或金额、设定每个角色是否可返佣、设定每个角色返佣的方式）等。该系统投入使用后，可以为公司增加新的销售模式，为销售业务提供稳定可靠的服务能力支撑。

本项目具有良好的经济效益和社会效益，符合公司的利益也符合公司长远战略并有能力实施，风险可控，以公司目前技术能力、财务资源和整体能力，足以完成该项目的开发。项目开发成本主要是人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：95%

3、智能电商360展示系统：

经过前期充分市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，自2020年8月起开始资本化。

“智能电商360展示系统”聚焦于商家的商品上新和展示环节，以用户浏览查阅商品的体验为核心，为客户提供一个快速实现360度的全景商品影像采集建模方案，以及一个360度交互展示商品的多平台解决方案。“智能电商360展示系统”分为采集硬件模块、素材采集建模软件模块以及展示管理后台几个部分组成。采集硬件模块可以依托不同的使用场景可以进行选择组合，具备可智能控制的高显色专业灯光以及可控高精度电机；而素材采集建模软件则可以和采集硬件协调联动，整体控制相机、电机、灯光，拍摄出高质量的影像素材，再依托AI算法模块，实现了快捷、高效、高质量的素材自动化处理；而展示管理后台，则可以为商家依据不同的模板自动生成360度展示的视频、图片资源以及可以在手机和PC中360度交互查看、分享的内容。

本项目具有良好的经济效益和社会效益，符合公司的利益也符合公司长远战略并有能力实施，风险可控，以公司目前技术能力、财务资源和整体能力，足以完成该项目的开发。项目开发成本主要是人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：98%

4、智能化面部扫描识别系统：

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，2021年5月项目启动。

是基于智能主持人在大屏端的一套智能识别系统，摄像头摄取图像后，经过智能面部分析，进行角色识别、表情识别、面部抠像等，最终实现根据不同角色进行智能聊天交互、情绪交互、抠像互动等智能交互功能，使合家欢更具智能化。

本项目具有良好的经济效益和社会效益，符合公司的利益也符合公司长远战略并有能力实施，风险可控，以公司目前技术能力、财务资源和整体能力，足以完成该项目的开发。项目开发成本主要是人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

项目完成进度为20%。

5、VR频道（斯泰版）：

经过前期充分市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，自2019年6月起开始资本化。

VR频道（斯泰版）是基于VR技术打造的娱乐教育产品。虚拟现实(Virtual Reality, VR)是以计算机技术为核心，结合相关科学技术，生成与一定范围真实环境在视、听、触觉等方面高度近似的数字化环境。这种基于虚拟世界、由虚拟数据增强的交互手段，给体验者提供了新鲜的游乐方式，也用最贴近自然的交互方式为学习者搭建一个自主探索的空间。VR技术的出现极大地丰富了现有的儿童娱乐和教育产品，相比于传统影音观看方式而言，VR技术能提供新颖的、好奇的、身临其境的娱乐教育体验，其沉浸感，临场感和趣味性是传统技术无法比拟的。

本项目具有良好的经济效益和社会效益，符合公司的利益也符合公司长远战略并有能力实施，风险可控，以公司目前技术能力、财务资源和整体能力，足以完成该项目的开发。项目开发成本主要是人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：98%

6、哥斯拉大战金刚VR

经过前期充分市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，自2021年2月起开始资本化。

《哥斯拉大战金刚》项目玩家通过意识操控化身为金刚，对战哥斯拉。通过基于物理和IK的技术，营造金刚拳拳到肉的近战打击感；利用哥斯拉灵活的AI设计，和金刚自身的特色技能，达成快节奏的攻防转换。关卡设计方面，利用场景掩体、场景道具、帝王组织协助等多维度设计，丰富玩家的战斗策略选择。同时，结合电影IP角色人设进行战斗设计，给与玩家符合预期的战斗体验。

本项目具有良好的经济效益和社会效益，符合公司的利益也符合公司长远战略并有能力实施，风险可控，以公司目前技术能力、财务资源和整体能力，足以完成该项目的开发。项目开发成本主要是人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：35%

7、北京-故宫以东-城市文化互动平台项目

经过前期充分市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，自2021年3月起开始资本化。

《故宫以东》项目适用于iOS系统及Android系统的“故宫以东”IP会客厅——城市文化互动平台APP产品。游戏采用竖屏进行，主要联系高德地图，实时更新用户GPS定位。通过探索地图位置，发现多功能锚点，在锚点范围内可进行AR模式、进入商店、店铺/物品介绍等。其中AR系统，通过怪物进行战斗模式，增加自身锚点范围。

本项目具有良好的经济效益和社会效益，符合公司的利益也符合公司长远战略并有能力实施，风险可控，以公司目前技术能力、财务资源和整体能力，足以完成该项目的开发。项目开发成本主要是人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：20%

8、魔幻小屋2.0：

经过前期充分市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，项目于2019年11月开始资本化。

“魔幻小屋2.0”基于深度学习技术，通过智能抠像、自动化视频合成、云计算、图像压缩等技术手段，实现用户几分钟游戏式的拍摄体验，获得新奇有趣的IP合成作品的效果的整体产品结合公司在儿童产业的战略布局，同线上教育产品联动，结合公司IP优势，打造爆款儿童娱乐产品，构建儿童娱乐教育领域线上线下连通生态模型。

本项目具有良好的经济效益和社会效益，符合公司的利益也符合公司长远战略并有能力实施，风险可

控，以公司目前技术能力、财务资源和整体能力，足以完成该项目的开发。项目开发成本主要是人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：85%

9、基于群落生态模拟的UE4插件功能开发：

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，2020年1月项目启动。

CG项目生产人员工作调度统计系统，主要是为在影视项目生产制作过程中，进行人员状态的更新和记录，系统自动记录各人员在项目中产生的相关工时，方便后续进行项目成本的统计，避免因工作疏漏及为准确登记导致的记录丢失，无法预估项目后续成本及工作记录。影视项目中最大的成本在于人工费，如何有效的分配人工并结合人事、财务、业务等部门进行项目费用核算及风险预估，需要及时准确的记录所有生产人员的项目调度、时间计算，并有助于各项目间人员的调配，业务在每个月的时候自动调取登记记录，方便财务部门进行月度工作量的统计核算。及时反馈给项目组费用支出情况。各项目组进行人员项目分配，每天系统进行自动工时记录，并及时上报提醒，可根据不同人员及项目统计的方式进行独立设置。

项目完成进度为：100%

10、基于激光传感器的音乐琴弦交互软件：

经过前期充分市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，于2020年5月开始资本化。

交互软件利用激光传感器来作为传感设备，体验者只需要“拨动”发射出来的激光琴弦，就能得到想琴弦一般得到响应的音调频率，在主机上我们又能得到传感的数据信息，就使其在现实中有了虚拟的投射，从而达到现实-虚拟-现实之间转换的目的。软件中有两种模式，分别是教学模式和游戏模式，在两种模式中，可根据提示去拨动琴弦，产生优美的音调，又可自由拨动得到画面的反馈。在两种模式的影像中出现的乐器都是可以在现实的激光琴弦中可操控的乐器。而不同的是，普通乐器是靠内部机械结构震动发出的声音，激光琴弦则是捕捉体验者“拨动”激光琴弦的信号，反馈之控制，然后产生数据信息，得到“拨动”的信息之后音响发声，产生了“拨动”琴弦->光信号->电信号->数字信号->电信号->声音的转换。

教学模式是根据古希腊哲学家毕达哥拉斯的音乐理论来让体验者了解不同的音调是如何形成的，并体验者自己去体会不同音调之间的区别。其中毕达哥拉斯的音乐理论是琴弦长度比例为1:2得到八度音，2:3得到五度音，3:4得到四度音，当你听到优美和谐的音调时，可曾想到这种音乐上的美感还反映了数的美。体验者可以根据每段毕达哥拉斯的影像提示来拨动不同的激光琴弦，在理论知识的学习后，也能在实践上检验和巩固自己学到的理论知识，又能体会不同的音调的振动频率。在整个学习完毕后，体验者有五分钟的自由弹奏时间，可以弹奏自己学到的音调，又可根据自己学到的知识，进行合理组合，创造属于自己的曲子。让体验者在玩的过程中获取乐理，又能自己去体验，自己去创造，极大的激发了体验者的兴趣。

游戏模式是一个音乐交互游戏的形式，投影在墙上投出一棵树，树的六根树枝对应吉他的六根弦，花瓣会随机生成在每个树枝上，随后向下移动，每朵花移动到吉他琴弦的时间点与音乐的节奏相匹配，此时体验者可以拨动激光琴弦。按照节奏成功拨动激光琴弦则可以完整弹奏一首歌曲并触发绚烂的特效，如果弹奏失败，此首歌曲的节奏将会被打乱，花瓣也会凋零成一片一片的。既有趣又健康环保。

本项目具有良好的经济效益和社会效益，符合公司的利益也符合公司长远战略并有能力实施，风险可控，以公司目前技术能力、财务资源和整体能力，足以完成该项目的开发。项目开发成本主要是人工成本，可以进行可靠计量和独立核算。

截止期末研发进度：99%

11、基于姿态识别的单人舞蹈互动软件：

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，2020年10月项目启动。

该软件产品主要由体验者通过体感操作+动作模拟来完成人机交互。软件提供了多首音乐，体验者可以自由挑选进行游戏体验。游戏开始之后，体验者通过模拟画面中的动作来进行游戏，同时会对体验者的

整个游戏过程进行录制，在游戏结束后一边进行回放，一边上传至服务器生成二维码并在画面上显示。体验者可以扫描二维码获取游戏过程录像，进行下载或分享。该软件主要使用了以下几项技术：1.人体动作识别，对体验者当前动作实时判断识别，使体验者通过特定动作，实现音乐选择，游戏开始，游戏返回等游戏内容切换的功能。2.人体姿态识别，对体验者在游戏进行中根据提示做出的对应的姿势进行识别，并判断体验者当前姿势与特定姿势的差距。3.网络传输，使用http网络传输协议，将体验者游戏过程上传至服务器，方便体验者下载获取或者转发，可以自己保存留念或者直接转发朋友圈分享给朋友观看。

软件中所展示的游戏互动内容与别的体感舞蹈游戏相比，没有任何复杂的舞蹈动作，只提取出一些关键舞蹈动作，体验者不需要任何舞蹈功底，只需按照动作提示做出相应的动作即可。简单直观使任何体验者都能够快速上手进行游戏互动，容易吸引更多体验者的兴趣，从而加入游戏进行体验。同时，软件还能把体验者的体验过程记录下来，体验者可以把舞蹈过程分享给身边的人或者上传社交网站，对于产品推广来说是一个良好的推广途径。

截止期末研发进度：98%

12、基于激光雷达检测的运动主题互动软件：

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，2020年10月项目启动。

该软件产品通过使用投影仪在地面投影成像，整个游戏内容为篮球三步上篮过程。游戏开始后开始计时，体验者在地幕投影上按照游戏内投篮步骤的指示一边运球一边进行移动，同时使用雷达不断获取体验者在检测范围内的位置信息，判断体验者移动位置是否正确。只有按照步骤运动，才能结束游戏计时，整个运动过程用时越短，游戏成绩越好。

该软件使用了以下主要技术：激光雷达定位技术，即向目标发送探测信号（激光束），然后将目标发射回来的信号（目标回波）与发射信号进行比较，进行适当处理后，便可获取目标的相关信息。该软件通过使用激光雷达定位技术能够实时获取用户在识别范围内的位置信息，以此确定用户在投影上的交互位置，从而达到用户与投影产生互动的效果。

本软件能够实时获得体验者位置数据，数据传输实时无延迟，高速的数据采集与数据分析，实现交互反应零延迟。同时基于雷达本身安装便捷的特性，使软件对场地的要求大大降低，能适用不同环境，提高了适用范围增加了泛用性。而且在游戏内容上，相比以往单纯的2D投影互动，增加了互动道具及互动场景，变成二维+三维互动的模式，使游戏更具趣味性和吸引力。同时游戏内容又有寓教于乐的性质，对于没有篮球基础的体验者来说，也能在游戏体验过程学到该怎样三步上篮。

截止期末研发进度：98%

28、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
北京恒信仪和信	2,039,200.79					2,039,200.79

息技术有限公司						
北京中科盘古科技发展有限公司	14,795,062.88					14,795,062.88
北京恒盛通典当有限责任公司	0.00					0.00
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	462,929,921.15					462,929,921.15

(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
北京恒信仪和信息技术有限公司	2,039,200.79					2,039,200.79
北京中科盘古科技发展有限公司	7,819,980.60					7,819,980.60
安徽省赛达科技有限责任公司	123,747,858.40					123,747,858.41
合计	134,533,780.79		0.00	0.00	0.00	134,533,780.79

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	5,075,857.33	216,758.07	981,199.80	46,374.08	4,265,041.52
房租	178,690.21	86,330.60	199,523.54		65,497.27
品牌授权费	1,457,365.35		719,224.33		738,141.02
北京圣唐古驿创意文化有限公司文化创意园物业经营权	37,871,605.12		1,789,209.66		36,082,395.46
系统专用设备	48,139,065.48	16,084,638.54	13,097,837.79		51,125,866.23
其他	90,712.39		42,392.40		48,319.99
合计	92,813,295.88	16,387,727.21	16,829,387.52	46,374.08	92,325,261.49

其他说明

30、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	59,134,710.42	7,646,908.47	59,722,985.53	7,735,149.74
内部交易未实现利润	45,284,934.30	5,660,616.78	41,344,246.08	5,168,030.76
信用减值准备	34,251,143.12	4,672,302.13	33,008,908.98	4,485,967.00
合计	138,670,787.84	17,979,827.38	134,076,140.59	17,389,147.50

(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
公允价值变动	85,923,620.15	21,480,905.04	70,866,183.62	17,716,545.91
合计	85,923,620.15	21,480,905.04	70,866,183.62	17,716,545.91

(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		17,979,827.38		17,389,147.50
递延所得税负债		21,480,905.04		17,716,545.91

(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
可抵扣亏损	326,345,371.18	382,649,318.62
资产减值准备	190,051,618.03	189,937,047.24
信用减值准备	48,166,587.04	41,741,400.36
内部交易未实现利润	59,496,517.43	68,492,649.05
其他权益工具投资公允价值变动	75,300,378.03	74,770,363.73
非流动金融资产公允价值变动	23,868,061.06	23,868,061.06
合计	723,228,532.77	781,458,840.06

(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
2,021	2,106,506.38	4,213,012.76	
2,022	4,432,259.66	13,307,372.56	
2,023	47,847,728.01	45,353,564.91	
2,024	40,236,826.26	61,191,825.33	
2,025	184,728,932.89	258,583,543.06	
2,026	486,286.34		
2,027	7,831,394.07		
2,028	12,228,255.41		
2,029	18,894,699.90		
2,030	7,552,482.26		
合计	326,345,371.18	382,649,318.62	--

其他说明：

31、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	25,000,000.0 0		25,000,000.0 0	25,000,000.0 0		25,000,000.0 0
合计	25,000,000.0 0		25,000,000.0 0	25,000,000.0 0		25,000,000.0 0

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	128,200,000.00	122,680,000.00
保证借款	104,000,000.00	135,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	110,000,000.00
未到期应计利息	570,372.00	906,127.89
合计	312,770,372.00	368,586,127.89

短期借款分类的说明：

注1：质押借款：

2020年9月24日，北京恒信彩虹科技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和质押合同，借款金额4,768万元，借款期限12个月，借款到期日为2021年9月23日。

2021年1月5日，东方梦幻文化产业投资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和质押合同，借款金额3,352万元，借款到期日为2021年11月26日。

2021年1月11日，恒信东方文化股份有限公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订综合授信合同及最高额质押合同，授信额度5,000万元，恒信东方于2021年1月分期提款共计4,700万元。截止2021年7月恒信东方已归还4,700万元借款，

质押物已解除质押，贷款结清。

注2：保证借款：

2020年12月29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海淀园支行签订了流动资金借款合同，借款金额为人民币2,200.00万元，借款期限12个月，借款到期日为2022年1月12日，该笔借款由中关村科技融资担保有限公司（以下简称“中关村担保”）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。

2021年3月4日东方梦幻文化产业投资有限公司与中国工商银行股份有限公司北京东城支行签订了小企业借款合同，借款金额为人民币1000万元，借款期限6个月，该笔借款由中关村担保提供担保，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，恒信东方和孟宪民为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

2020年5月11日，东方梦幻文化产业投资有限公司与中国银行股份有限公司北京东城支行签订了流动资金借款合同，借款金额为人民币1000万元，借款期限12个月，借款到期日为2021年5月14日，恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。2021年5月11日双方签定借款合同补充协议，约定其借款期限由原定的12个月延长至2021年8月15日，担保条件不变。

2021年5月14日，东方梦幻文化产业投资有限公司与珠海横琴金投商业保理有限公司签订了商业保理合同，商业保理融资金额为人民币1400万元，保理融资期限为12个月，恒信东方文化股份有限公司对该笔保理业务提供担保。

2021年3月4日北京花开影视制作有限公司与中国工商银行股份有限公司北京东

城支行签订了小企业借款合同，借款金额为人民币500万元，借款期限6个月，该笔借款由中关村担保提供担保，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，恒信东方和孟宪民为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

2020年5月20日，北京花开影视制作有限公司与中国银行股份有限公司北京东城支行签订流动资金借款合同，借款金额1,000.00万元，借款期限12个月，借款到期日2021年5月28日。恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。

2021年5月17日双方签定借款合同补充协议，约定其借款期限由原定的12个月延长至2021年8月29日，担保条件不变。

2021年5月14日，东方梦幻（北京）建筑设计有限公司与珠海横琴金投商业保理有限公司签订了商业保理合同，商业保理融资金额为人民币1000万元，保理融资期限为12个月，恒信东方文化股份有限公司对该笔保理业务提供担保。

2020年9月9日，安徽省赛达科技有限责任公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订了借款合同，借款金额为1000.00万元，借款期限为12个月，借款到期日为2021年9月9日。恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。

2020年12月4日，安徽省赛达科技有限责任公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订了借款合同，借款金额为1000.00万元，借款期限为12个月，借款到期日为2021年12月4日。恒信东方文化股份有限公司和孟宪民为该笔贷款担保。

2020年12月29日北京中科盘古科技发展有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了流动资金借款合同，借款金额为人民币300万元，借款期限12个月，借款到期日为2022年1月12日，该笔借款由中关村担保提供担保，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，恒信东方和孟宪民为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

(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
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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	55,596,268.01	38,243,252.33

1 年以上	28,336,297.91	28,877,961.98
合计	83,932,565.92	67,121,214.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太空学院分账款	10,628,810.34	项目未完结
儿童电视机机顶盒采购款	4,034,946.40	项目未完结
朝阳外街道“雅宝路区域街区重塑”环境整治工程（设计）	2,435,000.00	项目未完结
安徽省天堂寨生物多样性保护与发展项目	1,753,100.00	项目未完结
珠海市政务信息系统密码支撑平台建设	1,125,000.00	项目未完结
报警无线收音机采购	1,076,123.88	项目未完结
宣传策划费	613,207.55	项目未完结
青岛项目	555,428.00	项目未完结
泗县畜禽规模养殖场粪污资源化利用远程视频监控项目	319,200.00	项目未完结
深蓝少年分账款	283,018.87	项目未完结
宣传策划费	221,729.87	项目未完结
合计	23,045,564.91	--

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,354,497.60	30,128,227.03
合计	21,354,497.60	30,128,227.03

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	8,863,197.31	67,249,323.86	67,576,958.67	8,535,562.50
二、离职后福利-设定提存计划	2,598.30	6,020,879.09	5,831,769.84	191,707.55
三、辞退福利		767,443.65	747,058.65	20,385.00
合计	8,865,795.61	74,037,646.60	74,155,787.16	8,747,655.05

(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	8,621,598.90	57,166,549.76	57,483,549.45	8,304,599.21
2、职工福利费		650,527.48	650,527.48	
3、社会保险费	184,372.40	4,270,776.40	4,345,081.58	110,067.22
其中：医疗保险费	179,535.69	4,126,773.33	4,201,107.49	105,201.53
工伤保险费		109,774.71	106,516.44	3,258.27
生育保险费	4,836.71	34,228.36	37,457.65	1,607.42
4、住房公积金		5,050,142.32	4,980,138.32	70,004.00
5、工会经费和职工教育经费	50,086.01	94,297.90	101,171.84	43,212.07
其他短期薪酬	7,140.00	17,030.00	16,490.00	7,680.00
合计	8,863,197.31	67,249,323.86	67,576,958.67	8,535,562.50

(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	2,598.30	5,750,219.48	5,566,933.80	185,883.98
2、失业保险费		270,659.61	264,836.04	5,823.57
合计	2,598.30	6,020,879.09	5,831,769.84	191,707.55

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	1,372,627.37	922,838.12
企业所得税	3,327,138.45	2,896,846.09
个人所得税	1,532,327.81	404,022.31
城市维护建设税	34,193.02	43,137.15
教育费附加和地方教育费附加	34,100.99	35,057.79
印花税	33,403.14	13,234.74
水利基金	23,807.31	13,994.61
合计	6,357,598.09	4,329,130.81

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,796,285.19	43,343,227.72
合计	19,796,285.19	43,343,227.72

(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	643,437.16	373,459.80
未付报销款	287,804.52	427,888.09
代扣代缴社保费、公积金	1,470,708.63	1,197,349.75
个人借款	25,247.74	161,009.37
非金融机构借款		21,800,000.00
往来款	16,688,395.64	18,972,934.99
其他	680,691.50	410,585.72
合计	19,796,285.19	43,343,227.72

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

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)	13,000,000.00	尚未结算
合计	13,000,000.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

其他说明：

2020年9月3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借款合同，贷款金额1,000万元，借款期限36个月，借款到期日为2023年9月9日。恒信东方文化股份有限公司为该笔债务提供连带责任保证担保。截至2021年6月30日，该项借款期末余额为950万元，其中一年内到期的非流动负债为150万元。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,281,269.85	1,807,693.62
合计	1,281,269.85	1,807,693.62

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、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	8,000,000.00	8,500,000.00
合计	8,000,000.00	8,500,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款说明：详见注释43一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

46、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	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
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	6,692,579.60	5,758,171.60
合计	6,692,579.60	5,758,171.60

其他说明

48、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：

49、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：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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
政府补助	2,875,000.00		750,000.00	2,125,000.00	详见表 1
合计	2,875,000.00		750,000.00	2,125,000.00	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"故宫以东"-城市文化互动平台	2,875,000.00			750,000.00			2,125,000.00	与资产相关
合计	2,875,000.00			750,000.00			2,125,000.00	

其他说明:

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

53、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	529,157,876.00						529,157,876.00

其他说明:

54、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:

55、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）	1,544,615,593.08		9,097,846.48	1,535,517,746.60
其他资本公积	3,355,597.07	3,733,389.37		7,088,986.44
合计	1,547,971,190.15	3,733,389.37	9,097,846.48	1,542,606,733.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、公司2020年和2021年实施的股权激励计划本报告期内确认资本公积3,733,389.37元。
- 2、公司本报告期购买子公司的少数股东股权，因为购买成本大于新增持股比例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的差额，调减资本公积9,097,846.48元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股份	48,728,977.90			48,728,977.90
合计	48,728,977.90			48,728,977.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-47,770,363.73	-530,014.30				-530,014.30	0.00	-48,300,378.03
其他权益工具投资公允价值变动	-47,770,363.73	-530,014.30				-530,014.30	0.00	-48,300,378.03
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,001,219.11	-254,297.29	0.00	0.00	0.00	-246,571.35	-7,725.94	-3,247,790.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-456,791.15	8,600.98				8,600.98		-448,190.17
外币财务报表折算差额	-2,544,427.96	-262,898.27				-255,172.33	-7,725.94	-2,799,600.29
其他综合收益合计	-50,771,582.84	-784,311.59	0.00	0.00	0.00	-776,585.65	-7,725.94	-51,548,168.49

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：

58、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：

59、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	28,677,488.94			28,677,488.94
合计	28,677,488.94			28,677,488.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	11,598,879.39	524,530,100.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-137,234.09	
调整后期初未分配利润	11,461,645.30	524,530,100.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,551,843.83	-512,931,220.94
期末未分配利润	22,013,489.13	11,598,879.39

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-137,234.09 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	254,503,561.30	185,358,409.09	187,961,729.32	146,623,038.44
其他业务	2,142,497.52	595,409.17	1,937,646.88	830,479.39
合计	256,646,058.82	185,953,818.26	189,899,376.20	147,453,517.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
LBE 城市新娱乐	101,367,311.26			101,367,311.26
CG/VR 影像内容生产	6,486,234.05			6,486,234.05
儿童产业链开发运营	2,491,478.48			2,491,478.48
互联网视频应用产品及服务	144,158,537.51			144,158,537.51
其他业务	2,142,497.52			2,142,497.52
合计	256,646,058.82			256,646,058.82
其中：				
华东	78,893,671.54			78,893,671.54
华南	106,921,613.02			106,921,613.02
华北	18,549,766.47			18,549,766.47
西南	13,154,045.33			13,154,045.33
东北	1,818,713.27			1,818,713.27
华中	13,193,879.92			13,193,879.92
境外	206,043.94			206,043.94
西北	23,908,325.33			23,908,325.33
合计	256,646,058.82			256,646,058.82
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司完成合同履约义务并且客户获得合同约定所属商品或劳务的控制权时确认收入。

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 389,955,602.76 元，其中，131,891,577.74 元预计将于 2021 年度确认收入，138,918,538.82 元预计将于 2022 年度确认收入，119,145,486.20 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

62、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	175,403.25	198,357.24
教育费附加	154,857.18	184,408.08
房产税	45,445.66	30,370.47
土地使用税	4,851.30	2,636.40
车船使用税	400.00	5,300.00
印花税	107,233.40	98,362.06
水利基金	85,868.79	82,191.98
合计	574,059.58	601,626.23

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	25,728,484.02	21,735,055.56
摊销折旧费	2,362,589.24	2,514,714.73
租赁装修费	2,151,386.37	3,086,401.47
广告宣传费	186,819.76	2,102,346.94
招待礼品费	2,386,652.76	1,979,032.30
运输、车辆、交通及差旅费	2,741,212.24	2,778,109.04
水电费及维修费	196,883.95	88,968.82
办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用	1,764,980.27	3,287,053.03
合计	37,519,008.61	37,571,681.89

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	14,398,832.59	15,630,705.40
摊销折旧费	3,401,124.23	3,482,912.82
租赁装修费	3,747,105.46	5,163,887.74

广告宣传费		124,094.07
招待礼品费	982,561.73	952,289.79
运输、车辆、交通及差旅费	533,003.60	849,807.57
水电费及维修费	242,661.06	446,574.83
办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用	4,596,287.45	6,148,907.33
其他	29,853.46	171,681.73
合计	27,931,429.58	32,970,861.28

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
摊销折旧费	16,974,038.91	9,439,100.81
人工成本	11,693,777.79	10,898,087.15
日常费用	990,902.33	1,128,620.24
咨询服务费		414,586.03
租赁费	84,928.68	283,115.63
业务招待费	5,779.94	4,831.55
其他日常费用	442,872.32	206,878.51
合计	30,192,299.97	22,375,219.92

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,510,962.38	9,596,230.75
减：利息收入	823,856.61	1,187,886.89
金融机构手续费	98,334.10	443,475.68
担保费	535,600.00	1,440,722.63
其他	-181,415.39	150,514.20
合计	5,139,624.48	10,443,056.37

其他说明：

其他系汇兑损益

67、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
软件产品销售即征即退增值税	1,435,238.42	1,995,256.72
税收返还	631,000.00	1,233,000.00
增值税加计扣除	256,906.02	226,186.69
个税手续费返还	132,487.88	162,156.13
稳岗补贴	98,384.18	95,979.49
培训补助	364,800.00	
“故宫以东”项目补助递延收益本期摊销转入	750,000.00	
其他	37,739.01	
合计	3,703,838.56	3,712,579.03

68、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	-3,302,642.45	-2,224,182.99
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,761,694.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	329,136.00	925,706.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,783,610.61	
收到前子公司分回的股利		492,351.95
合计	3,810,104.16	-2,567,818.74

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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
交易性金融资产	50,356,201.87	33,805,474.19

合计	50,356,201.87	33,805,474.19
----	---------------	---------------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-583,009.70	-1,908,358.68
应收账款坏账损失	-6,837,093.79	-7,757,851.17
发放贷款及垫款减值损失		267,000.00
应收票据信用减值损失	-226,000.00	
合计	-7,646,103.49	-9,399,209.85

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-622,462.83	
合计	-622,462.83	

其他说明：

73、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
固定资产处置收益	-129,585.95	-5,879.34
合计	-129,585.95	-5,879.34

74、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		11,364,929.98	
盘盈利得		300.02	
违约赔偿收入	1,674.80		1,674.80

无法支付的款项	9,830.74	789,314.57	9,830.74
其他	2,595.80	1,140,380.62	2,595.80
合计	14,101.34	13,294,925.19	14,101.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	北京市东城区社会保险基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		118,391.02	与收益相关
受疫情影响社保返还	北京市东城区社会保险基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		55,172.05	与收益相关
市财政拨付文化服务出口奖励 2019-2020 年度国家文化出口重点企业	广州市商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		330,000.00	与收益相关
2020 年广州时尚创意（含动漫）产业发展专项资金	广州市财政局国库支付分局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		800,000.00	与收益相关
稳岗补贴	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产	是	否		1,671.18	与收益相关

			品供应或价格控制职能而获得的补助					
稳岗补贴	待报解预收收入(国家金库霍尔果斯口岸之库)	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		1,287.26	与收益相关
稳岗补贴(暂定)	杭州市滨江区财政局财政零余额户	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		10,200.00	与收益相关
稳岗补贴	杭州市就业服务中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		2,661.00	与收益相关
受疫情影响社保返还	合肥市社会保险管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		4,507.47	与收益相关
岗位技能补贴款	北京市东城区社保基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补	是	否		40,040.00	与收益相关

			助					
政府补助	中关村科技园 园区东城区 管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		10,000,000.00	与收益相关
疫情补助	中关村科技园 园区东城区 管理委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		1,000.00	与收益相关

其他说明：

75、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	3,000.00	8,802,340.13	3,000.00
往来核销		118,768.01	
非流动资产毁损报废损失	55,157.17	8,843.20	55,157.17
赔偿款	53,565.33	15,000.00	53,565.33
盘亏损失		183.26	
其他	751.62	88,963.93	751.62
合计	112,474.12	9,034,098.53	112,474.12

其他说明：

76、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	2,973,451.81	3,735,025.03
递延所得税费用	3,173,679.24	7,571,693.61
合计	6,147,131.05	11,306,718.64

(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	18,712,154.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,678,038.71
子公司适用不同税率的影响	-1,376,911.30
调整以前期间所得税的影响	-99,854.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,183.71
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	-980,684.84
其他	3,764,359.13
所得税费用	6,147,131.05

其他说明

其他是本期交易性金融资产公允价值变动确认的递延所得税负债的影响的所得税费用

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 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
收回员工借款	866,136.84	1,937,457.44
收到政府补贴	500,877.26	11,300,291.99
押金及保证金	6,622,672.86	32,999,435.61
利息收入	106,356.61	1,187,886.89
收回往来款项	30,029,106.85	19,970,267.73
手续费返还	107,126.57	162,156.14
合计	38,232,276.99	67,557,495.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
财务手续费	98,334.10	443,475.67
支付的往来款项	43,698,550.48	20,650,025.90
营业外支出	57,316.95	8,817,344.95
租赁费	9,508,295.04	7,042,529.31
办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用	6,022,112.79	10,868,494.20
广告宣传费用	860,833.74	2,128,098.24
运输、车辆、交通及差旅费	4,080,694.28	3,339,994.79
招待礼品	2,763,869.78	2,164,357.47
水电费及维修费	911,364.94	730,753.25
个人借款备用金	2,008,572.21	4,786,043.84
押金保证金	8,567,601.00	18,584,601.59
合计	78,577,545.31	79,555,719.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

(4) 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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数		4,894.63
合计		4,894.63

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
融资公正费退费		28,310.00
合计		28,310.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
股权回购支出		20,525,400.00
融资发生的担保、评审及公证费	189,557.00	2,455,644.50
合计	189,557.00	22,981,044.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	12,565,023.78	-37,838,311.96
加：资产减值准备	8,268,566.32	9,399,209.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,214,699.22	6,724,446.17
使用权资产折旧	946,494.54	
无形资产摊销	22,532,758.38	13,800,584.69
长期待摊费用摊销	16,829,387.52	13,887,174.89
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）	129,585.95	5,879.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,157.17	8,843.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-50,356,201.87	-33,805,474.19
财务费用（收益以“-”号填列）	5,510,962.38	9,596,230.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,810,104.16	2,567,818.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-590,679.88	-879,674.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,764,359.13	8,451,368.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,633,514.71	-42,467,851.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,641,951.45	64,177,697.10

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,125,417.40	-19,383,000.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,340,875.08	-5,755,059.61
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	67,463,540.73	135,121,494.65
减：现金的期初余额	70,406,774.61	130,574,591.86
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	-2,943,233.88	4,546,902.79

（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
其中：	--
其中：	--
其中：	--

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	67,463,540.73	70,406,774.61
其中：库存现金	269,332.55	192,404.93
可随时用于支付的银行存款	67,164,808.52	69,808,485.34
可随时用于支付的其他货币资金	29,399.66	405,884.34
三、期末现金及现金等价物余额	67,463,540.73	70,406,774.61

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86,950,430.56	定期存款及利息
固定资产	755,608.65	借款反担保
货币资金	496,503.00	履约保证金
交易性金融资产	67,280,000.00	贷款质押
合计	155,482,542.21	--

其他说明：

82、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	25,452.41	6.4601	164,425.11
欧元			
港币	2,756,429.73	0.8321	2,293,570.05
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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品销售即征即退增值税	1,435,238.42	其他收益	1,435,238.42
税收返还	631,000.00	其他收益	631,000.00
个税手续费返还	132,487.88	其他收益	132,487.88
稳岗补贴	98,384.18	其他收益	98,384.18
培训补助	364,800.00	其他收益	364,800.00
扶持资金	37,693.08	其他收益	37,693.08
前期收到的计入递延收益的项目补助本期确认的收益	750,000.00	其他收益	750,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

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

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

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

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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：

侠义文化创意（江苏）有限公司是新设立的子公司，尚没有出资，亦没有开始经营。

6、其他

九、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

子公司名称	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	北京市	北京市	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	北京市	北京市	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	北京市	北京市	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	广州市	广州市	动漫制作；动漫及衍生产品设计服务，软件和信息技术服务		100.00%	同一控制下企业合并
北京恒信仪和信息技术有限公司	北京市	北京市	移动通信服务	100.00%		非同一控制下企业合并
北京恒信彩虹科技有限公司	北京市	北京市	商务软件产品研发、软件服务	100.00%		投资设立
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	北京市	北京市	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	北京市	北京市	移动通信服务	100.00%		非同一控制下企业合并

司						
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	深圳市	深圳市	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	北京市	北京市	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	宁波市	宁波市	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	合肥市	合肥市	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	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
侠义文化创意有限公司	杭州市	杭州市	文化艺术交流活动策划		51.00%	非同一控制下企业合并
东方花开文化艺术发展有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	广播电视节目制作、经营、发行		100.00%	投资设立
广东中正华宇动漫实业有限公司	广州市	广州市	人力资源开发与管理咨询、人才培养		100.00%	投资设立
恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司	武汉	武汉	文化艺术交流活动策划;广告设计、制作	51.00%		投资设立
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	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	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		70.00%	投资设立

			示;知识产权服务			
东方梦幻数字创意有限公司	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
广东恒信方所文化发展有限公司	广州	广州	艺术表演场馆管理服务;绘画艺术创作服务;文化传播		51.00%	投资设立
东方梦幻(珠海)商业运营有限公司	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
侠义文化创意(江苏)有限公司	无锡	无锡	许可项目: 电视剧制作; 建设工程勘察; 建设工程设计; 旅游业务; 演出经纪一般项目: 组织文化艺术交流活动; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

根据2020年8月11日签订的出资协议, 江苏华莱坞投资发展有限公司、侠义文化创意有限公司、北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司及深圳市中手游网络科技有限公司共同出资设立侠义风华文化旅游发展有限公司(以下简称侠义风华), 协议中约定我公司下属控股子公司侠义文化创意有限公司出资比例45.46%, 持股比例55.16%。侠义风华董事会设7名成员, 我公司占3名, 董事会做出决议时, 必须经全体董事的二分之一以上表决权通过, 我公司董事会表决比例不超过二分之一, 实质上对侠义风华不能形成控制, 故持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

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
东方梦幻(北京)建筑设	15.00%	130,643.77		3,258,446.64

计有限公司				
侠义文化创意有限公司	49.00%	2,192,947.92		8,943,787.67

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
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	85,239,661.02	158,570.30	85,398,231.32	63,675,253.71		63,675,253.71	81,645,198.13	209,823.38	81,855,021.51	89,760,507.77		89,760,507.77
侠义文化创意有限公司	50,254,000.31	12,197,913.33	62,451,913.64	44,199,285.75		44,199,285.75	45,203,320.46	12,629,272.14	57,832,592.60	44,319,931.13		44,319,931.13

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
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	39,456,239.10	4,245,963.87	4,245,963.87	-22,296,048.10	30,002,119.65	205,201.25	205,201.25	7,450,757.94
侠义文化创意有限公司	33,742,683.45	4,475,403.92	4,475,403.92	3,344,771.02	22,641,508.80	7,098,313.99	7,098,313.99	-1,782,512.60

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

东方梦幻(北京)建筑设计有限公司(以下简称建筑设计)是东方梦幻文化产业投资有限公司(以下简称东方梦幻)持股51%的非全资子公司,根据报告期新签署的股权转让及增资协议,东方梦幻以225万元的价格购买少数股东持有的建筑设计14%的股权,之后东方梦幻对建筑设计增资2500万元,持股比例由66%上升至85%,仍为东方梦幻的非全资子公司,工商变更手续已于2021年6月28日变更完毕。

东方梦幻(珠海)商业运营有限公司(以下简称梦幻珠海)是东方梦幻持股80%的非全资子公司,本报告期东方梦幻以名义价格1元购买少数股东持有的全部股权,梦幻珠海成为东方梦幻的全资子公司,手续已办理完毕。

(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

--现金	0.00	27,250,000.00
购买成本/处置对价合计	0.00	27,250,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-12,105.34	18,164,258.86
差额	12,105.34	9,085,741.14
其中:调整资本公积	-12,105.34	-9,085,741.14

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
蜂云时代科技有限公司	北京	北京	技术服务	30.25%		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
北京恒盛通典当有限责任公司	北京	北京	动产质押典当业务; 财产权利质押典当业务; 房	49.00%		权益法

			地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务			
--	--	--	--	--	--	--

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VRC17.5664%有表决权的股份，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

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	蜂云时代科技有限公司	Pukeko Pictures Limited Partnership	北京恒盛通典当有限责任公司	The Virtual Reality Company	蜂云时代科技有限公司	Pukeko Pictures Limited Partnership	北京恒盛通典当有限责任公司
流动资产	157,832.78	78,306,219.48	8,861,507.77	12,055,074.99	324,965.21	78,802,522.15	15,806,174.77	689,425.04
非流动资产	2,626,992.24	5,530,378.54	57,708,288.27	157,087,410.20	3,064,661.03	5,596,098.16	66,776,841.83	169,248,910.37
资产合计	2,784,825.01	83,836,598.02	66,569,796.04	169,142,485.19	3,389,626.24	84,398,620.31	82,583,016.60	169,938,335.41
流动负债	10,887,528.76	68,878,830.82	18,597,623.02	1,833,974.03	8,690,549.09	69,006,340.26	36,304,520.43	2,190,380.69
非流动负债					0.00	0.00	17,907.23	0.00
负债合计	10,887,528.76	68,878,830.82	18,597,623.02	1,833,974.03	8,690,549.09	69,006,340.26	36,322,427.66	2,190,380.69

归属于母公司 股东权益	-8,102,703.75	14,957,767.20	47,972,173.01	167,308,511.16	-5,300,922.85	15,392,280.05	46,260,588.95	167,747,954.72
按持股比例 计算的净资 产份额	-1,423,353.35	4,524,724.58	15,989,125.27	81,981,170.47	-931,181.31	4,656,164.72	15,418,654.30	82,196,497.81
对联营企业 权益投资的 账面价值	114,370,706.72	4,524,724.59	83,161,216.06	87,051,729.31	114,862,878.76	4,656,164.72	82,941,296.94	87,267,056.65
营业收入	241,941.25	849,056.60	1,804,250.37	493,960.49	155,826.88	707,547.15	5,174,771.81	
净利润	-2,850,743.61	-434,512.85	659,823.32	-439,443.56	-11,586,719.76	-304,072.64	-290,523.48	
其他综合收 益	48,962.70							
综合收益总 额	-2,801,780.90	-434,512.85	659,823.32	-439,443.56	-11,586,719.76	-304,072.64	-290,523.48	

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	12,548,136.10	15,223,157.17
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,675,021.07	-1,156,587.33
--综合收益总额	-2,675,021.07	-1,156,587.33

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（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

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、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、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。

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。除附注第五节（十六）2所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、其他应收款、合同资产的减值损失。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。

截止2021年6月30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
应收票据	20,000,000.00	226,000.00
应收账款	314,177,581.13	48,233,135.18
其他应收款	126,959,436.57	33,958,594.99
合同资产	190,000.00	2,147.00
合计	461,327,017.70	82,419,877.17

报告期间，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

本公司的主要客户为中国电信股份有限公司、天翼电信终端有限公司、澳投（横琴）健康旅游有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年6月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额32,520万元，其中：已使用授信金额为32,170.00万元。

截止2021年6月30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(万元)						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款		2,400.00	16,868.00	11,952.00	-	-	31,220.00
一年内到期的非流动负债	-	50	-	100	-	-	150
长期借款	-	-	-	-	800	-	800
合计		2,450.00	16,868.00	12,052.00	800	0.00	32,170.00

十一、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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	75,572,260.00		61,834,000.00	137,406,260.00

其他权益工具投资			116,367,057.73	116,367,057.73
其他非流动金融资产			107,731,938.94	107,731,938.94
持续以公允价值计量的资产总额	75,572,260.00	0.00	285,932,996.67	361,505,256.67
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

第一层次公允价值计量项目市价确认的依据以期末公开市场股票交易价格作为公允价值计量依据。

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

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

不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

十二、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九、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九、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
蜂云时代科技有限公司	联营企业
TheVirtualRealityCompany	联营企业
紫水鸟影像公司	联营企业
武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	联营企业
北京恒盛通典当有限责任公司	联营企业
侠义风华文化旅游发展有限公司	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
北京恒信尚嘉通讯技术有限公司	公司董事为该公司董事
北京快乐世界信息技术有限公司	公司离任尚未超过 12 个月的高管为该公司董事
北京金博丰秋基金管理有限公司	公司离任尚未超过 12 个月的高管为该公司董事
清华大学社会治理与发展研究院	公司离任尚未超过 12 个月的高管在该单位任职
清华大学社会科学学院	公司离任尚未超过 12 个月的高管在该单位任职
北京华清康福科技有限公司	公司离任尚未超过 12 个月的高管为该公司董事
北京神州泰岳软件股份有限公司	公司董事在该单位任职
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
深圳市普隆宇科技有限公司	公司董事是该公司退出尚未超过 12 个月的股东
北京恒盛通典当有限责任公司	联营企业
北京伯儒文化发展有限公司	前子公司
北京梦幻管理咨询有限公司	公司董事为该公司董事
无锡铭想影视传媒有限公司	公司的联营企业
广西东方梦境文旅康养投资有限公司	公司的联营企业
上林东方梦境文旅康养产业发展有限公司	公司联营企业的全资子公司

北京东方九歌影业有限公司	公司监事为该公司监事
--------------	------------

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
The Virtual Reality Company	设计费	5,168,080.00			
PukekoPicturesLimitedPartnership	分账款				239,905.29
PukekoPicturesLimitedPartnership	太空学院 VR 制作费				2,361,211.19
武汉石呈运益建筑工程有限公司	建筑服务				21,376,146.96
东方梦幻（湖北）工程技术有限公司	设计服务				6,132,075.48

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
北京恒盛通典当有限责任公司	技术服务	831,698.09	
侠义风华文化旅游发展有限公司	设计与项目管理费	10,209,455.37	
北京恒盛通典当有限责任公司	房租	1,010,273.50	

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	本期确认的托管
-----------	-----------	-----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型		价依据	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
北京恒盛通典当有限责任公司	不动产	1,010,273.50	
北京快乐世界信息技术有限公司	不动产		171,252.32

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
东方梦幻文化产业投资有限公司	10,000,000.00	2020年05月15日	2021年08月15日	否
东方梦幻文化产业投资有限公司	15,703,300.00	2021年05月19日	2022年05月19日	否
北京花开影视制作有限公司	10,000,000.00	2020年05月29日	2021年08月29日	否
安徽省赛达科技有限责任公司	10,000,000.00	2020年09月09日	2021年09月09日	否
安徽省赛达科技有限责任公司	10,000,000.00	2020年12月04日	2021年12月03日	否
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	9,500,000.00	2020年09月10日	2023年09月09日	否
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	11,216,700.00	2021年05月19日	2022年05月19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
-----	------	-------	-------	------------

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
关键管理人员薪酬	2,893,852.24	3,514,325.90

(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	5,424.00	480,000.00	5,424.00
	北京恒盛通典当有限责任公司	1,976,600.00	22,335.58		
	武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	4.17	0.36	4.17	0.36
	北京快乐世界信息技术有限公司	59,319.54	670.31	195,207.00	2,205.84
预付款项					
	深圳市普隆宇科技	500,000.00			

	有限公司				
	北京东方九歌影业有限公司	2,000,000.00			
	Pukeko Pictures Limited Partnership	3,217,263.20		3,249,534.94	
	The Virtual Reality Company	5,168,080.00			
其他应收款					
	深圳市普隆宇科技有限公司			500,000.00	25,000.00
	北京伯儒文化发展有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00

(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	10,652,132.34	10,628,810.34
合同负债			
	侠义风华文化旅游发展有限公司	12,679,938.67	5,743,389.68
其他应付款			
	Pukeko Pictures Limited Partnership		23,322.00
	北京东方九歌影业有限公司	23,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	16,394,400.00
-----------------	---------------

公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,339,600.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	"1、公司期末发行在外的股份期权行权价格 7 元/股，合同剩余期限为 2021 年 7 月 1 日至 2023 年 11 月 15 日（本激励计划的有效期限为自限制性股票授予之日即 2020 年 11 月 16 日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 36 个月）。 2、公司期末发行在外的股份期权行权价格 7 元/股，合同剩余期限为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 3 月 18 日（本激励计划的有效期限为自限制性股票授予之日即 2021 年 3 月 19 日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 36 个月）。"

其他说明

(1) 公司于2020年11月16日召开第七届董事会第十次会议审议通过了《关于向 2020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》，确定以2020年11月16日为首次授予限制性股票的授予日，以 7.00 元/股向 16 名激励对象授予 496.00 万股第二类限制性股票。本激励计划授予的限制性股票分别自授予之日起 12 个月后，24 个月后且在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次解禁，最长不超过 36 个月。

(2) 公司于2021年3月19日召开第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于向 2021 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》，确定以2021年3月19日为首次授予限制性股票的授予日，以 7.00 元/股向 85 名激励对象授予 1188 万股第二类限制性股票。本激励计划授予的限制性股票分别自授予之日起 12 个月后，24 个月后且在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次解禁，最长不超过 36 个月。

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	看涨期权公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
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	4,049,374.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,028,775.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十五、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

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、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	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	73,553,628.90	100.00%	3,181,003.25	4.32%	70,372,625.65	84,544,143.28	100.00%	3,176,163.92	8.53%	81,367,979.36
其中：										
其中：账龄组合	37,199,303.37	50.57%	3,181,003.25	8.55%	34,018,300.12	37,227,866.33	44.03%	3,176,163.92	8.53%	34,051,702.41
无风险组合	36,354,325.53	49.43%		0.00%	36,354,325.53	47,316,276.95	55.97%		0.00%	47,316,276.95
合计	73,553,628.90	100.00%	3,181,003.25	4.32%	70,372,625.65	84,544,143.28	100.00%	3,176,163.92	8.53%	81,367,979.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	37,199,303.37	3,181,003.25	8.55%

合计	37,199,303.37	3,181,003.25	--
----	---------------	--------------	----

确定该组合依据的说明：

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
无风险组合	36,354,325.53	0.00	0.00%
合计	36,354,325.53	0.00	--

确定该组合依据的说明：

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

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,448,102.96
无风险组合	36,354,325.53
1 年以内	93,777.43
1 至 2 年	37,105,525.94
合计	73,553,628.90

（2）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	
应收账款坏账准备	3,176,163.92	4,839.33				3,181,003.25
合计	3,176,163.92	4,839.33				3,181,003.25

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	收回方式
------	---------	------

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京恒信彩虹科技有限公司	31,805,270.00	43.24%	
大连兆赢儿童娱乐有限公司	22,000,000.00	29.91%	1,885,400.00
陕西东方康信健康教育科技有限公司	10,098,642.84	13.73%	865,453.69
新疆诚天科技有限公司	4,937,500.00	6.71%	423,143.75
东方梦幻文化产业投资有限公司	3,890,465.53	5.29%	
合计	72,731,878.37	98.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	871,195,880.31	826,650,343.30
合计	871,195,880.31	826,650,343.30

(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

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) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(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) 坏账准备计提情况 适用 不适用

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	302,776.53	387,092.12

代扣代缴社保费、公积金	1,171,568.65	725,757.78
押金及保证金	1,127,088.21	926,714.20
往来款	15,042,851.24	16,535,371.33
内部往来款	843,742,525.15	789,902,908.20
待收回增资款	12,000,000.00	20,000,000.00
其他	18,316.39	1,647.73
合计	873,405,126.17	828,479,491.36

2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,829,148.06			1,829,148.06
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	356,633.47			356,633.47
本期转回	23,464.33			23,464.33
2021 年 6 月 30 日余额	2,209,245.86			2,209,245.86

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,607,818.53
1 至 2 年	21,349,067.05
2 至 3 年	6,200,001.24
3 年以上	505,714.20
3 至 4 年	505,714.20
合计	29,662,601.02

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	
其他应收款的坏账准备	1,829,148.06	356,633.47	23,464.33			2,209,245.86
合计	1,829,148.06	356,633.47	23,464.33			2,209,245.86

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	转回或收回金额	收回方式

4)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：

5)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
广东中正华宇动漫实业有限公司	资金往来	260,800,000.00	1-2 年	29.86%	
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	资金往来	256,624,770.64	1-2 年	29.38%	
东方梦幻文化产业投资有限公司	资金往来	142,052,685.24	1-2 年	16.26%	
宁波东方梦幻投资有限公司	资金往来	92,633,000.00	3-4 年	10.61%	
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司本部	资金往来	73,939,530.00	3-4 年	8.47%	
合计	--	826,049,985.88	--	94.58%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	1,005,777,251.16		1,005,777,251.16	1,005,355,151.16		1,005,355,151.16
对联营、合营企业投资	288,904,288.89		288,904,288.89	289,523,309.29		289,523,309.29
合计	1,294,681,540.05		1,294,681,540.05	1,294,878,460.45		1,294,878,460.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
北京恒信彩虹科技有限公司							
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
北京恒信掌中游信息技术有限公司	7,800,000.00					7,800,000.00	
北京恒信仪和信息技术有限公司	10,500,000.00					10,500,000.00	
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	370,069,283.78					370,069,283.78	

公司									
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	
恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司	118,213,700.00	422,100.00						118,635,800.00	
合计	1,005,355,151.16	422,100.00						1,005,777,251.16	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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											
The Virtual Reality Company	114,862,878.76			-500,773.02	8,600.98					114,370,706.72	
蜂云时代 科技有限 公司	4,656,164.73			-131,440.14						4,524,724.59	
Pukeko Pictures Limited Partnershi p	82,941,296.94			219,919.12						83,161,216.06	
北京恒盛 通典当有 限责任公 司	87,062,968.86			-215,327.34						86,847,641.52	

广西东方 梦境文旅 康养投资 有限公司											
小计	289,523,3 09.29			-627,621. 38	8,600.98					288,904,2 88.89	
合计	289,523,3 09.29			-627,621. 38	8,600.98					288,904,2 88.89	

(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	6,416,855.48	6,125,425.15	9,677,528.85	8,884,542.47
其他业务	20,194.61			
合计	6,437,050.09	6,125,425.15	9,677,528.85	8,884,542.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
LBE 城市新娱乐	3,442,889.84			3,442,889.84
儿童产业链开发运营	672,215.64			672,215.64
互联网视频应用产品及 服务	2,301,750.00			2,301,750.00
其他业务	20,194.61			20,194.61
其中：				
华东	75,814.96			75,814.96
华南	127,303.62			127,303.62
华北	6,095,411.50			6,095,411.50
西南	25,968.86			25,968.86
东北	743.29			743.29
华中	12,671.95			12,671.95
西北	99,135.91			99,135.91
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司完成合同履约义务并且客户获得合同约定所属商品或劳务的控制权时确认收入。

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 3,291,787.74 元，其中，821,787.74 元预计将于 2021 年度确认收入，2,470,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,612,801.01
权益法核算的长期股权投资收益	-627,621.38	-2,224,182.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益	329,136.00	925,706.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,783,610.61	
合计	6,485,125.23	2,314,324.32

6、其他

十八、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
非流动资产处置损益	-182,352.88	主要是处置的固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,014,365.14	主要是收到的税收返还及科研项目补贴款。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	57,139,812.48	主要是划分为交易性金融资产的朗新科技股票和易视腾文化发展无锡有限公司股权的公允价值变动损益及处置损益

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,605.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	256,951.95	主要是增值税加计扣除补贴。
减：所得税影响额	3,763,984.73	主要是交易性金融资产的公允价值变动形成的应纳税暂时性差异确认的所得税费用。
合计	55,419,186.11	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	0.52%	0.0202	0.0202
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.22%	-0.0859	-0.0859

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

4、其他