



恒信东方文化股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-075

2023 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。

公司负责人孟楠、主管会计工作负责人袁辉及会计机构负责人(会计主管人员)袁辉声明：保证本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次半年报的董事会会议。

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.....	29
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

备查文件目录

- 一、载有董事长孟楠先生签名的 2023 年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人孟楠先生、主管会计工作负责人袁辉先生、会计机构负责人袁辉先生签名并盖章的财务报告文本；
- 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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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
AICC	指	Artificial Intelligence Computing Center, 即人工智能算力中心平台, 简称 AICC
AIGC	指	AI-Generated Content, 即人工智能创作内容
东方梦幻	指	公司全资子公司东方梦幻文化产业投资有限公司
花开影视	指	北京花开影视制作有限公司
东方梦幻虚拟现实	指	东方梦幻虚拟现实科技有限公司
东方梦幻建筑设计	指	东方梦幻 (北京) 建筑设计有限公司
东方儿童	指	恒信东方儿童 (广州) 文化产业发展有限公司
安徽赛达	指	公司全资子公司安徽省赛达科技有限责任公司
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
恒信掌中游	指	公司全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司
恒盛通典当	指	北京恒盛通典当有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	恒信东方文化股份有限公司章程

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	恒信东方	股票代码	300081
变更前的股票简称（如有）	恒信移动		
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	孟楠		

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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 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）	176,750,971.02	141,229,875.24	25.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-65,720,921.29	-85,320,105.40	22.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-66,075,824.91	-90,972,658.45	27.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-62,467,719.95	-39,697,763.03	-57.36%
基本每股收益（元/股）	-0.1087	-0.1411	22.96%
稀释每股收益（元/股）	-0.1087	-0.1411	22.96%
加权平均净资产收益率	-3.65%	-4.01%	0.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,943,216,559.61	2,117,989,582.76	-8.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,769,944,494.33	1,839,095,009.72	-3.76%

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）	-32,878.02	主要是报废的固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	539,019.82	主要是收到的税费返还
委托他人投资或管理资产的损益	645,361.12	主要是理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,644,653.23	主要是预计诉讼损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	952,396.66	主要是增值税加计扣除

目		
减：所得税影响额	164,699.32	
少数股东权益影响额（税后）	-60,356.59	
合计	354,903.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业发展情况

1.1 数字创意行业发展前景广阔

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

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

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》（以下简称“《规划》”），《规划》指出，打造自信繁荣的数字文化，推进文化数字化发展，深入实施国家文化数字化战略，建设国家文化大数据体系，形成中华文化数据库。提升数字文化服务能力，打造若干综合性数字文化展示平台，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式。2023 年 4 月，工业和信息化部、文化和旅游部联合印发的《关于加强 5G+智慧旅游协同创新发展的通知》（以下简称“《通知》”），《通知》提出，创新 5G+智慧旅游服务新体验。推动 5G 与物联网、虚拟现实、增强现实、数字孪生、机器人等技术和产品的有效融合，引导 5G+4K/8K 超高清视频、5G 智慧导览、5G+VR/AR 沉浸式旅游等应用场景规模发展，满足游客在旅游全过程智慧体验。

1.2 互联网视频应用场景拓展

随着技术的不断更新和创新，视频监控技术将更加成熟、高效、安全和智能化，人工智能、云计算、大数据等技术将不断应用于视频监控领域，从而提高监控的准确性、精度、效率以及可用性，进而推动视频监控市场的发展。近年来，随着雪亮工程、平安城市、智慧城市等工程深入展开，驱动着国内安防行业市场保持高速增长态势。同时，伴随着 AIoT、AIGC、物联网、大模型等新兴技术的加持，正在为智慧安防装上新引擎、赋予新动能。据深圳安防协会、CPS 中安网调查统计显示，2022 年全国安防全年产值约为 9460 亿元，较上一年增长 4.9%。视频监控技术将在不断拓展应用领域的同时，为智慧城市、智能交通、智能家居、智慧医疗、智能教育等领域提供更加个性化的解决方案。随着视频监控类终端、技术及应用需求升级，政策层面的大力支持，企业市场策略的创新和实践，将促进视频监控市场的快速发展，视频监控市场的前景广阔。

1.3 AI 算力需求爆发式增长

人工智能技术在我国呈现为政策大力支持、商业化应用逐步落地、产业技术加速创新升级的发展趋势。我国专项债增加包括信息基础设施、融合基础设施、创新基础设施的新基建投向，2022 年国务院、财政部和国家发改委陆续出台政策，将新基建领域纳入地方政府专项债券资金重点支持领域，根据 Wind 数据显示，2023 年一季度投向新基建的专项债规模约 87 亿元，其中山东省、湖南省、重庆市、广东省、北京市、上海市 6 个省级发行主体有总投资超过 100 亿的大型项目成功发行专项债券进行融资。2023 年 2 月，国务院印发《数字中国建设整体布局规划》明确，“夯实数字中国建设基础，打通数字基础设施大动脉”。“系统优化算力基础设施布局，促进东西部算力高效互补和协同联动，引导通用数据中心、超算中心、智能计算中心、边缘数据中心等合理梯次布局”。地方政策方面，2023 年 2 月，北京市发展和改革委员会等 11 部门率先发布《关于北京市推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》，支持加快计算中心等基础设施建设；2023 年 5 月，上海市发展和改革委员会发布《上海市加大力度支持民间投资发展若干政策措施》，支持民营企业广泛参与数据、算力等人工智能基础设施建设；

在全球市场上，生成算法、预训练模型以及多模态等人工智能技术正在逐步融合交汇，这种趋势正在推动人工智能生成内容（AIGC）迎来显著的爆发式增长。同时，相关产业生态也在加速形成和扩展，朝着模型即服务（MaaS）的方向快速发展。在消费端，AIGC 带动数字内容领域的全新变革；在产业端，合成数据牵引人工智能的未来；在社会端，AIGC 助力可持续社会价值。据工信部消息，目前我国算力总规模居全球第二，保持 30%左右的年增长率，新增算力设施中智能算力占比过半，成为算力增长的新引

擎。

（二）公司从事的主要业务

恒信东方是一家主要从事数字文化创意、内容生产与技术服务的公司。2023 年上半年，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，同时顺应国家数字基础设施建设发展趋势，积极开拓新业务领域。报告期内，业务范围主要包括数字创意产品应用及服务业务、互联网视频应用产品及服务业务、算力系统集成及技术服务业务。

（三）主要产品及其用途

3.1 数字创意产品应用及服务

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

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

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



图 1：珠海横琴中医药科技创意博物馆项目实景图



图 2：“探城”文商旅互动平台

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

3.1.2 VR/CG 内容生产及应用

公司 VR 内容生产及应用业务主要涉及 VR 娱乐和 VR 教育两个领域。

VR 娱乐方面，公司将 VR 技术与 VR 娱乐内容生产相结合，进行 VR 娱乐产品的研发。针对 VR 一体机市场的快速发展，公司基于 UE5 引擎自主研发的魔幻 Roguelite 动作 VR 手势交互游戏《Drakheir》（暂定名），其主体功能内容已全部开发完毕，目前在 Quest 第三方应用平台 Sidequest 公测，进行全面测试优化，2023 年 7 月 25 日正式上线 Applab 公测，该游戏核心技术包括 UE5 引擎定制化修改、Meta Quest 手势追踪、语音识别、PBR 和 NPR 混合美术管线，同时也进行了包含实时光影、裸手交互、声音交互、NPC AI 行为以及运动预测等多个领域的技术探索；打造的多人 PvP 游戏《气球总动员》（英文名称：Party Crashers: Balloons）于 2023 年 1 月开始与国内多家 VR 头显公司合作，现已陆续完成上线工作。

VR 教育方面，基于目前素质教育市场的普遍需求，公司推出 VR 教育整体解决方案，通过提供硬件设备、软件系统、完整课程体系及培训运维服务，打造沉浸式、交互式的体验课堂。主要产品包括面向幼儿园用户的 VR 教育产品太空学院-VR 未来教室和太空学院-VR 科探区、面向中小学校用户的 VR 教育产品红色 VR-爱国主义教育体验区。



图 3: "Drakheir"(暂定名)



图 4: VR 未来教室效果图

报告期内，CG/VR 数字影像产品团队承接部分外部 CG 视效服务。公司承制了炎央（天津）文化发展有限公司动画番剧《眷思量》（腾讯平台）第二季、第三季正片和动画番剧《仙剑三》（腾讯平台）的正片全流程镜头及部分角色道具场景资产制作，其中《仙剑三》使用公司自主研发的全 UE5 流程制作。同时，公司参与了部分游戏公司、互联网平台公司、影视动画公司出品的 CG 作品，提供了技术支持，包括北京灌木互娱文化科技有限公司的三维动画电影《西游记记忆》的动画项目资产及镜头制作、角色资产制作，广州云图动漫设计有限公司的动画番剧《王者荣耀》（腾讯平台）三维制作，上海多而像科技有限公司数字人资产制作等。

3.1.3 AI 合家欢平台应用产品

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

3.2 互联网视频应用产品及服务

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

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



图 5: 安徽赛达智能终端设备



图 6: 安徽赛达森林防火监管平台

3.3 算力系统集成及技术服务

公司算力系统集成及技术服务包括 AICC 硬件基础设施和软件平台。其中，硬件基础设施包括高性能计算服务器及其相关配件，支持大规模并行计算，以满足人工智能训练和推理的需求；软件平台包括云

原生管理平台、云原生应用平台、云原生安全平台、AI 能力平台、AI 运行支撑资源平台、智能监控系统等，支持各种人工智能应用，便于开发者进行模型训练和部署。

公司提供软硬一体的 AICC 解决方案，旨在帮助行业客户快速搭建和部署自己的人工智能算力中心，从而实现高效的人工智能应用开发和运行，行业客户可以根据自身需求选择软件平台或硬件平台。

（四）经营模式

4.1 数字创意产品应用及服务

公司数字创意产品应用及服务业务的各业务板块的经营模式为：

公司 LBE 项目主要定位于在新文旅、新文娱、新商业领域，通过故事创意、场地游戏玩法设计、数字特效等内容创作以及特殊装置及设备、用户交互系统等研发制作提升线下主题场馆/主题景区的内容表现力。该业务经营模式主要为：甲方提出项目需求，公司提供顶层概念设计、规划咨询、产品体系、产品配置及投资、运营管理、项目开发模式等全产业链一站式服务。公司与甲方签署合作协议后，按照双方约定的项目计划书，公司自有团队主创定制化内容部分的概念体验设计（包含创意设计、世界观设计、综合体验设计、多媒体装置设计）和建筑展陈设计，一般将建筑施工设计及工程实施环节外包，最终负责完成终验交付甲方使用。合作模式上，公司有定向咨询服务、项目设计委托、EPC 单体项目交钥匙工程、OM 运营委托、EPCO 模式、FEPCO 项目融资模式等。

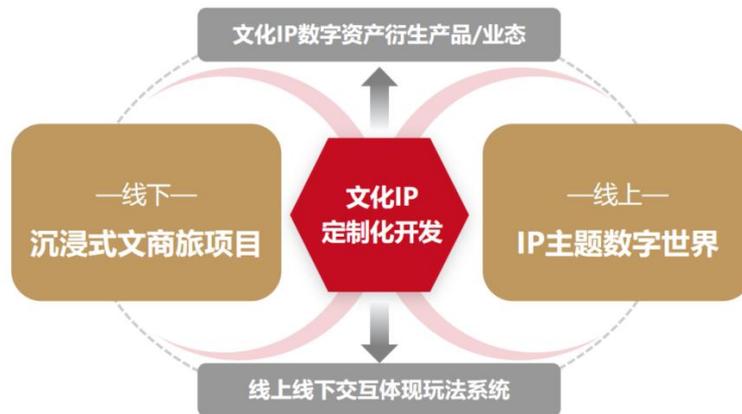


图 7: LBE 项目经营模式示意图

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

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

4.2 互联网视频应用产品及服务

安徽赛达互联网视频应用产品及服务业务经营模式主要分为以下三种：

1、面向运营商的终端集采业务，通过集中采购向运营商提供家庭监控类的视频监控终端，主要面向家庭及中小企业客户，为用户提供互联网视频监控服务；

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

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

4.3 算力系统集成及技术服务

公司算力系统集成及技术服务能够满足行业客户在人工智能算力中心方面的需求，帮助客户实现人工智能应用的高效开发和运行。公司通过集成方式与国内头部服务器厂家充分利用各自的技术和资源优

势，在产品和渠道层面展开合作。公司重点面向央企和行业头部客户进行拓展。为了满足不同行业客户在 AICC 部署方面的不同需求，公司建立了完善的服务交付流程，包括需求分析、方案设计、设备采购、系统集成、现场施工、调试验收等环节，以确保客户能够快速、顺利地实现 AICC 部署。

（五）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 176,750,971.02 元，同比增加 25.15%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-66,075,824.91 元，同比增加 27.37%。

其中，数字创意产品应用及服务业务实现营收 27,964,469.46 元，该分类收入同比增加 43.74%。主要原因为报告期内，与运营商合作的教育集中采购项目收入较上年同期有所增长，CG 制作类收入也较上年同期有所增长。

互联网视频应用产品及服务业务实现营业收入 146,653,867.82 元，同比增长 21.16%。该业务收入增长主要来自三个业务板块：第一，视频监控终端销售业务板块，2023 年上游的原材料供应、代工工厂的产能逐步恢复；第二，重点行业系统集成项目业务板块，安徽赛达在乡村振兴、林业及环保等行业形成差异化服务能力，与运营商合作承接了更多的政府项目；第三，与运营商合作的运营类业务板块，安徽赛达与运营商搭建了覆盖全国的运营结算通道，为运营商提供各种类型的软硬件标准化产品服务于市场。

算力系统集成及技术服务业务实现营收 1,566,672.55 元。上半年公司积极开展全国业务部署，重点在四川、湖北、福建、贵州等区域进行市场拓展，与包括央企、政府客户等在内的公司推进算力系统集成及技术服务业务。算力系统集成及技术服务收入的客户主要是政企客户，这类客户一般在年初开始制定当年投资和预算，年中进行招投标，最终会在年底结算验收。

二、核心竞争力分析

（一）技术和研发优势

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

1、知识产权优势

截至报告期末，公司拥有发明专利 63 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 27 项。公司拥有经国家工商行政管理局核准的注册商标 676 项。公司向国家版权局登记的计算机软件著作权 320 项。公司向国家版权局和广东省版权局登记的作品共计 292 项。未来公司将进一步加大研发投入，致力创造更多知识产权，深化技术和产品创新，巩固公司现有优势地位，不断引领行业技术的进步与发展。

2、数字视觉内容规模化生产制作优势

公司 CG 团队自主开发了一整套现代工业化的数字影像创制流程与管理平台，具备规模化生产制作优势。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。公司的 UE5 流程测试和开发已经取得阶段性进展，在成本和生产效率方面具备优势，并已经应用在动画番剧以及动画电影的生产中。报告期内，公司研发了一套基于 UE5 的动作捕捉虚拟现实拍摄系统，已经应用在动画番剧的生产中。

3、高品质 VR 内容产品研发实力

VR 技术方面，公司团队创建了全套 VR 互动创制体系，具备 VR 产品的高品质研发实力。公司已形成了由 VR 艺术创作、VR 娱乐策划与生产、VR 游戏开发、VR 教育产品研发、产品商业模型迭代系统等组成的完整产品研发运营平台，提升了公司 VR 产品的创新性和体验感。

4、互联网视频应用产品及服务应用场景增加，技术不断迭代更新

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

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

5、基于可信环境基础设施的 AIGC 生态支持系统技术研发优势

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

（二）优质战略合作伙伴资源优势

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

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

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

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

除稳定的海外战略合作伙伴资源优势外，公司积极与行业内优秀合作伙伴建立合作关系。报告期内，公司先后与北京河图联合创新科技有限公司、华为云计算技术有限公司、中国文物交流中心、优奈柯恩（北京）科技有限公司（“Nreal”）、暗物智能科技有限公司（广州）有限公司签订战略合作框架协议。发挥各方优势，通过合作共建文旅虚拟现实技术研究机构、开展课题研究、开拓数字文博文旅业务、组织文旅活动、共同开发人工智能算力基础平台等多种方式，全方位、多领域、宽渠道开展合作交流。上述合作事项对公司报告期内的财务状况和经营成果未产生重大影响。

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

（三）IP 开发运营优势

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

1、儿童类 IP 可分为原创 IP、合制 IP、代理 IP，其中：

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

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

（3）代理 IP 包括：《波比猫》等。

2、影视类 IP 包括：《迷踪之国》等。

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

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

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

（四）大型数实融合文旅项目创制实施能力优势

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

公司通过旗下主要子公司东方梦幻、花开影视、东方梦幻虚拟现实、东方梦幻建筑设计、东方儿童联合打造 LBE 业务，拥有 LBE 全产业链包括数字创意、CG 制作、VR 开发、展陈设计实施、IP 设计及授权等关键环节在内的核心团队人才。同时，公司 2016-2018 年先后投资内容创意制作团队美国 VRC 公司、新西兰紫水鸟公司，与国际创意团队合作，为 LBE 项目国际化创新理念和创意设计提供帮助。公司

LBE 业务擅长从挖掘项目自身文化 IP 价值入手，由国内外创意团队共同设计打造 IP 世界观，围绕文化 IP 主题，形成了线下沉浸式体验产品、文化 IP 衍生品及线上数字世界、数字资产的虚拟与现实闭环的产品矩阵。

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	176,750,971.02	141,229,875.24	25.15%	
营业成本	133,877,944.97	99,227,996.86	34.92%	主要是因为互联网视频应用产品及服务本报告期成本较上年同期增长较多所致
销售费用	53,952,699.82	47,324,395.44	14.01%	
管理费用	35,182,946.32	40,848,309.36	-13.87%	
财务费用	1,587,466.40	-16,352.16	9,807.99%	主要是因为利息收入较上年同期减少较多所致
所得税费用	1,571,796.57	1,432,000.43	9.76%	
研发投入	47,087,470.47	31,516,744.05	49.40%	主要是因为本报告期公司加大科技创新力度，研发投入较上年同期增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-62,467,719.95	-39,697,763.03	-57.36%	主要是因为购买商品接受劳务支付的现金较上期增加较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-56,215,581.08	-247,196,750.99	77.26%	主要是因为本报告期投资支付的现金较上期减少较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-33,649,652.31	-18,085,264.57	-86.06%	主要是因为本报告期偿还债务支付的现金较上期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-152,358,904.08	-305,038,352.08	50.05%	主要是因为投资活动的现金流量净额较上期增加所致

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	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
数字创意产品应用及服务	27,964,469.46	25,542,240.48	8.66%	43.74%	29.81%	9.80%

互联网视频应用产品及服务	146,653,867.82	108,004,996.03	26.35%	21.16%	35.77%	-7.92%
算力系统集成及技术服务	1,566,672.55		100.00%			100.00%
其他业务	565,961.19	330,708.45	41.57%	-23.15%	28,218.44%	-58.27%

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	-3,884,894.01	4.73%	主要是确认的联营企业投资收益及理财收益	否
公允价值变动损益		0.00%		否
资产减值	-514,121.37	0.63%	主要是长期股权投资的减值损失	否
营业外收入	10,693.64	-0.01%	主要是专利补助	否
营业外支出	1,680,368.80	-2.04%	主要诉讼预计损失	否
信用减值损失	1,406,762.27	-1.71%	主要是往来款的信用损失	否
其他收益	3,703,072.25	-4.51%	主要是收到的增值税即征即退和增值税加计抵减	否
资产处置收益	-56.09	0.00%	主要是处置固定资产损益	否

五、资产及负债状况分析

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	235,070,519.06	12.10%	387,654,785.86	18.30%	-6.20%	比重减少6.20%主要是资金用于经营支付及部分资金用于对外投资所致
应收账款	134,904,060.40	6.94%	112,935,201.39	5.33%	1.61%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	225,117,428.23	11.58%	273,042,470.69	12.89%	-1.31%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	235,134,156.03	12.10%	185,875,080.26	8.78%	3.32%	比重增加3.32%主要是因为本报告期公司对联营企业出资所致。

固定资产	30,936,580.37	1.59%	27,906,797.13	1.32%	0.27%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	25,863,003.68	1.33%	30,228,222.02	1.43%	-0.10%	
短期借款	95,789,609.27	4.93%	120,688,186.29	5.70%	-0.77%	
合同负债	64,992,071.51	3.34%	20,073,060.49	0.95%	2.39%	比重增加 2.39% 主要是因为本报告期预收营业款较多
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	12,355,604.09	0.64%	14,472,607.66	0.68%	-0.04%	
交易性金融资产	53,000,000.00	2.73%	123,000,000.00	5.81%	-3.08%	比重减少 3.08% 主要是因为报告期末较上年末减少了理财产品投资所致
预付款项	98,847,323.52	5.09%	65,165,475.88	3.08%	2.01%	比重增加 2.01% 主要是因为报告期公司按合同支付部分供应商的预付采购款
无形资产	152,220,669.14	7.83%	149,426,221.16	7.06%	0.77%	
开发支出	9,367,235.59	0.48%	10,611,877.41	0.50%	-0.02%	
递延所得税资产	23,562,246.50	1.21%	21,209,744.33	1.00%	0.21%	
应付账款	133,096,571.63	6.85%	246,924,709.01	11.66%	-4.81%	比重减少 4.81% 主要是因为本报告期公司按合同支付了期初部分供应商款项所致

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	63,849,270.38	美国	VR 和 CG 内容制作	建立定期沟通、听取管理层经营报告等长效机制	- 218,919.87	3.61%	否
Pukeko Pictures Limited Partnership (中文译)	投资形成	23,960,250.39	新西兰	儿童文化艺术作品创作、主题场馆设计、雕塑	建立定期沟通、听取管理层经营报告等长效机制	- 1,030,448.95	1.35%	否

名：紫水 鸟影像有 限合伙企 业)				设计	制			
----------------------------	--	--	--	----	---	--	--	--

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)	123,000.00 0.00		46,806,803. 35			70,000,000. 00		53,000,000. 00
4.其他权益 工具投资	188,032.41 3.52		- 100,388.77 2.24					188,032.41 3.52
5.其他非流 动金融资 产	78,281,685. 12		- 52,318,314. 88					78,281,685. 12
金融资产 小计	389,314.09 8.64		- 105,900.28 3.77			70,000,000. 00		319,314.09 8.64
上述合计	389,314.09 8.64		- 105,900.28 3.77			70,000,000. 00		319,314.09 8.64
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

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	410,112.71	冻结和其他使用限制的银行存款
固定资产	402,331.29	短期借款抵押
应收账款	32,250.00	质押应收账款

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
54,200,000.00	650,550,000.00	-91.67%

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	其他变动	期末金额	资金来源
其他	425,214,382.41		-105,900,283.77			15,272,577.99		319,314,098.64	自有资金
其他	70,000,000.00				70,000,000.00	6,252,820.20			募集资金
合计	495,214,382.41	0.00	-105,900,283.77	0.00	70,000,000.00	21,525,398.19	0.00	319,314,098.64	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	68,270.25
报告期投入募集资金总额	33,823.86
已累计投入募集资金总额	47,551.45
报告期内变更用途的募集资金总额	34,709.58
累计变更用途的募集资金总额	34,709.58
累计变更用途的募集资金总额比例	50.84%
募集资金总体使用情况说明	

经中国证券监督管理委员会《关于同意恒信东方文化股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》证监许可[2021]179号批复，本公司向西藏瑞华资本有限公司、李文植、中国银河证券股份有限公司等 20 家合格投资者发行人民币普通股（A 股）82,352,941 股。每股面值人民币 1 元，发行价格为每股 8.50 元，募集资金总额 699,999,998.50 元。2021 年 11 月 19 日，五矿证券有限公司（以下简称“五矿证券”）将扣除承销保荐费 12,169,811.29 元后的募集资金 687,830,187.21 元分别存入公司开立在上海浦东发展银行深圳分行账号为 79200078801600001792 的人民币账户和中国光大银行股份有限公司厦门分行账号为 37510180802295000 的人民币账户。减除其他发行费用 5,127,644.28 元后，实际募集资金净额为人民币 682,702,542.92 元。本报告期使用募集资金 33,823.86 万元，截至报告期末累计使用募集资金 47,551.45 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
AI 虚拟生态引擎系统项目①	否	6,000	6,000	4,847.44	5,603.84	93.40%	2023 年 12 月 31 日			不适用	否
VR 数字资产生产项目②	否	26,270.25	26,270.25	8,629.03	19,615.01	74.67%	2024 年 12 月 31 日	-404.10	-531.59	不适用	否
VR 场地运营中心③	是	36,000	1,985.21		1,985.21	100.00%	2023 年 12 月 31 日	-337.05	-995.23	否	是
数字沉浸式应用场景内容开发④	否		10,000	637.8	637.8	6.38%	2024 年 03 月 31 日			不适用	否
人工智能算力中心平台建设及运营⑤	否		5,000			0.00%	2023 年 12 月 31 日			不适用	否
永久补充流动资金	否		19,709.58	19,709.58	19,709.58	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	68,270.25	68,965.04	33,823.85	47,551.44	--	--	-741.15	1,526.82	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	68,270.25	68,965.04	33,823.85	47,551.44	--	--	-741.15	1,526.82	--	--
分项目说明未	1、AI 虚拟生态引擎系统项目为公司落实发展战略，打造 VR 和 AI 技术能力，为公司其他业务赋能的重要基础，属于技术开发领域，不对经济效益进行测算；										

达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>2、VR 数字资产生产项目尚未达到可使用状态，尚未达到预计效益；</p> <p>3、VR 场地运营中心项目：VR 场地运营中心项目是通过门店进行升级改造和运营拓展提升单店业绩，但由于门店场地租金增加、客流量变化、VR 头显硬件与内容匹配、用户满意度等多种原因，再加上宏观经济的影响，场地运营经济效益不及预期。另外由于 VR 头显技术革新提升了视觉体验和佩戴舒适度，VR 头显存量客户稳步增长，VR 产品的消费方式逐步由场馆体验向 C 端转化，VR 场地体验的消费力下降。公司预计未来大规模铺设 VR 线下体验场馆的运营收益存在较大不确定性。结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，考虑到未来批量建设拓展门店的市场风险和收益具有不确定性，继续按原计划建设“VR 场地运营中心”项目存在募投项目经济效益不达预期的可能，公司拟终止“VR 场地运营中心”项目。本次变更已经公司 2023 年 4 月 11 日第七届董事会第四十二次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2023 年 4 月 12 日披露于巨潮资讯网，公告编号：2023-027。</p> <p>4、数字沉浸式应用场景内容开发尚未达到可使用状态，尚不会产生收益；</p> <p>5、人工智能算力中心平台建设及运营项目尚未达到可使用状态，尚不会产生收益；</p> <p>6、永久补充流动资金项目不对经济效益进行测算。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>VR 场地运营中心项目：VR 场地运营中心项目是通过门店进行升级改造和运营拓展提升单店业绩，但由于门店场地租金增加、客流量变化、VR 头显硬件与内容匹配、用户满意度等多种原因，再加上宏观经济的影响，场地运营经济效益不及预期。另外由于 VR 头显技术革新提升了视觉体验和佩戴舒适度，VR 头显存量客户稳步增长，VR 产品的消费方式逐步由场馆体验向 C 端转化，VR 场地体验的消费力下降。公司预计未来大规模铺设 VR 线下体验场馆的运营收益存在较大不确定性。结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，考虑到未来批量建设拓展门店的市场风险和收益具有不确定性，继续按原计划建设“VR 场地运营中心”项目存在募投项目经济效益不达预期的可能，公司拟终止“VR 场地运营中心”项目。本次变更已经公司 2023 年 4 月 11 日第七届董事会第四十二次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2023 年 4 月 12 日披露于巨潮资讯网，公告编号：2023-027。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2021 年 12 月 10 日，公司第七届董事会第二十八次会议及第七届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》：同意公司用募集资金 2,658.01 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。其中 AI 虚拟生态引擎系统项目 55.06 万元，VR 数字资产生产项目 1,044.94 万元，VR 场地运营中心 1,558.01 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2021 年 12 月 10 日，公司第七届董事会第二十八次会议及第七届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》：在保证募集资金投资项目的资金需求前提下，结合公司生产经营需求及财务情况，公司拟使用部分闲置募集资金 12,000 万元暂时补充日常经营所需的流动资金，期限自本次董事会决议之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。2022 年 4 月 11 日，公司将暂时用于补充流动资金的 12,000 万元募集资金全部归还至募集资金专户。</p> <p>2022 年 4 月 12 日，公司召开第七届董事会第三十次会议及第七届监事会第二十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求前提下，结合公司</p>

	生产经营需求及财务情况，使用部分闲置募集资金 33,000 万元暂时补充日常经营所需的流动资金，期限自本次董事会决议之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。截至 2023 年 4 月 10 日，公司已将暂时用于补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
数字沉浸式应用场景内容开发	VR 场地运营中心	10,000	637.8	637.8	6.38%	2024 年 03 月 31 日		不适用	否
人工智能算力中心平台建设及运营	VR 场地运营中心	5,000	0	0	0.00%	2023 年 12 月 31 日		不适用	否
永久补充流动资金	VR 场地运营中心	19,709.58	19,709.58	19,709.58	100.00%			不适用	否
合计	--	34,709.58	20,347.38	20,347.38	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>VR 场地运营中心项目：VR 场地运营中心项目是通过门店进行升级改造和运营拓展提升单店业绩，但由于门店场地租金增加、客流量变化、VR 头显硬件与内容匹配、用户满意度等多种原因，再加上宏观经济的影响，场地运营经济效益不及预期。另外由于 VR 头显技术革新提升了视觉体验和佩戴舒适度，VR 头显存量客户稳步增长，VR 产品的消费方式逐步由场馆体验向 C 端转化，VR 场地体验的消费力下降。公司预计未来大规模铺设 VR 线下体验场馆的运营收益存在较大不确定性。结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，考虑到未来批量建设拓展门店的市场风险和收益具有不确定性，继续按计划建设“VR 场地运营中心”项目存在募投项目经济效益不达预期的可能，公司拟终止“VR 场地运营中心”项目。并对剩余资金用途进行变更，用于数字沉浸式应用场景内容开发项目、人工智能算力中心平台建设和运营项目和永久补充流动资金项目，本次变更已经公司 2023 年 4 月 11 日第七届董事会第四十二次会议、2023 年第</p>								

	二次临时股东大会审议通过。该变更公告已于 2023 年 4 月 12 日披露于巨潮资讯网，公告编号 2023-027。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、数字沉浸式应用场景内容开发尚未达到可使用状态，尚不会产生收益； 2、人工智能算力中心平台建设及运营项目尚未达到可使用状态，尚不会产生收益； 3、永久补充流动资金项目不对经济效益进行测算。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	0	0	0
合计		26,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 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

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 □不适用

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；应用软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；教育咨询；摄影扩印服务；从事互联网文化活动；经营电信业务；互联网信息服务。	10000 万元	154,689,43 0.04	15,801,844. 15	4,019,352.4 7	- 4,350,937.7 3	- 4,375,537.7 3
东方梦幻文化产业投资有限公司	子公司	项目投资、电影广播电视节目制作	7800 万元	574,086,30 2.86	104,206,32 5.83	14,585,494. 80	- 8,807,503.3 8	- 9,247,069.3 9
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	77,796,051. 50	- 863,577.99	58,906,869. 78	45,758,417. 83	45,567,566. 24
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	5000 万元	316,098,45 7.08	250,738,83 0.84	146,653,86 7.82	11,075,617. 26	9,004,545.0 6
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;	5000 万元	91,103,252. 60	- 154,988,69 3.53	4,407,646.6 5	- 5,314,407.4 6	- 5,314,407.4 6

		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）						
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	125,253,18 5.51	- 207,994,77 9.08	15,386,230. 72	- 27,787,957. 61	- 27,785,899. 95
北京中科盘古科技发展有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；图文设计、制作；动画设计；网页设计；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（演出除外）；经济信息咨询；销售计算机软件及辅助设备。	1000 万元	51,110,346. 88	5,879,019.7 8	-	- 954,816.18	- 954,816.18
东方梦幻(北京)建筑设计有限公司	子公司	工程设计；工程勘察；可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务	2266.6 7万元	24,289,670. 10	- 37,059,873. 67	620,794.14	- 2,512,998.6 2	- 2,922,097.5 9

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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、宏观经济风险

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

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

2、行业发展不及预期的风险

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

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

3、市场竞争风险

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

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

4、“斯泰同学”和 VR 未来教室产品市场拓展未达预期的商业风险

“斯泰同学”是 AI 合家欢平台的硬件载体，AI 合家欢产品是公司在家庭教育和家园共育领域的产品创新。VR 未来教室是公司在 VR 应用领域的一次新的产品创新，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，市场拓展存在未达预期的风险。

应对措施：公司将根据市场反馈，加快销售渠道网络的建设，重点加强面向公办幼儿园、中小学的政府集采模式的销售渠道建设，提升项目产品销售速度、节奏，同时适时调整对于项目的投入，控制整个项目的风险。

5、人工智能算力中心需求不及预期风险

政策变化、技术瓶颈等因素，有可能导致人工智能行业的发展速度放缓，市场对人工智能算力中心的需求也将相应减少。随着科技的发展，如果出现能够更好满足客户需求的新技术，AICC 的市场需求可能会受到影响。

应对措施：公司将以市场需求为导向，制定详细的市场策略，提高技术研发水平，提升产品市场竞争力；同时，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，加大市场开发力度，降低市场需求不及预期的风险。

6、境外投资减值风险

公司基于长期发展战略的考虑，为进一步提升公司的核心竞争力和持续盈利能力，于 2016-2018 年分别参股美国 VRC 和新西兰紫水鸟影像，使公司在 VR/CG 内容生产能力、数字创意能力及头部 IP 获取能力等方面得到大幅提升。随着 VR 行业近年发展进程加快，行业商业模式和 VR 消费场景在逐步成熟过程中，由于行业商业模式尚未成熟，VR 消费场景尚未形成规模，海外 VR/CG 行业的人工成本、版权及技术研发成本较高，这两家海外公司均尚未实现盈利。若未来盈利能力得不到持续改善，则会导致长期股权投资面临继续减值的风险，并对公司当期损益造成不利影响。截至报告期末，对 VRC 累计计提减值金额 49,391,999.00 元；对紫水鸟累计计提减值金额 48,788,017.75 元。

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

7、商誉减值的风险

近年来，由于业务发展的需要，公司实施了多次对外投资并购。截至 2023 年 6 月 30 日，公司商誉金额为 28,117.67 万元。若未来并购企业的经营状况出现不利变化，可能导致商誉减值，从而对公司业绩造成不利影响。

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

8、募集资金投资项目收益低于预期的风险

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

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

9、存货金额较大的风险

截至报告期末，公司存货余额 22,511.74 万元，占总资产的比例为 11.58%，若公司不能加快存货周转，存货较高将占用公司流动资金，可能造成存货变现能力下降，并影响公司的盈利能力。

应对措施：公司存货分为三部分，第一部分是用于销售和工程实施中的实物类资产，公司将继续加强采购和市场销售的计划性，增加供应链的快速反应等措施，不断提升销转率，加快库存周转；第二部分是公司制作的 CG 动画片、VR 及影视作品类素材、购买的场馆类版权类存货，在公司持续发展过程中这部分存货将成为公司的核心资产；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。针对后面两部分存货，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商业模式尽快变现。

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
2023 年 05 月 11 日	价值在线 (https://www.ir-online.com.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司经营业绩等方面的情况	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-001）
2023 年 05 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	富安达基金等机构	公司发展历程、主营业务、VR 业务布局、公司核心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-002）
2023 年 05 月 31 日	公司会议室	实地调研	机构	泰康资产管理等机构	公司发展历程、主营业务、VR 业务布局、公司核	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-003）

					心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	
2023 年 06 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	银华基金等机构	公司发展历程、主营业务、VR 业务布局、公司核心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-004）
2023 年 06 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金等机构	公司发展历程、主营业务、VR 业务布局、公司核心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-005）
2023 年 06 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	泰康资产等机构	公司发展历程、主营业务、VR 业务布局、公司核心竞争能力、行业机遇与公司未来增长等方面	巨潮资讯网：投资者关系活动记录表（编号：2023-006）

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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.25%	2023 年 03 月 22 日	2023 年 03 月 22 日	巨潮资讯网： 2023 年第一次临时股东大会决议公告（2023-018）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.50%	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 27 日	巨潮资讯网： 2023 年第二次临时股东大会决议公告（2023-031）
2022 年度股东大会	年度股东大会	18.81%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	巨潮资讯网： 2022 年度股东大会决议公告（2023-050）

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
孙万松	董事	被选举	2023 年 03 月 22 日	股东大会选举
康海钧	联席总经理	解聘	2023 年 01 月 20 日	个人原因辞去公司联席总经理职务
戴薇	董事	离任	2023 年 02 月 17 日	个人原因辞去公司董事职务
潘超	董事	离任	2023 年 03 月 22 日	经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过罢免其董事职务
潘超	副总经理	解聘	2023 年 03 月 27 日	经公司第七届董事会第四十一次会议审议通过解聘其副总经理职务

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

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

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

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

二、社会责任情况

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

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

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

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

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

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

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

恒信东方始终坚信，企业的发展壮大离不开社会各界的帮助和支持，反哺社会也是企业应尽的社会责任。多年来，恒信东方坚持以“为社会创造更多价值”为企业的最高使命，坚持践行企业社会责任，身体力行从事公益事业，在公益帮扶、青少年健康关怀等方面积极履行企业的社会责任。

2023 年 4 月，恒信东方联合北京市西城区我们的家园残疾人服务中心，为残障青年们带来生动有趣、别开生面的 VR 课堂。2023 年 5 月，恒信东方与助医小家一起，为大病儿童带来丰富多彩的元宇宙体验。2023 年 6 月，恒信东方走进北京启喑实验学校，为孩子们精心准备了公司自主研发的斯泰同学、《太空学院》IP 系列玩具等儿童节礼物，展示了儿童宝箱中诸多寓教于乐的功能并让孩子们体验了恒信东方科技产品。恒信东方以高度的社会责任感和感恩的心态回馈社会，热心公益慈善事业，关怀弱势群体，坚持服务社会，增强责任担当。

面向未来，公司将进一步把公益理念融入企业发展战略，以科技向善触达更高领域，聚焦实质性议题，以更加开放的姿态、更加创新的精神，坚定理想信念，履行社会责任、积极回报社会。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	恒信东方	关于处置恒盛通典当剩余股权的承诺	公司 2021 年 12 月 7 日的召开第七届董事会第二十七次会议和 2021 年 12 月 23 日召开的 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司承诺履行期限的议案》，公司延长转让北京恒盛通典当有限责任公司 49% 股权的承诺履行期限至 2022 年 6 月 24 日。	2020 年 12 月 25 日	2020/12/25-2022/6/24	2022 年 6 月 20 日，公司分别与股权受让方厦门网元通信技术有限公司、唐冬尔和李晓强签署《股权转让协议》。2022 年 9 月 9 日，北京恒盛通典当有限责任公司收到《北京市地方金融监督管理局关于同意北京恒盛通典当有限责任公司变更股东的批复》。本次股权转让事项正在办理中，截至目前三名受让方累计支付首付款共 1,030 万元。
承诺是否按时履行	是					

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他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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司仲裁中英网络技术有限责任公司合同纠纷一案	2,200	否	已裁决	支持原告仲裁请求,对公司经营没有重大影响。	申请强制执行中		不适用
黄山四水归堂建筑设计有限公司诉东方梦幻(北京)建筑设计有限公司合同纠纷案	40.91	是	一审判决,准备上诉。	支持原告诉讼请求,二审上诉中。对公司经营没有重大影响。	无执行情况		不适用
原告恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司诉蔡耀煌股权纠纷一案	360.49	否	香港高等法院于2023年5月29日书面审理,双方律师均已递交书面审理说明及证据材料,高等法院目前正在审理中。	香港高等法院仍未出具审理结果,对公司经营没有重大影响。	无执行情况		不适用
厚德博文(北京)文化发展有限公司诉东方梦幻(湖北)康养产业发展有限公司、恒信东方文化股份有限公司向慧敏股权转让纠纷,及诉东方梦幻(湖北)康养产业发展有限公司、东方梦幻文化产业投资有限公司、向慧敏股权转让纠纷,两案合并审理	594.45	否	已裁定移送管辖,待法院通知	未开庭	无执行情况		不适用
无锡剑侠企业管理咨询合伙企业(有限合伙)诉东方梦幻文化产业投资有限公司股权转让纠纷及田显成诉东方梦幻文化产业投资有限公司股权转让纠纷,两案合并审理,均庭前和解	1,985.17	否	庭前和解	对公司经营没有重大影响。	结案		不适用
恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司诉襄阳万芳科技有限公司合同纠纷	334.6	否	已起诉、保全,等待开庭通知	对公司经营没有重大影响。	无执行情况		不适用
社保争议仲裁案件	0	否	已结案	已判决,未支持对方请求	已执行		不适用
劳动争议诉讼案件	68.26	是	进行中	针对一审判决	已上诉		不适

				结果，公司已 上诉。			用
--	--	--	--	---------------	--	--	---

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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	2022年02月17日	1,500	2022年02月24日	1,500	抵押	全资子公司恒信掌中游房产		债务履行期限届满之日后叁年	是	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2022年02月17日	500	2022年02月24日	500	连带责任担保			债务履行期限届满之日后叁年	是	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2023年02月06日	1,500	2023年02月09日	1,500	抵押	全资子公司恒信掌中游房产		债务履行期限届满之日后叁年	否	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2023年02月06日	500	2023年02月09日	500	连带责任担保			债务履行期限届满之日后叁年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计			2,000	报告期内对外担保实际发生额合计						2,000

(A1)				(A2)						
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		2,000		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		2,000				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
恒信东方儿童 (广州) 文化产业发展有限公司	2020 年 04 月 27 日	10,000	2020 年 09 月 10 日	550	连带责任担保			保证期间为合同的主债权发生期间届满之日起两年。	否	是
东方梦幻文化产业投资有限公司	2021 年 04 月 20 日	20,000	2022 年 01 月 28 日	500	连带责任担保			2022 年 1 月 28 日起一年	是	是
安徽省赛达科技有限责任公司	2021 年 04 月 20 日	5,000	2022 年 01 月 17 日	1,000	连带责任担保			贷款到期日起三年	是	是
安徽省赛达科技有限责任公司	2021 年 04 月 20 日	5,000	2022 年 04 月 29 日	1,000	连带责任担保			贷款到期日起三年	是	是
安徽省赛达科技有限责任公司	2023 年 04 月 28 日	10,000								是
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	2023 年 04 月 28 日	5,000								是
东方梦幻文化产业投资有限公司	2023 年 04 月 28 日	5,000								是
恒信东方 (武汉) 文化产业发展有限公司	2023 年 04 月 28 日	2,000								是
北京花开影视制作有	2023 年 04 月 28 日	2,000								是

限公司										
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	2023年04月28日	2,000								是
东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	2023年04月28日	2,000								是
北京恒信彩虹科技有限公司	2023年04月28日	1,000								是
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	2023年04月28日	1,000								是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						550
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）			32,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						2,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			32,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						2,550
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.44%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				550						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				550						

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	32,559.06	87.83%	429.81	26,218.34	28,595.53	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、关于募集资金投资项目的相关事项

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

2023年4月11日，公司召开第七届董事会第四十二次会议和第七届监事会第三十次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目用途并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，结合市场需求情况以及公司未来战略规划，为提高募集资金使用效率和募集资金效益，经过充分论证，公司拟终止原募投项目“VR场地运营中心”，并将“VR场地运营中心”项目尚未使用的募集资金分别投入“数字沉浸式应用场景内容开发”项目、“人工智能算力中心平台建设及运营”项目及永久补充流动资金。具体内容详见公司2023年4月12日于创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的相关公告。

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	112,832,522	18.66%					-14,823,012	98,009,510	16.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	112,832,522	18.66%					-14,823,012	98,009,510	16.21%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	112,832,522	18.66%					-14,823,012	98,009,510	16.21%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	491,962,895	81.34%					14,823,012	506,785,907	83.79%
1、人民币普通股	491,962,895	81.34%					14,823,012	506,785,907	83.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

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

股份变动的的原因

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
孟宪民	79,747,174	7,625,896		72,121,278	高管锁定股	届满前离任，原定任期届满六个月后股份全部解除限售
裴军	10,883,107	1,800,000		9,083,107	高管锁定股	届满前离任，原定任期届满六个月后股份全部解除限售
王冰	20,411,166	5,102,792		15,308,374	高管锁定股	届满前离任，原定任期届满六个月后股份全部解除限售
李小波	121,875	30,300		91,575	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%
陈伟	1,365,000	261,450		1,103,550	高管锁定股	每年初按规定解锁 25%
吴狄杰	10,294	2,574		7,720	高管锁定股	届满前离任，原定任期届满六个月后股份全部解除限售
合计	112,538,616	14,823,012	0	97,715,604	--	--

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		67,514	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	13.12%	79,327,511	-16,834,193	72,121,278	7,206,233	质押	51,995,000
孟宪民	境内自然人	13.12%	79,327,511	-16,834,193	72,121,278	7,206,233	冻结	73,401,440
王冰	境内自然人	2.53%	15,308,374	-5,102,792	15,308,374	0	质押	15,000,000
裴军	境内自然人	2.00%	12,110,810	0	9,083,107	3,027,703		
宁波梅山保税港区东豈投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.37%	8,306,000	0	0	8,306,000		
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	1.03%	6,223,595	0	0	6,223,595		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.96%	5,807,674	5,360,821	0	5,807,674		
李柯欣	境内自	0.63%	3,790,26	2,315,26	0	3,790,26	质押	1,350,000

	然人		8	8		8	
叶卓凡	境内自然人	0.57%	3,448,000		0	3,448,000	
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.49%	2,984,801	2,549,384	0	2,984,801	
孔卫国	境内自然人	0.46%	2,786,300		0	2,786,300	
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 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	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岙投资合伙企业（有限合伙）	8,306,000	人民币普通股	8,306,000				
孟宪民	7,206,233	人民币普通股	7,206,233				
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	6,223,595	人民币普通股	6,223,595				
华泰证券股份有限公司	5,807,674	人民币普通股	5,807,674				
李柯欣	3,790,268	人民币普通股	3,790,268				
叶卓凡	3,448,000	人民币普通股	3,448,000				
裴军	3,027,703	人民币普通股	3,027,703				
国泰君安证券股份有限公司	2,984,801	人民币普通股	2,984,801				
孔卫国	2,786,300	人民币普通股	2,786,300				
苏兆年	2,721,300	人民币普通股	2,721,300				
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）	公司股东李柯欣除通过普通证券账户持有公司股份 1,919,668 股外，还通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,870,600 股，实际合计持有公司股份 3,790,268 股。公司股东孔卫国除通过普通证券账户持有公司股份 75,000 股外，还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 2,711,300 股，实际合计持有公司股份 2,786,300 股。						

公司是否具有表决权差异安排

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	235,070,519.06	387,654,785.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	53,000,000.00	123,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	134,904,060.40	112,935,201.39
应收款项融资		
预付款项	98,847,323.52	65,165,475.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,001,538.42	16,280,707.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	225,117,428.23	273,042,470.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,866,107.58	34,299,337.47
流动资产合计	791,806,977.21	1,012,377,979.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	235,134,156.03	185,875,080.26
其他权益工具投资	188,032,413.52	188,032,413.52
其他非流动金融资产	78,281,685.12	78,281,685.12
投资性房地产		
固定资产	30,936,580.37	27,906,797.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,863,003.68	30,228,222.02
无形资产	152,220,669.14	149,426,221.16
开发支出	9,367,235.59	10,611,877.41
商誉	281,176,707.89	281,176,707.89
长期待摊费用	90,905,105.46	96,933,075.55
递延所得税资产	23,562,246.50	24,368,988.46
其他非流动资产	35,929,779.10	35,929,779.10
非流动资产合计	1,151,409,582.40	1,108,770,847.62
资产总计	1,943,216,559.61	2,121,148,826.89
流动负债：		
短期借款	95,789,609.27	120,688,186.29
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	133,096,571.63	246,924,709.01
预收款项		
合同负债	64,992,071.51	20,073,060.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,391,823.44	6,945,491.05
应交税费	5,686,169.26	5,246,659.84
其他应付款	22,714,774.99	21,642,206.58
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	11,397,974.13	13,978,843.65
其他流动负债	3,654,835.63	850,860.41
流动负债合计	344,723,829.86	436,350,017.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,355,604.09	14,472,607.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,294,499.80	1,433,890.07
递延收益		
递延所得税负债	16,958,075.40	17,984,008.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,608,179.29	33,890,506.03
负债合计	375,332,009.15	470,240,523.35
所有者权益：		
股本	604,795,417.00	604,795,417.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,202,867,470.80	2,203,892,615.73
减：库存股		
其他综合收益	-61,707,110.10	-62,425,724.26
专项储备		
盈余公积	27,337,488.94	27,337,488.94
一般风险准备		
未分配利润	-1,003,348,772.31	-937,627,851.02
归属于母公司所有者权益合计	1,769,944,494.33	1,835,971,946.39
少数股东权益	-202,059,943.87	-185,063,642.85
所有者权益合计	1,567,884,550.46	1,650,908,303.54
负债和所有者权益总计	1,943,216,559.61	2,121,148,826.89

法定代表人：孟楠 主管会计工作负责人：袁辉 会计机构负责人：袁辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	222,585,416.18	344,371,884.05
交易性金融资产	53,000,000.00	123,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	152,150,194.66	183,562,062.61

应收款项融资		
预付款项	20,376,669.63	2,396,793.37
其他应收款	933,326,693.89	972,691,860.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,134,399.49	1,941,566.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,260,736.22	9,988,535.17
流动资产合计	1,395,834,110.07	1,637,952,701.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,295,424,291.78	1,245,558,291.09
其他权益工具投资	81,604,947.38	81,604,947.38
其他非流动金融资产	25,781,685.12	25,781,685.12
投资性房地产		
固定资产	4,265,908.31	5,325,516.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	135,997,236.12	88,276,676.69
开发支出	2,725,015.43	3,625,859.74
商誉		
长期待摊费用	4,052,822.68	4,683,850.39
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,549,851,906.82	1,454,856,827.30
资产总计	2,945,686,016.89	3,092,809,529.06
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	90,126,138.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,995,403.40	169,193,927.19
预收款项		
合同负债	302,786.95	345,698.62
应付职工薪酬	1,909,312.02	1,700,196.43
应交税费	3,900,705.33	3,389,344.07

其他应付款	172,806,258.06	157,891,192.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	18,167.22	20,741.92
流动负债合计	312,932,632.98	422,667,240.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	11,701,700.84	11,701,700.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,701,700.84	11,701,700.84
负债合计	324,634,333.82	434,368,940.95
所有者权益：		
股本	604,795,417.00	604,795,417.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,166,217,032.31	2,166,217,032.31
减：库存股		
其他综合收益	-54,542,371.08	-54,601,260.67
专项储备		
盈余公积	27,337,488.94	27,337,488.94
未分配利润	-122,755,884.10	-85,308,089.47
所有者权益合计	2,621,051,683.07	2,658,440,588.11
负债和所有者权益总计	2,945,686,016.89	3,092,809,529.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	176,750,971.02	141,229,875.24
其中：营业收入	176,750,971.02	141,229,875.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	257,983,073.04	215,250,061.64
其中：营业成本	133,877,944.97	99,227,996.86

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	764,463.13	463,189.77
销售费用	53,952,699.82	47,324,395.44
管理费用	35,182,946.32	40,848,309.36
研发费用	32,617,552.40	27,402,522.37
财务费用	1,587,466.40	-16,352.16
其中：利息费用	2,533,890.89	3,901,562.03
利息收入	-1,799,226.44	-4,850,677.73
加：其他收益	3,703,072.25	4,077,567.82
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,884,894.01	1,995,312.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,530,255.13	-1,773,648.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,406,762.27	-14,708,285.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-514,121.37	-106,845.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-56.09	974.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-80,521,338.97	-82,761,463.08
加：营业外收入	10,693.64	31,882.23
减：营业外支出	1,680,368.80	1,485,385.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-82,191,014.13	-84,214,966.27
减：所得税费用	1,571,796.57	1,432,000.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-83,762,810.70	-85,646,966.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-83,762,810.70	-85,646,966.70
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,720,921.29	-85,320,105.40

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-18,041,889.41	-326,861.30
六、其他综合收益的税后净额	739,057.62	807,569.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	718,614.16	778,015.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	718,614.16	778,015.25
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58,889.59	-485,036.91
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	659,724.57	1,263,052.16
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	20,443.46	29,554.25
七、综合收益总额	-83,023,753.08	-84,839,397.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-65,002,307.13	-84,542,090.15
归属于少数股东的综合收益总额	-18,021,445.95	-297,307.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1087	-0.1411
（二）稀释每股收益	-0.1087	-0.1411

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

法定代表人：孟楠 主管会计工作负责人：袁辉 会计机构负责人：袁辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	3,597,299.26	992,957.40
减：营业成本	3,356,649.14	428,582.26
税金及附加	214,394.32	121,346.78
销售费用	5,142,067.98	3,048,452.50
管理费用	11,498,152.08	9,211,258.58
研发费用	19,931,104.70	2,975,725.43
财务费用	296,026.06	-492,059.70
其中：利息费用	3,456,150.28	2,294,672.50
利息收入	-3,888,589.67	-3,006,460.28

加：其他收益	2,405,560.69	822,817.25
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,997,527.78	2,721,969.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,642,888.90	-1,046,991.40
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,936.42	-8,547,263.27
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-106,991.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,868.69
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-37,437,998.53	-19,407,947.52
加：营业外收入	4,201.10	13,000.54
减：营业外支出	13,997.20	1,304,947.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-37,447,794.63	-20,699,893.98
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-37,447,794.63	-20,699,893.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-37,447,794.63	-20,699,893.98
（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	58,889.59	-485,036.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58,889.59	-485,036.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58,889.59	-485,036.91
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	-37,388,905.04	-21,184,930.89

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	372,190,057.53	184,830,901.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,443,311.05	15,263,816.87
收到其他与经营活动有关的现金	6,943,846.15	9,937,030.01
经营活动现金流入小计	381,577,214.73	210,031,748.80
购买商品、接受劳务支付的现金	342,456,219.57	141,117,069.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	63,858,344.83	61,692,893.02
支付的各项税费	7,918,831.94	8,016,592.05
支付其他与经营活动有关的现金	29,811,538.34	38,902,957.36
经营活动现金流出小计	444,044,934.68	249,729,511.83
经营活动产生的现金流量净额	-62,467,719.95	-39,697,763.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,200,000.00	472,670,000.00
取得投资收益收到的现金	868,694.45	2,415,416.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600.00	11,052.00
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	290,000.00	
投资活动现金流入小计	76,359,294.45	475,096,468.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,374,875.53	71,743,219.66
投资支付的现金	54,200,000.00	650,550,000.00
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		
投资活动现金流出小计	132,574,875.53	722,293,219.66

投资活动产生的现金流量净额	-56,215,581.08	-247,196,750.99
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	276,939,609.19	202,082,872.21
收到其他与筹资活动有关的现金	12,777.78	
筹资活动现金流入小计	276,952,386.97	202,082,872.21
偿还债务支付的现金	302,673,487.62	215,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,467,035.66	4,365,596.78
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	4,461,516.00	302,540.00
筹资活动现金流出小计	310,602,039.28	220,168,136.78
筹资活动产生的现金流量净额	-33,649,652.31	-18,085,264.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,950.74	-58,573.49
五、现金及现金等价物净增加额	-152,358,904.08	-305,038,352.08
加：期初现金及现金等价物余额	387,019,310.43	600,868,314.40
六、期末现金及现金等价物余额	234,660,406.35	295,829,962.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	73,835,091.40	3,808,060.06
收到的税费返还	2,416,726.98	77,186.28
收到其他与经营活动有关的现金	285,635,999.32	169,700,635.40
经营活动现金流入小计	361,887,817.70	173,585,881.74
购买商品、接受劳务支付的现金	143,245,005.37	924,405.02
支付给职工以及为职工支付的现金	15,043,145.91	10,103,529.91
支付的各项税费	3,445,921.93	89,746.39
支付其他与经营活动有关的现金	236,770,089.50	333,764,029.10
经营活动现金流出小计	398,504,162.71	344,881,710.42
经营活动产生的现金流量净额	-36,616,345.01	-171,295,828.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,200,000.00	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金	868,694.45	2,415,416.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,980.00
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	76,068,694.45	462,426,396.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,538,809.54	
投资支付的现金	53,450,000.00	620,610,045.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	157,988,809.54	620,610,045.00
投资活动产生的现金流量净额	-81,920,115.09	-158,183,648.33
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	271,150,000.00	172,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	271,150,000.00	172,000,000.00
偿还债务支付的现金	271,150,000.00	184,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,061,327.77	2,294,672.50
支付其他与筹资活动有关的现金	188,680.00	188,680.00
筹资活动现金流出小计	274,400,007.77	186,483,352.50
筹资活动产生的现金流量净额	-3,250,007.77	-14,483,352.50
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	-121,786,467.87	-343,962,829.51
加：期初现金及现金等价物余额	344,371,884.05	560,793,162.25
六、期末现金及现金等价物余额	222,585,416.18	216,830,332.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	604,795,417.00				2,203,892,615.73		-	62,425,724.26		27,337,488.94		-	934,504,787.69	1,839,095,009.72	-	1,654,031,366.87
加：会计政策变更													3,123,063.33	3,123,063.33		3,123,063.33
前期差错更正													0.00	0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00	0.00		0.00
其他													0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	604,795,417.00				2,203,892,615.73	0.00	-	62,425,724.26		27,337,488.94		-	937,627,851.02	1,835,971,946.39	-	1,650,908,303.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填					-			718,614.16		0.00			65,720,921.2	66,027,45	16,996.3	83,023,75

列)											9		2.0 6	2	3.0 8
(一) 综合 收益总额						718, 614. 16					- 65,7 20,9 21.2 9		- 65, 002 ,30 7.1 3	- 18,0 21,4 45.9 5	- 83, 023 ,75 3.0 8
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 1,02 5,14 4.93								- 1,02 5,14 4.93	1,02 5,14 4.93	0.00
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															
4. 其他					- 1,02 5,14 4.93								- 1,02 5,14 4.93	1,02 5,14 4.93	0.00
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
(四) 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、本期末余额	604,795,417.00				2,202,867,470.80		-61,707,110.10		27,337,488.94		-1,003,348,772.31		1,769,944,433.33	-202,059,943.87	1,567,884,550.46

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	611,510,817.00				2,132,129,334.53	48,728,977.90	-52,927,766.44		28,677,488.94		-501,773,485.40		2,168,887,410.73	4,631,978.34	2,173,519,389.07	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	611,510,817.00				2,132,129,334.53	48,728,977.90	-52,927,766.44		28,677,488.94		-501,773,485.40		2,168,887,410.73	4,631,978.34	2,173,519,389.07	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-4,395,000.00				23,351,028.94	27,688,500.00	778,015.25		0.00		85,320,105.40		84,599,619.99	-476,290.62	85,075,909.71	
(一) 综合收益总额							778,015.25				-85,320,105.40		84,542,000.00	297,307.00	84,839.30	

											05.4 0		90.1 5	06	97.2 1
(二) 所有者投入和减少资本	- 4,39 5,00 0.00				- 23,3 51,0 28.9 4	- 27,6 88,5 00.0 0							- 57,5 28.9 4	- 178, 983. 56	- 236, 512. 50
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	- 4,39 5,00 0.00				- 22,2 91,7 76.1 5	- 27,6 88,5 00.0 0							1,00 1,72 3.85	61,7 63.6 5	1,06 3,48 7.50
4. 其他					- 1,05 9,25 2.79								- 1,05 9,25 2.79	- 240, 747. 21	- 1,30 0,00 0.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 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	607,115,817.00				2,108,778,305.59	21,040,477.90	-52,149,751.19	28,677,488.94		587,093,590.80		2,084,287,791.64	4,155,687.72	2,088,443,479.36	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	604,795,417.00				2,166,217,032.31			-54,601,260.67		27,337,488.94		-85,308,089.47		2,658,440,588.11
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	604,795,417.00				2,166,217,032.31			-54,601,260.67		27,337,488.94		-85,308,089.47		2,658,440,588.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								58,889.59				37,447,794.63		37,388,905.04
（一）综合收益总额								58,889.59				37,447,794.63		37,388,905.04
（二）所有者投入和减少资本														
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												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	604,795.417.00				2,166,217.032.31		-54,542,371.08		27,337,488.94	-122,755,884.10		2,621,051,683.07

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年年末余额	611,510,817.00				2,208,243,891.46	48,728,977.90	-49,795,457.12		28,677,488.94	45,014,601.76		2,794,922,364.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	611,510,817.00				2,208,243,891.46	48,728,977.90	-49,795,457.12		28,677,488.94	45,014,601.76		2,794,922,364.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-4,395,000.00				-23,060,974.98	-27,688,500.00	-485,036.91			-20,699,893.98		-20,952,405.87
（一）综合收益总额							-485,036.91			20,699,893.98		21,184,930.89
（二）所有者投入和减少资本	-4,395,000.00				-23,060,974.98	-27,688,500.00						232,525.02
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	-4,395,000.00				-23,060,974.98	-27,688,500.00						232,525.02
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	607,115,817.00				2,185,182,916.48	21,040,477.90	-50,280,494.03		28,677,488.94	24,314,707.78		2,773,969,958.27

三、公司基本情况

恒信东方文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 11 月 3 日经河北省人民政府冀股办〔2001〕100 号《关于同意发起设立河北恒信移动商务股份有限公司的批复》，由孟宪民等 5 位自然人发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91130100732910720N。公司于 2010 年 4 月 26 日在深圳证券交易所上市，所属行业为移动信息通信行业类。2017 年 6 月 5 日，公司名称由恒信移动商务股份有限公司变更为恒信东方文化股份有限公司。2019 年 8 月根据《上市公司行业分类指引》的相关规定，鉴于公司主营业务结构发生变化，所属行业类型变更为专业技术服务业。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 604,795,417.00 股，注册资本为 604,795,417 股，注册地址为北京市东城区藏经馆胡同 2 号 3 幢一层 101，总部地址为北京市东城区藏经馆胡同 2 号 3 幢一层 101。本公司以艺术创意和视觉技术为支撑的产业战略，业务范围主要包括数字创意产品应用及服务、互联网视频应用产品及服务等。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 23 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 (%)
----	-------	-------	----	----------	-----------

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	北京恒信掌中游信息技术有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
2	东方梦幻虚拟现实科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
3	深圳市移讯互动商业传媒有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
4	东方梦幻文化产业投资有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
5	北京中科盘古科技发展有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
6	北京花开影视制作有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
7	恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	控股子公司	3级	51.00	51.00
8	广东中正华宇动漫实业有限公司	全资子公司	4级	100.00	100.00
9	东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	控股子公司	3级	85.00	85.00
10	东方花开文化艺术发展有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
11	广东恒信方所文化产业发展有限公司	控股子公司	3级	51.00	51.00
12	东方梦幻（珠海）商业运营有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
13	侠义文化创意有限公司	控股子公司	3级	52.30	52.30
14	香港恒盈文化发展有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
15	东方梦幻数字创意有限公司	控股子公司	4级	70.00	70.00
16	东方梦幻文化科技（北京）有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
17	北京恒信彩虹科技有限公司	控股子公司	2级	51.00	51.00
18	宁波东方梦幻投资有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
19	安徽省赛达科技有限责任公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
20	恒信东方（武汉）文化产业发展有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
21	东方永赋（北京）教育科技有限公司	控股子公司	2级	51.00	51.00
22	恒英（江苏）文化科技有限公司	控股子公司	4级	35.00	35.00
23	恒信三品（江苏）教育科技有限公司	控股子公司	2级	30.00	30.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上年末相比没有变化

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

无

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

1. 合营安排的分类

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

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

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

- (1)分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

- (2)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

- (3)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

- (4)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

- (5)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的

公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的的影响金额）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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

- (1)信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

- (2)已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

- (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

- (4) 减记金融资产

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

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

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（五）10.6.金融工具减值。

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

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

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

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（五）10.6.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	除合并范围内关联方之间以及单项评估信用风险之外的其他应收款	按账龄与未来 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	合并范围内关联方之间的其他应收款	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

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（五）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（五）5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

• (1)公允价值计量转权益法核算

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

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

• (2)公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

- (3)权益法核算转公允价值计量

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

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

- (4)成本法转权益法

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

- (5)成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与

被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3%	4.85%
运营设备	年限平均法	3-5	3%	19.4%-32.33%
运输设备	年限平均法	5	3%	19.4%
其他设备	年限平均法	5	3%	19.4%

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

(3) 固定资产的后续支出

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

(4) 固定资产处置

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

30、无形资产

（1）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. 无形资产的后继计量

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

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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

35、租赁负债

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

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

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

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

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售商品
- (2) 提供劳务
- (3) 让渡资产使用权

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履

行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

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

同类业务采用不同经营模式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七、注释【51.递延收益】/【注释 67 其他收益】。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（五）29 和 35。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

（2）对经营租赁的会计处理

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

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的会计处理

（1）一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

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

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况** 适用 □ 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，

本公司执行上述规定调整报告期财务报表期初数如下。

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	21,209,744.33	24,368,988.46	3,159,244.13
递延所得税负债	11,701,700.84	17,984,008.29	6,282,307.46
未分配利润	-934,504,787.69	-937,627,851.02	3,123,063.33

45、其他

- 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.25%、16.5%

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	25%
北京花开影视制作有限公司	15%
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	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	25%
广东中正华宇投资管理有限公司	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	8.25%、16.5%
安徽省赛达科技有限责任公司	15%
广东恒信方所文化产业发展有限公司	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%
恒英（江苏）文化科技有限公司	25%
恒信三品（江苏）教育科技有限公司	25%

2、税收优惠

纳税主体名称	税收优惠政策及依据
北京中科盘古科技发展有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2024 年 12 月 21 日
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2024 年 12 月 21 日
北京花开影视制作有限公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2023 年 12 月 1 日。
安徽省赛达科技有限责任公司	已取得高新技术企业认证，有效期至 2024 年 9 月 18 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,301.42	95,562.72
银行存款	234,935,316.62	387,527,166.92
其他货币资金	32,901.02	32,056.22
合计	235,070,519.06	387,654,785.86

其他说明

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝和财付通	32,901.02	32,056.22
合计	32,901.02	32,056.22

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结及其他使用限制的银行存款	410,112.71	635,475.43
合计	410,112.71	635,475.43

2、交易性金融资产

单位：元

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

其他说明：

其他为公司购买结构性存款。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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	

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	47,569,000.00	17.74%	47,569,000.00	100.00%		47,569,000.00	19.21%	47,569,000.00	100.00%	
其中：										
其中：单项计提	47,569,000.00	17.74%	47,569,000.00	100.00%		47,569,000.00	19.21%	47,569,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	220,550,647.36	82.26%	85,646,586.97	38.83%	134,904,060.40	200,054,008.79	80.79%	87,118,807.40	100.00%	112,935,201.39
其中：										
逾期账龄组合	220,550,647.36	82.26%	85,646,586.97	38.83%	134,904,060.40	200,054,008.79	80.79%	87,118,807.40	43.55%	112,935,201.39
合计	268,119,647.36	100.00%	133,215,586.97	38.83%	134,904,060.40	247,623,008.79	100.00%	134,687,807.40	54.39%	112,935,201.39

按单项计提坏账准备：47,569,000.00

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
威海恒大教育科技有限公司	18,125,000.00	18,125,000.00	100.00%	预计无法收回
北京春藤基业教育科技有限公司	1,869,600.00	1,869,600.00	100.00%	预计无法收回
南京汇悦酒店管理有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	预计无法收回
中英网络技术有限责任公司	25,974,400.00	25,974,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	47,569,000.00	47,569,000.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,066,244.10	161,216.11	15.12%
1至2年	1,429,890.09	321,296.30	22.47%

2至3年	3,022,341.88	917,280.76	30.35%
3至4年	10,163,181.06	10,163,181.06	100.00%
4至5年	23,831,601.60	23,831,601.60	100.00%
5年以上	40,312,778.03	40,312,778.03	100.00%
合计	79,826,036.76	75,707,353.86	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	48,957,630.75	739,260.23	1.51%
1至2年	8,892,643.19	930,170.48	10.46%
2至3年	3,864,331.45	1,745,132.08	45.16%
3至4年	5,175,133.40	5,175,133.40	100.00%
4至5年			100.00%
5年以上	617,361.81	617,361.81	100.00%
合计	67,507,100.60	9,207,058.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	73,217,510.00	732,175.10	1.00%
合计	73,217,510.00	732,175.10	

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）	123,241,384.85
1至2年	10,322,533.28
2至3年	6,886,673.33
3年以上	127,669,055.90
3至4年	41,312,714.46
4至5年	43,826,201.60
5年以上	42,530,139.84
合计	268,119,647.36

（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	47,569,000.00					47,569,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	87,118,807.40	1,201,975.87	-2,681,000.00	10,196.31	17,000.00	85,646,586.97
合计	134,687,807.40	1,201,975.87	-2,681,000.00	10,196.31	17,000.00	133,215,586.97

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
浙江浙大中控信息技术有限公司	2,681,000.00	银行存款
合计	2,681,000.00	

(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
四川析众科技有限公司	45,900,000.00	17.12%	459,000.00
华迈数通数字科技有限公司	27,317,510.00	10.19%	273,175.10
中英网络技术有限责任公司	25,974,400.00	9.69%	25,974,400.00
中国电信股份有限公司	22,745,887.11	8.48%	1,959,960.06
湖北夺宝奇兵影视文化有限公司	19,300,000.00	7.20%	18,255,250.00
合计	141,237,797.11	52.68%	

(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	67,967,628.72	68.76%	56,987,165.96	87.45%
1 至 2 年	29,650,968.73	30.00%	6,209,215.30	9.53%
2 至 3 年	149,730.60	0.15%	241,562.35	0.37%
3 年以上	1,078,995.47	1.09%	1,727,532.27	2.65%
合计	98,847,323.52		65,165,475.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未及时结算原因
中移（成都）信息通信科技有限公司	318,000.00	项目未结算
武汉沐石文化传媒有限公司	29,000,000.00	项目未结算

(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
武汉沐石文化传媒有限公司	32,000,000.00	32.37%	22 年 3 月付 2900 万，22 年 8 月付 300 万	项目未结算
安徽雨蒙信息科技有限公司	31,599,976.00	31.97%	2023.03-6 月	项目未结算
湖北汇游通科技有限公司	7,830,660.37	7.92%	2022 年 8 月	项目有争议，未结算
北京元数智能科技有限公司	4,400,000.00	4.45%	2022 年 8-2023 年 2 月	项目未结算
成都优艾维智能科技有限责任	3,500,000.00	3.54%	2023 年 6 月	项目未结算
合计	79,330,636.37	80.26%	—	—

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	15,001,538.42	16,280,707.98
合计	15,001,538.42	16,280,707.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 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	1,545,401.65	1,413,052.82
代扣代缴社保费、公积金	1,276,057.22	1,121,663.16
押金及保证金	8,933,814.46	6,745,560.68
往来款	17,448,878.81	20,731,858.27
股权转让款	5,814,870.79	6,104,870.79
待收回增资款	12,000,000.00	12,000,000.00
其他	5,003,340.85	5,112,265.76
合计	52,022,363.78	53,229,271.48

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	17,062,659.03		19,885,904.47	36,948,563.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	978,233.88			978,233.88
本期转回	-315,872.02		-590,100.00	-905,972.02
2023 年 6 月 30 日余额	17,725,020.89		19,295,804.47	37,020,825.36

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）	10,232,135.25
1 至 2 年	4,592,352.00
2 至 3 年	873,907.43
3 年以上	17,028,164.63
3 至 4 年	1,285,308.41
4 至 5 年	15,262,168.65
5 年以上	480,687.57
合计	32,726,559.31

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
中科北影（北京）科技传媒有限公司	12,000,000.00				12,000,000.00
北京元创亿科技文化有限责任公司	151,745.51				151,745.51
上海百逸动漫文化传播有限公司	5,014,150.80				5,014,150.80
东莞市志森玩具有限公司	590,100.00		-590,100.00		
珠海市范范贸易有限公司	1,890,308.16				1,890,308.16
广东笑翠鸟教育科技有限公司	39,600.00				39,600.00
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	17,062,659.03	978,233.89	-315,872.02		17,725,020.89
合计	36,948,563.50	978,233.89	-905,972.02		37,020,825.36

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
东莞市志森玩具有限公司	590,100.00	业务完结交付
卢晓芸	290,000.00	收到货币资金
合计	880,100.00	

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
中科北影（北京）科技传媒有限公司	待收回增资款	12,000,000.00	3年以上	23.07%	12,000,000.00
新疆朗华天辰信	往来款	8,042,850.00	3年以上	15.46%	8,042,850.00

息科技有限公司					
上海百逸动漫文化传播有限公司	往来款	5,014,150.80	3 年以上	9.64%	5,014,150.80
蔡耀煌	股权转让款	3,604,870.79	3 年以上	6.93%	3,604,870.79
卢晓芸	股权转让款	2,210,000.00	1 年以内	4.25%	2,210,000.00
合计		30,871,871.59		59.34%	30,871,871.59

6) 涉及政府补助的应收款项

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

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	337,243,057.51	190,567,282.27	146,675,775.24	361,938,824.48	209,649,475.77	152,289,348.71
库存商品	221,730,169.90	143,407,829.51	78,322,340.39	210,425,570.12	143,753,642.71	66,671,927.41
合同履约成本	119,312.60		119,312.60			
发出商品				54,081,194.57		54,081,194.57
合计	559,092,540.01	333,975,111.78	225,117,428.23	626,445,589.17	353,403,118.48	273,042,470.69

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	209,649,475.77	2,229.25		19,084,422.75		190,567,282.27
库存商品	143,753,642.71	42,333.43		388,146.63		143,407,829.51
合计	353,403,118.48	44,562.68		19,472,569.38		333,975,111.78

(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
天津十月文化传媒有限公司	3,113,207.55	3,113,207.55		3,113,207.55	3,113,207.55	
合计	3,113,207.55	3,113,207.55		3,113,207.55	3,113,207.55	

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

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	24,884,054.43	28,099,783.66
预缴所得税	247,189.44	460,206.44
银行理财产品		
预付房租	256,641.71	
待认证进项税	4,478,222.00	5,739,347.37
合计	29,866,107.58	34,299,337.47

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)	
2023 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)	
2023 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)	
2023 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	0.00									0.00	16,969,121.06
The Virtual Reality Company	64,000,000.00			-218,919.87	68,190.25					63,849,270.38	49,391,999.00
紫水鸟影像公司	25,000,000.00			-1,030,488.95	9,300.66					23,960,250.39	48,788,017.75
武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐											

有限公司											
北京恒盛通典当有限责任公司	46,212,812.52			-731,825.34						45,480,987.18	30,325,870.39
侠义风华文化旅游发展有限公司		750,000.00		-280,441.31				-469,558.69			17,978,878.84
广西东方梦境文旅康养投资有限公司	856,081.90			-67.49						856,014.41	
无锡铭想影视传媒有限公司	2,533,546.70			-257,888.82						2,275,657.88	
北京无疆云链科技有限公司	2,932,868.91			-55,103.19						2,877,765.72	
常州中公大国工匠科教发展有限公司	12,515,077.31			32,130.68						12,547,207.99	
泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司	17,298.84			28.86						17,327.70	
北京元数智能科技有限公司	9,757,585.20			-1,221,712.44						8,535,872.76	
大连恒信东方元时空文化产业发展有限公司	20,050,000.00	53,450,000.00		-416,942.30						73,083,057.70	
北京爱媧数字科技有限公司	1,999,808.88			-349,064.96						1,650,743.92	
小计	185,875,080.26	54,200,000.00		-4,530,255.13	58,889.59			-469,558.69		235,134,156.03	163,453,887.04
合计	185,875	54,200,		-	58,889.			-		235,134	163,453

	,080.26	000.00		4,530,255.13	59			469,558.69		,156.03	,887.04
--	---------	--------	--	--------------	----	--	--	------------	--	---------	---------

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
大连恒信东方文旅产业发展有限公司	1,608,690.87	1,608,690.87
海南汇友影视技术有限公司	29,132,204.73	29,132,204.73
北京东方九歌影业有限公司	1,405,965.11	1,405,965.11
淮安优运置业有限公司	24,750,000.00	24,750,000.00
东方梦幻（深圳）康养产业发展有限公司		
北京无忧金信科技有限公司		
东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司	936,570.54	936,570.54
湖北高投产控投资股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
安徽融达信息技术有限公司	663,878.52	663,878.52
北京小嗨乐学科技有限公司		
北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司	7,531,353.75	7,531,353.75
京信社（深圳）商业保理有限公司		
深圳市恒信奥特投资发展有限公司		
厦门闻达科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
北京观唐文化艺术股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
上海多而像科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京恒信仪和信息技术有限公司	3,750.00	3,750.00
合计	188,032,413.52	188,032,413.52

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大连恒信东方文旅产业发展有限公司			6,391,309.13		持有目的为非交易性权益投资	
海南汇友影视技术有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
北京东方九歌影业有限公司			3,594,034.89		持有目的为非交易性权益投资	
淮安优运置业有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
东方梦幻（深圳）康养产业发展有限公司			5,203,142.02		持有目的为非交易性权益投资	
北京无忧金信科技有限公司			5,000,000.00		持有目的为非交易性权益投	

					资	
东方梦幻（成都）文化艺术发展有限公司			563,429.46		持有目的为非交易性权益投资	
湖北高投产控投资股份有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
安徽融达信息技术有限公司			1,086,121.48		持有目的为非交易性权益投资	
北京小嗨乐学科技有限公司			5,000,000.00		持有目的为非交易性权益投资	
北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司			3,150,735.26		持有目的为非交易性权益投资	
京信社（深圳）商业保理有限公司			30,000,000.00		持有目的为非交易性权益投资	
深圳市恒信奥特投资发展有限公司			27,000,000.00		持有目的为非交易性权益投资	
厦门闻达科技有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
北京观唐文化艺术股份有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
上海多而像科技有限公司					持有目的为非交易性权益投资	
北京恒信仪和信息技术有限公司					持有目的为非交易性权益投资	

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	78,281,685.12	78,281,685.12
合计	78,281,685.12	78,281,685.12

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 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	30,936,580.37	27,906,797.13
合计	30,936,580.37	27,906,797.13

(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	27,209,918.35	34,591,869.37	5,658,230.10	24,814,748.88	92,274,766.70
2.本期增加金额		633,296.22		5,535,746.77	6,169,042.99
(1) 购置		633,296.22		4,995,653.66	5,628,949.88
(2) 在建工程转入				540,093.11	540,093.11
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,034,334.54		11,425.65	1,045,760.19
(1) 处置或报废		1,034,334.54		11,425.65	1,045,760.19
4.期末余额	27,209,918.35	34,190,831.05	5,658,230.10	30,339,070.00	97,398,049.50
二、累计折旧					
1.期初余额	9,302,085.43	32,151,491.01	5,359,697.80	17,462,532.46	64,275,806.70
2.本期增加金额	659,894.88	335,892.34	49,077.59	2,014,542.53	3,059,407.34
(1) 计提	659,894.88	335,892.34	49,077.59	2,014,542.53	3,059,407.34
3.本期减少金额		955,974.49		9,933.29	965,907.78

(1) 处 置或报废		955,974.49		9,933.29	965,907.78
4.期末余额	9,961,980.31	31,531,408.86	5,408,775.39	19,467,141.70	66,369,306.26
三、减值准备					
1.期初余额		92,162.87			92,162.87
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额		92,162.87			92,162.87
四、账面价值					
1.期末账面 价值	17,247,938.04	2,567,259.32	249,454.71	10,871,928.30	30,936,580.37
2.期初账面 价值	17,907,832.92	2,348,215.49	298,532.30	7,352,216.42	27,906,797.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	853,562.10

(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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	35,820,765.42	35,820,765.42
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	35,820,765.42	35,820,765.42
二、累计折旧		
1.期初余额	5,592,543.40	5,592,543.40
2.本期增加金额	4,365,218.34	4,365,218.34
(1) 计提	4,365,218.34	4,365,218.34
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	9,957,761.74	9,957,761.74
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	25,863,003.68	25,863,003.68
2.期初账面价值	30,228,222.02	30,228,222.02

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额			22,001,176.67	112,526,840.99	1,171,782.56	285,629,671.37	421,329,471.59
2.本期增加金额			6,690.27	15,613,207.55		15,714,559.89	31,334,457.71

1) 购置			6,690.27	15,613,207.55			15,619,897.82
2) 内部研发						15,714,559.89	15,714,559.89
3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额			22,007,866.94	128,140,048.54	1,171,782.56	301,344,231.26	452,663,929.30
二、累计摊销							
1.期初余额			12,145,495.75	51,186,067.17	403,783.69	164,856,885.46	228,592,232.07
2.本期增加金额			1,009,607.72	8,085,301.64	32,073.06	19,413,027.31	28,540,009.73
1) 计提			1,009,607.72	8,085,301.64	32,073.06	19,413,027.31	28,540,009.73
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额			13,155,103.47	59,271,368.81	435,856.75	184,269,912.77	257,132,241.80
三、减值准备							
1.期初余额			2,856,731.78			40,454,286.58	43,311,018.36
2.本期增加金额							
1) 计提							
3.本期减少金额							
1) 处置							
4.期末余额			2,856,731.78			40,454,286.58	43,311,018.36
四、账面价值							

1.期末 账面价值			5,996,031.69	68,868,679.7 3	735,925.81	76,620,031.9 1	152,220,669. 14
2.期初 账面价值			6,998,949.14	61,340,773.8 2	767,998.87	80,318,499.3 3	149,426,221. 16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 66.57%

(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		
VR 课程制作		2,830,188.6 4			2,830,188.6 4			
恒信区块链业务平台开发 1.0-NFT 数字藏品	990,361.58	274,906.24						1,265,267.8 2
城市元宇宙高仿示范场景 v1.0 项目	1,886,792.4 0							1,886,792.4 0
EverBaas	170,756.69					170,756.69		
EverPop	420,091.83					420,091.83		
EverCreato	157,878.21					157,878.21		
张十五空间叙事 2	50,872.47					50,872.47		
探城项目	178,381.55					178,381.55		
数字资产共创平台		2,903,855.0 9			2,903,855.0 9			
手势游戏	1,297,324.1 1	2,751,991.3 9						4,049,315.5 0
城市杀		764,631.49						764,631.49
VR 社交游戏		79,596.52						79,596.52
了不起的中医药— 当中医药文化遇上 VR 技术		126,929.11						126,929.11
数字社区综治应用 云平台 V1.0	5,459,418.5 7	974,505.20			6,433,923.7 7			0.00
防返贫监测综合服		3,546,592.3 9			3,546,592.3 9			

务云平台 v1.0								
智慧水环境 监测监管平台 V1.0		1,191,942.2 5						1,191,942.2 5
人工智能 算力中心 平台建设 及运营		2,760.50						2,760.50
合计	10,611,877. 41	15,447,898. 82			15,714,559. 89	977,980.75		9,367,235.5 9

其他说明

1、恒信区块链业务平台开发 1.0-NFT 数字藏品

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，本项目自 2022 年 8 月开始资本化。

区块链技术做为元宇宙的新基石发展迅猛，NTF 数字藏品、DAO 去中心化组织等新业务应用层出不穷。国家已经把区块链技术列为十四五计划中的核心创新应用方向之一。区块链技术从出现到逐步成熟，正为整个互联生态带来一次巨大的变革。互联网各类业务正由中心化运营的 WEB2.0 过渡到以用户为中心的 WEB3.0 模式。在这个新旧模式交替时期，各行各业都面临新业务模式探索和旧业务模式重构的挑战。

恒信在 IP 建设运营、文旅场馆建设、数字创意生产方向做了很多积累。这些数据资产和数字业务场景，天然就适合和区块链技术结合。通过新产品的构建，在 IP 业务运营方向、景区场馆的数字化虚拟化互动方向、艺术家元宇宙方向构建出全新的用户体验和用户价值。恒信应该加快在区块链业务方向的投入，在技术团队的建设、核心产品的构建、应用场景的探索、WEB3 产品的运营等方向布局，构建出自己的核心竞争力，区块链底层的核心技术目前都是开源的，我们的关注重点要在区块链业务的理解，传统业务和区块链业务的结合点的探索，区块链技术的熟练应用（链的部署运维，第三方联盟链应用，跨链技术，智能合约开发）方向。通过结合实际业务需求，建设开发出自己的区块链业务运营平台，以快速响应各类一线业务产品的开法和运营支撑，为公司提供一个全新的技术产品线。

截止期末研发进度：99%

2、城市元宇宙高仿示范场景 V1.0 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，本项目自 2022 年 9 月开始资本化。

本项目是在创意方面，基于多分辨率建模渲染、动作捕捉与 AI 技术，将创意场景转化为高逼真模拟的城市元宇宙示范场景，比如针对会展、文创、零售等传统产业场景的“元宇宙化”，示范场景带有鲜明的移动互联网向元宇宙过渡的属性。本项目属于元宇宙组成的内容及应用端。内容包容万象，无处不在，属于元宇宙产业链中不可或缺的血肉，具体包括：元宇宙游戏、虚拟人、虚拟直播、虚拟购物、VR 广告、虚拟旅游、虚拟教学、NFT 等等。其中，一些如虚拟驾校培训、模拟军事训练，在国内外早就已经有不少成功商业案例。

本项目利用技术的手段制作城市的数字资产，搭建高仿真的示范场景，高精度城市户外建筑设施、室内装饰家具物品、汽车、飞机、小品等三维模型数字资产及场景，为公司在城市元宇宙布局的重要组成部分。公司将加快在城市元宇宙高仿真示范场景业务方向的投入，在技术团队的建设、核心产品的构建、应用场景的探索，构建出自己的核心竞争力，抓住这个时代的机遇。

截止期末研发进度：80%

3、VR 课程制作

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，本项目自 2022 年 9 月开始资本化。本项目预计开发生物、数学、物理、化学四门课程制作。

传统的学校安全教育，更多的是采用说教式的灌输教育，这样很难引起学生的兴趣。VR 将虚拟现实技术与传统教育方式深度融合，让广大学生身临其境的融入到虚拟环境中，从而提高他们的学科技能

等；本课程内容以学科教育为主要目的，包含知识学习、知识问答、交互体验等模式。流程易操作，不拘泥教学使用场景与使用方式，方便易使用。以 VR 沉浸式的体验，学生通过学习课件中的知识，参与体验环节，提高参与度、沉浸感，增强教学效果，轻松真实学习各类学科内容。核心课程资源由 VR 课程教学体系（教学教案、图片素材、视频资源）和 VR 课程资源组成。适配基于 Unity 引擎开发的教学系统的学科 VR 课程内容开发，符合国家规定的该学科内容要求，VR 课程内容包括物理 VR 课程、备课功能和授课功能。

物理学科 VR 课程主要开发内容要与教学强相关，课程的设计紧密结合教师上课使用场景，力求灵活多样、与多种教学场景配合（如：探究、小组讨论、活动等），又不制约教师的教学设计思路，不限制教师教学过程的个性发挥，不拘泥教学使用场景与使用方式。

备课功能支持可查看课件的知识要点、教学建议、核心内容、教学环节以及控制操作等说明，可下载教案；提供说课视频供教师备课使用。支持课件查找，主题分类，学期分类；支持活动实践环节分步解说，成果展示。授课功能主要包括环节控制和画笔功能。环节控制是可控制课件中某一视频播放与停止；课件分环节，教师可控制只讲解展示某一环节内容。画笔功能是支持对课件内容的操作，特定环节内容的标注及撤销，重启软件恢复原状态。

截止期末研发进度：生物和物理课程完成 100%。

4、数字资产共创平台

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，本项目自 2023 年 3 月开始资本化。

本项目的目标是开发一个数字资产共创平台，从数字资产管理和 AIGC 生成工具入手，逐步满足艺术家工作室内部协同创作和外部展示销售的需求，为 CG 从业者提供一个基于 Web3 架构的共创协作平台。本项目包括数字资产管理平台、工作室协同创作工具、艺术家展示空间、AIGC3D 模型辅助生成工具等多个组成部分。

项目已完成数字资产管理平台的基础功能开发，实现了模型轻量化、模型格式转换、模型加密、数字水印等核心功能的研发，系统支持模型的上传、在线展示预览、智能化搜索等功能，满足了公司数字资产管理的功能需求。后续版本的开发有序进行中。

本项目具有良好的经济效益和社会效益，符合公司的长远战略规划，公司具备相应的实施能力风险可控。

截止期末研发进度：100%

5、手势游戏

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，本项目自 2022 年 7 月开始资本化。

手势游戏是一款 VR 游戏，通过佩戴 QUEST2 VR 眼镜，完美还原手势追踪的绝大部分体验。手势追踪开荒，为后续项目、元宇宙进行技术积累。UE5 的 VR 游戏应用探索，踩坑经验积累，为其他团队扫除开发障碍。UGC 类型游戏的研发，运营迭代流程探索，找到一个统一的、有竞争力的、独有的、可持续发展的美术风格，并梳理一个确定美术风格的思路和流程，大范围的成功项目上线版本迭代调研。确立一个 VR 游戏项目的测试&上线计划范本，充分挖掘研运结合的优势，尝试从项目的前期调研，内部评估，到测试后的反馈收集，数据分析，建立基础的数据模型，未来逐步提升产品商业数据的预测能力。

截止期末研发进度 90%。

6、城市杀

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，本项目自 2023 年 1 月开始资本化。

城市杀是为线下文旅景区打造的系列剧本杀游戏，通过手机操作及 AR 玩法展现剧情与 AR 实景搜证等方式来提升用户对于剧本杀游戏的体验感与临场感，提升剧本杀游戏质量。搭建扩充玩法库，根据不同景区内容定制专属玩法，为景区 DIY 设计，达到深度合作共赢。

截止期末研发进度 30%。

7、VR 社交游戏

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，本项目自 2023 年 1 月开始资本化。

基于 VR 社交领域的 B 端合作方案，在一个真正的游戏里给 B 端厂商做元宇宙 PGC 定制内容。搭建链接 C 端用户与 B 厂商的合作桥梁。实现内容共创去中心化。用户与平台将成为产品的核心盈利方式。品牌 IP 树立与市场影响打造牌价值。通过数据源的多元性促使 B 端产业在元宇宙中有丰富的消费内容、公平的创作平台、可靠的经济体系及沉浸的交互体验，从而搭建链接 C 端用户与 B 厂商的共建桥梁，承载 B 端产业的精神内核并树立品牌口碑，整合并打造商业娱乐一体化的民族企业元宇宙平台。

截止期末研发进度 5%。

8、了不起的中医药——当中医药文化遇到 VR 技术

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，本项目自 2023 年 5 月开始资本化。

本项目以中医药为主题，充分利用 VR 技术将中医药的知识、技术、理念进行形象生动的展示。整个产品建设包含制作视频、引擎场景下的模型、动画，音特效等。数字资产所提交的视频为全景视频，模型包含 pbr 材质，满足 VR 特有的互动、叙事、游戏化等特点。公司沉淀了丰富的 VR 教育内容研发能力，以及平台软件开发能力，将全面赋能中医药文化 VR 课程系统。不仅帮助学生了解中医智慧以及蕴藏其身后的生活与文化哲思，也有助于激发学生对中华优秀传统文化的兴趣和热爱。

截止期末研发进度：15%

9、数字社区综治应用云平台 V1.0

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，本项目自 2022 年 10 月开始资本化。

本项目根据实际现场调研结合项目需求，并基层居民实际生活管理的需要，集成了人脸门禁管理、车辆道闸系统、智能安防管理、周界防控管理、高空抛物管理、消防通道监控、电瓶车入梯管理、智能烟感管理、智能广播系统、访客群体管理、居家老人监测、重点人群监测等 12 个子系统，充分考虑项目的适用性。

以小区共建、共治、共享为理念，对接融入智慧小区场景，面向小区全角色的实际需求，融合场景下的人、事、地、物、情等数据资源构建线上线下高度融合的小区智慧管理服务平台，形成覆盖智慧社区治理的“神经元”和“感知神经系统”，汇集海量数据建设“基层治理智慧大脑”，实现社区的精细化治理。弥补传统安防模式、组织形式和治理能力的不足，压减小区的稳控事件、治安、刑事案件，全面提升小区宜居、物业管理、社区管理的工作水平。打造有归属感、舒适感和未来感的新型城市功能单元，引领生活方式变革。具有较大的推广价值。

截止期末研发进度 100%

10、防返贫监测综合服务云平台 v1.0

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，本项目自 2023 年 2 月开始资本化。

防返贫检查业务逻辑开发中，梳理核对农户、网格员、帮扶干部、村管理员、镇管理员、县管理员各个角色的权限是核心部分，设计采取农户自下而上申报与部门自上而下筛查相结合，双向监测，靶向预警，逐步实现部门信息数据共享互通，精准找出困难群众。

防返贫监测综合服务云平台包含的通过检测人员管理平台，可以提供查询、删除、导入、导入模板下载、导入记录查看、导出等功能；通过研判处置管理，实现系统设置“网格员、村级干部、镇级干部”三级预警信息，并提供查询、派发等功能；通过监测对象子系统，对乡村干部入户核实通过并确认存在致贫/返贫风险的两类对象（自上而下和自下而上）进行分类和台账管理，对该两类对象“按户”进行建档立卡管理。通过搭建该系统，方便了基层干部统计整理返贫预警户信息，随时监管辖区返贫风险，具有较大的推广价值。

截止期末研发进度 100%

11、智慧水环境监测监管平台 V1.0

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，本项目自 2023 年 6 月开始资本化。

智慧水环境监测监管平台是一种利用现代信息技术和数据分析手段，用于实时监测、分析和管理水环境的平台。它旨在提高水环境监测和监管的效率，帮助相关部门和机构更好地掌握水环境状况，及时预警和处理水环境问题，以保障水资源的安全和可持续发展。

智慧水环境监测监管平台包含的主要功能和特点：**实时监测与数据采集**：通过传感器、监测设备等实时采集水环境的各类数据，如水质、水位、流量、温度等指标；**数据整合与管理**：平台集成水环境监测的各类数据源，对数据进行有效整合、存储和管理，形成全面的数据资源；**数据分析与预警**：利用大数据分析和人工智能技术，对水环境数据进行实时分析，发现异常情况并及时预警，以便采取相应的应急措施；**GIS 可视化**：将水环境数据以地理信息系统（GIS）形式展示，实现空间信息的可视化，帮助用户直观地了解水环境状况；**历史数据回溯**：平台提供历史数据查询和回溯功能，帮助了解过去的水环境变化趋势，为制定治理措施提供依据；**水环境评估与决策支持**：基于数据分析，为决策者提供水环境评估和决策支持，优化水资源配置和环境治理方案；**远程监控与管理**：支持远程监控和管理水环境设备，实现对监测站点的远程控制和维护；**环境应急响应**：在突发水环境事件发生时，平台能够快速响应和协调处置，减少事故损失。

通过充分利用现代信息技术，平台有助于推动水环境管理的现代化，提高水资源保护和治理水平，保障人民群众的饮水安全和生态环境的健康。

截止期末研发进度 50%

12、人工智能算力中心平台建设及运营

经过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项，本项目自 2023 年 6 月开始资本化。

人工智能算力中心平台建设及运营项目是基于公司自用及业务链上下游企业租用需求，为满足 3D 数字资产创制等业务场景所建设的小型化人工智能算力中心。其建设内容包括人工智能算力平台和 AI 技术服务平台，其中人工智能算力平台主要是购置并安装服务器等硬件，为整个项目提供基础的算力；AI 技术服务平台则主要是集成并开发适配于 3D 数字资产创制的软件，并通过调用人工智能算力平台硬件的算力，向客户提供服务。算力平台和技术服务平台为互补关系，共同构成人工智能算力中心。

截止期末研发进度 1%。

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
北京中科盘古科技发展有限公司	14,795,062.88					14,795,062.88
安徽省赛达科技有限责任公司	426,878,219.64					426,878,219.64
侠义文化创意有限公司	8,109,155.52					8,109,155.52
东方梦幻（北京）建筑设计有限公司	10,181,541.33					10,181,541.33
合计	460,890,720.36					460,890,720.36

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

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	100,443.04	7,687,242.05	1,183,799.93		6,603,885.16
房租	15,127.91	35,476.51	45,476.53		5,127.89
授权费	21,931,943.61		3,170,818.19		18,761,125.42
系统专用设备	74,767,983.16	10,560,123.86	20,253,531.05		65,074,575.97
网络服务费	81,817.56		34,816.98		47,000.58
其他	35,760.27	1,236,799.23	859,169.06		413,390.44
合计	96,933,075.55	19,519,641.65	25,547,611.74		90,905,105.46

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	45,839,609.94	10,820,256.26	45,839,609.94	10,820,256.25
内部交易未实现利润	7,416,107.57	1,854,026.89	7,416,107.56	1,854,026.89
信用减值准备	49,640,171.60	8,257,970.12	51,490,112.10	8,535,461.19
租赁负债	12,355,604.09	2,629,993.23	14,472,607.66	3,159,244.13
合计	115,251,493.20	23,562,246.50	119,218,437.26	24,368,988.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	25,863,003.68	5,256,374.56	30,228,222.02	6,282,307.46
交易性金融资产公允价值变动	46,806,803.35	11,701,700.84	46,806,803.35	11,701,700.84
合计	72,669,807.03	16,958,075.40	77,035,025.37	17,984,008.30

(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		23,562,246.50		24,368,988.46
递延所得税负债		16,958,075.40		17,984,008.30

(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	604,160,635.38	636,498,696.96
资产减值准备	677,819,790.13	696,778,238.14
内部交易未实现利润	121,800,219.78	77,967,995.82
信用减值准备	120,596,240.73	119,381,047.70
其他权益工具投资公允价值变动	86,988,772.24	86,988,772.24
非流动金融资产公允价值变动	52,318,314.88	52,318,314.88
合计	1,663,683,973.14	1,669,933,065.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	9,378,038.00	28,547,831.29	
2024	43,397,006.49	56,127,878.55	
2025	138,815,286.90	178,998,356.46	
2026	135,396,883.68	164,397,865.21	
2027	139,508,526.08	208,426,765.45	
2028	12,942,822.13		
2029	6,671,782.39		
2030	29,215,555.35		
2031	27,425,896.14		
2032	61,408,838.22		
合计	604,160,635.38	636,498,696.96	

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	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
VR 实训教务系统	3,409,779.10		3,409,779.10	3,409,779.10		3,409,779.10
《迷踪之国-雾隐占婆》电影联合投资款	7,520,000.00		7,520,000.00	7,520,000.00		7,520,000.00
合计	35,929,779.10		35,929,779.10	35,929,779.10		35,929,779.10

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	469,609.27	562,047.40
保证借款	95,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	320,000.00	
未到期应付利息		126,138.89
合计	95,789,609.27	120,688,186.29

短期借款分类的说明：

注 1. 保证借款：

2023 年 1 月 5 日本公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订了流动资金借款合同，借款金额为人民币 4,000 万元，借款期限自 2023 年 1 月 5 日起至 2023 年 7 月 26 日，由孟宪民、王冰为上述事项提供连带责任保证。

2023 年 1 月 6 日本公司与中国光大银行股份有限公司厦门分行签订了流动资金借款合同，借款金额为人民币 4,000 万元，借款期限自 2023 年 1 月 6 日起至 2023 年 7 月 26 日，由孟宪民、王冰为上述事项提供连带责任保证。

上述两笔借款公司已于 2023 年 7 月 24 日偿还 4,000 万元本金、7 月 25 日偿还 4,000 万元本金，并结清利息。

2023 年 2 月 6 日本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了借款合同，借款金额为人民币 1,000 万元，借款期限为提款日起 1 年，借款到期日为 2024 年 2 月 8 日，该笔借款在 2022 年 2

月 10 日签订综合授信协议，授信期限为 24 个月，最高授信额度为 1,000 万元。该笔借款由北京中关村科技融资担保有限公司担保，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。

2023 年 1 月 28 日本公司之子公司东方梦幻（北京）建筑设计有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订了借款合同，借款金额为人民币 500 万元，借款期限为提款日起 1 年，借款到期日为 2024 年 2 月 8 日，该笔借款在 2022 年 2 月 10 日签订综合授信协议，授信期限为 24 个月，最高授信额度为 500 万元。该笔借款由北京中关村科技融资担保有限公司担保，恒信东方全资子公司北京恒信掌中游信息技术有限公司以其拥有的不动产为中关村担保的上述担保事项提供抵押担保，恒信东方为中关村担保的上述担保事项提供连带责任担保。

（2）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 0.00 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	113,319,781.28	228,693,493.42
1 年以上	19,776,790.35	18,231,215.59
合计	133,096,571.63	246,924,709.01

(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
Pukeko Pictures Limited Partnership	5,754,617.84	项目未结算
上海远傲设计中心	2,671,528.24	项目未结算
北京六维时空景观标识设计有限责任公司	1,888,818.63	项目未结算
合计	10,314,964.71	

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	64,992,071.51	20,073,060.49
合计	64,992,071.51	20,073,060.49

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
诺比侃人工智能科技（成都）股份有限公司	44,394,191.98	本报告期新增预收该客户货款尚未结算。
合计	44,394,191.98	

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,728,523.86	70,173,348.76	69,725,853.59	7,176,019.03
二、离职后福利-设定提存计划	207,339.19	6,426,398.15	6,417,932.93	215,804.41
三、辞退福利	9,628.00	879,955.00	889,583.00	
合计	6,945,491.05	77,479,701.91	77,033,369.52	7,391,823.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,310,870.26	62,941,277.40	62,773,833.52	6,478,314.14
2、职工福利费		465,307.61	465,307.61	
3、社会保险费	137,725.62	3,904,288.12	3,899,289.39	142,724.35
其中：医疗保险费	131,495.42	3,635,399.71	3,630,640.90	136,254.23
工伤保险费	4,699.28	260,672.17	260,432.25	4,939.20
生育保险费	1,530.92	8,216.24	8,216.24	1,530.92
4、住房公积金	9,614.59	2,349,425.55	2,286,440.55	72,599.59
5、工会经费和职工教育经费	33,004.13	65,834.44	67,394.38	31,444.19
其他短期薪酬	237,309.26	447,215.64	233,588.14	450,936.76
合计	6,728,523.86	70,173,348.76	69,725,853.59	7,176,019.03

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	202,140.99	6,225,760.47	6,217,255.53	210,645.93
2、失业保险费	5,198.20	200,637.68	200,677.40	5,158.48
合计	207,339.19	6,426,398.15	6,417,932.93	215,804.41

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	3,295,090.81	3,181,839.01

企业所得税	439,735.69	1,159,276.74
个人所得税	1,862,410.85	478,032.63
城市维护建设税	7,204.82	208,322.45
教育费附加	7,204.82	150,580.89
印花税	30,954.36	55,191.94
水利基金	8,682.84	13,416.18
房产税	33,624.76	
土地使用税	1,260.31	
合计	5,686,169.26	5,246,659.84

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	22,714,774.99	21,642,206.58
合计	22,714,774.99	21,642,206.58

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	607,408.65	454,590.16
未付报销款	84,524.76	147,381.35
代扣代缴社保费、公积金	774,265.34	1,042,402.30
往来款	20,647,786.20	19,642,046.22
其他	600,790.04	355,786.55
合计	22,714,774.99	21,642,206.58

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）	9,000,000.00	尚未结算
合计	9,000,000.00	

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	5,500,000.00	6,500,000.00
一年内到期的租赁负债	5,897,974.13	7,478,843.65
合计	11,397,974.13	13,978,843.65

其他说明：

2020年9月10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，贷款年利率3.70%（浮动利率，每12个月为一个浮动周期，重新定价，以重新定价日全国银行间同业拆借中心贷款市场报价利率减15个基点进行调整，1基点=0.01%），借款期限36个月，借款到期日为2023年9月9日，用于支付采购款、员工工资、租金、服务费等补充日常经营流动资金。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。截止2023年6月30日，该项借款期末余额为550万元，列示在一年内到期的非流动负债。

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	3,654,835.63	850,860.41
合计	3,654,835.63	850,860.41

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
合计											

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	5,500,000.00	6,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	-5,500,000.00	-6,500,000.00

长期借款分类的说明：

详见附注七、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
房屋及建筑	18,253,578.22	21,951,451.31
减：一年内到期的租赁负债	-5,897,974.13	-7,478,843.65
合计	12,355,604.09	14,472,607.66

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
未决诉讼	1,294,499.80		未决诉讼中很可能支付的金额
待执行的亏损合同		1,433,890.07	待支付的工程款
合计	1,294,499.80	1,433,890.07	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

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

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	604,795,417.00						604,795,417.00

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）	2,200,513,691.69		1,025,144.93	2,199,488,546.76
其他资本公积	3,378,924.04			3,378,924.04
合计	2,203,892,615.73		1,025,144.93	2,202,867,470.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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	- 59,988,772. 24							- 59,988,772. 24
其中：重新计量设定受益计划变动额								0.00
权益								0.00

法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 59,988,772.24							- 59,988,772.24
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 2,436,952.02	739,057.62	0.00	0.00	0.00	718,614.16	20,443.46	- 1,718,337.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 1,567,227.02	58,889.59				58,889.59		- 1,508,337.43
其他债权投资公允价值变动								0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								0.00
其他债权投资信用减值准备								0.00
现金流量套期储备								0.00
外币财务报表折算差额	- 869,725.00	680,168.03				659,724.57	20,443.46	- 210,000.43
其他综合收益合计	- 62,425,724.26	739,057.62	0.00	0.00	0.00	718,614.16	20,443.46	- 61,707,110.10

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	27,337,488.94			27,337,488.94
合计	27,337,488.94			27,337,488.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	-934,504,787.69	-501,773,485.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,123,063.33	
调整后期初未分配利润	-937,627,851.02	-501,773,485.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,720,921.29	-85,320,105.40
期末未分配利润	-1,003,348,772.31	-587,093,590.80

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-3,123,063.33 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 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	176,750,971.02	133,877,944.97	141,229,875.24	99,227,996.86
合计	176,750,971.02	133,877,944.97	141,229,875.24	99,227,996.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
数字创意产品应用及服务	27,964,469.46			27,964,469.46
互联网视频应用产品及服务	146,653,867.82			146,653,867.82
算力系统集成及技术服务	1,566,672.55			1,566,672.55
其他业务	565,961.19			565,961.19
按经营地区分类				
其中：				
华东	90,471,804.13			90,471,804.13
华南	20,464,455.68			20,464,455.68
华北	7,457,602.52			7,457,602.52

西南	35,503,006.58			35,503,006.58
东北	1,462,055.94			1,462,055.94
华中	2,207,907.42			2,207,907.42
西北	19,184,138.74			19,184,138.74
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

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 619,084,138.47 元，其中，165,630,863.82 元预计将于 2023 年度确认收入，230,638,328.99 元预计将于 2024 年度确认收入，222,814,945.66 元预计将于 2025 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	77,286.41	81,206.08
教育费附加	75,788.96	81,004.56
房产税	149,880.54	37,798.01
土地使用税	24,065.66	17,242.53
车船使用税	3,700.00	2,400.00
印花税	331,988.02	161,302.01
水利基金	87,992.32	71,161.48
文化事业建设费	13,761.22	11,075.10
合计	764,463.13	463,189.77

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	32,284,840.18	28,287,066.06
摊销折旧费	10,455,880.09	9,266,581.62
租赁装修费	2,284,465.21	1,838,983.57
广告宣传费	340,725.45	856,479.37
招待礼品费	2,219,858.01	2,035,204.14
运输、车辆、交通及差旅费	2,691,870.92	2,352,724.96
水电费及维修费	39,813.33	87,163.82
中介及咨询费	1,991,282.89	1,128,775.24
办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用	1,643,963.74	1,471,416.66
合计	53,952,699.82	47,324,395.44

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	16,148,112.56	18,481,932.97
摊销折旧费	6,451,074.46	8,694,610.35
租赁装修费	5,083,406.25	6,047,024.10
广告宣传费	47,134.65	41,050.00
招待礼品费	1,425,064.03	1,278,297.28
运输、车辆、交通及差旅费	1,113,237.35	746,145.90
水电费及维修费	403,276.50	290,544.78
中介及咨询费	3,482,606.61	4,496,079.20
办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用	1,029,033.91	770,686.51
其他		1,938.27
合计	35,182,946.32	40,848,309.36

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	15,065,308.02	13,483,703.74
人工成本	14,242,505.17	11,055,161.11
日常费用	2,702,144.58	1,511,361.22
技术服务费	0.00	709,013.09
租赁费	496,882.35	366,723.27
业务招待费	23,978.93	6,206.09
其他日常费用	86,733.35	270,353.85
合计	32,617,552.40	27,402,522.37

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	2,533,890.89	3,901,562.03
减：利息收入	1,799,226.44	4,850,677.73
金融机构手续费	53,664.46	60,359.04
担保费	312,000.00	208,000.00
其他	487,137.49	664,404.50
合计	1,587,466.40	-16,352.16

其他说明

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	2,219,455.77	644,600.00
税收返还		1,005,600.00
增值税加计扣除	680,870.44	995,870.08
个税手续费返还	271,526.22	128,882.80
稳岗补贴	31,219.82	64,221.11
培训补助		166,800.00
“故宫以东”项目补助递延收益本期摊销转入		750,000.00
广电旅游局专题资金扶持		300,000.00
重新认定高新技术企业奖励	300,000.00	
收合肥市经济和信息化局专精特新中小企业奖励	200,000.00	
其他		21,593.83
合计	3,703,072.25	4,077,567.82

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	-4,530,255.13	-1,773,648.73
交易性金融资产在持有期间的投资收益	645,361.12	3,003,750.00
债务重组收益		765,211.05
合计	-3,884,894.01	1,995,312.32

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

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	-72,261.86	-8,593,038.49
应收账款坏账损失	1,479,024.13	-6,115,247.37
合计	1,406,762.27	-14,708,285.86

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	-44,562.68	-106,845.59
三、长期股权投资减值损失	-469,558.69	
合计	-514,121.37	-106,845.59

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	-56.09	974.63

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	7,800.00	16,000.00	7,800.00
违约赔偿收入		11,646.00	
无法支付的款项		4,200.00	
其他	2,893.64	36.23	2,893.64
合计	10,693.64	31,882.23	10,693.64

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

知识产权资助金	北京市知识产权局	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	7,800.00	16,000.00	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		2,000.00	
非流动资产毁损报废损失	32,821.93	110,629.75	32,821.93
预计诉讼损失	1,282,504.00	1,365,857.20	1,282,504.00
其他	365,042.87	6,898.47	365,042.87
合计	1,680,368.80	1,485,385.42	1,680,368.80

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	1,790,987.51	1,515,877.86
递延所得税费用	-219,190.94	-83,877.43
合计	1,571,796.57	1,432,000.43

(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	-82,191,014.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,547,753.53
子公司适用不同税率的影响	-1,107,302.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	696,286.53
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	22,530,565.93
所得税费用	1,571,796.57

其他说明：

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	821,802.45	854,423.69
收到政府补贴	539,019.82	1,421,738.91
押金及保证金	896,986.16	1,133,930.56
利息收入	1,799,226.44	3,117,149.99
收回往来款及其他	2,615,285.06	3,363,547.19
手续费返还	271,526.22	46,239.67
合计	6,943,846.15	9,937,030.01

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	53,664.46	60,359.04
支付的往来款项	4,048,148.87	6,655,435.47
营业外支出	329,675.74	3,675.60
租赁费	4,060,532.30	13,551,954.09
办公费、电话费、开发费等其他日常经营费用	6,632,696.27	7,427,733.44
广告宣传费用	275,254.13	1,133,537.14
运输、车辆、交通及差旅费	4,490,075.27	3,839,587.20
招待礼品	3,981,904.49	2,666,054.07
水电费及维修费	844,437.81	821,284.15
个人借款备用金	2,004,968.00	1,824,068.16
押金保证金	3,090,181.00	919,269.00
合计	29,811,538.34	38,902,957.36

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
收到股权转让款	290,000.00	
合计	290,000.00	

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

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
收到贷款利息返还	12,777.78	
合计	12,777.78	

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
融资发生的担保、评审及公证费	298,920.00	302,540.00
支付租赁款	4,162,596.00	
合计	4,461,516.00	302,540.00

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	-83,762,810.70	-85,646,966.70
加：资产减值准备	-892,640.90	14,815,131.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,059,407.34	3,052,222.95
使用权资产折旧	4,365,218.34	809,859.13
无形资产摊销	28,540,009.73	28,643,722.47
长期待摊费用摊销	25,547,611.74	25,908,313.55
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）	56.09	-974.63
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	32,821.93	110,629.75
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,533,890.89	3,901,562.03
投资损失（收益以“—”号填列）	3,884,894.01	-1,995,312.32
递延所得税资产减少（增加以	-2,352,502.17	-83,877.43

“—”号填列)		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,256,374.56	
存货的减少（增加以“—”号填列）	67,353,049.16	-20,280,588.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-52,971,578.51	1,239,525.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-63,061,521.46	-10,171,010.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,467,719.95	-39,697,763.03
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	234,660,406.35	295,829,962.32
减：现金的期初余额	387,019,310.43	600,868,314.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-152,358,904.08	-305,038,352.08

（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	234,660,406.35	387,019,310.43
其中：库存现金	102,301.42	95,562.72
可随时用于支付的银行存款	234,525,203.91	386,891,691.49
可随时用于支付的其他货币资金	32,901.02	32,056.22
三、期末现金及现金等价物余额	234,660,406.35	387,019,310.43

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	410,112.71	冻结和其他使用限制的银行存款
固定资产	402,331.29	短期借款抵押
应收账款	32,250.00	短期借款质押
合计	844,694.00	

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	14,093.14	7.2258	101,834.21
欧元			
港币	161,909.72	0.9258	149,888.65
新西兰元	1.98	4.8100	9.52
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	2,219,455.77	其他收益	2,219,455.77
稳岗补贴	31,219.82	其他收益	31,219.82
重新认定高新技术企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
合肥市经济和信息化局专精特新中小企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
专利补助	7,800.00	营业外收入	7,800.00

(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	
--现金	

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

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：

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	北京	动漫设计、制作、项目投资、电影广播电视节目制作	100.00%		同一控制下企业合并
北京花开影视制作有限公司	北京	北京	动漫设计、制作、广播电视节目制作		100.00%	同一控制下企业合并
北京中科盘古科技发展有限公司	北京	北京	技术服务、动画设计		100.00%	同一控制下企业合并
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	广州	广州	动漫制作；动漫及衍生产品设计服务，软件和信息技术服务		51.00%	同一控制下企业合并
北京恒信彩虹科技有限公司	北京	北京	商务软件产品研发、软件服务	51.00%		投资设立
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服	100.00%		非同一控制下企业合并

			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			
北京恒信掌中游信息技术有限公司	北京	北京	移动通信服务	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	深圳	深圳	广告业务、手机开发、计算机开发与销售	100.00%		投资设立
东方永赋（北京）教育科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；教育咨询；（不含中介服务）；图文设计、制作；会议服务；	51.00%		投资设立
宁波东方梦幻投资有限公司	宁波	宁波	实业投资、电脑动画设计、图文设计	100.00%		投资设立
安徽省赛达科技有限责任公司	合肥	合肥	系统集成、视频运营	100.00%		非同一控制下企业合并
香港恒盈文化发展有限公司	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	杭州	文化艺术交流活动策划		52.30%	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	霍尔果斯	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	广州	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	100.00%		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		70.00%	投资设立

			展览展示；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
广东恒信方所文化产业发展有限公司	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
恒信三品（江苏）教育科技有限公司	无锡	无锡	许可项目：广播电视节目制作经营；电视剧发行；电影发行；电影放映；一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；通讯设备销售；电子产品销售；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；智能机器人销售；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；科普宣传服务；	30.00%		投资设立
恒英（江苏）文化科技有限公司	无锡	无锡	许可项目：出版物批发；广播电视节目制作经营；电影发行；电视剧发行；互联网信息服务一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；其他文化艺术经纪代理；文艺创		35.00%	投资设立

			作；文具用品 批发；玩具、 动漫及游艺用 品销售；			
--	--	--	------------------------------------	--	--	--

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：

①根据 2021 年 7 月签订的公司设立合作协议书，恒信东方文化股份有限公司、山东三品恒大教育科技有限公司、王静、许多、于适豪共同出资设立恒信三品（江苏）教育科技有限公司（以下简称恒信三品），协议中约定本公司出资比例 30%，持股比例 30%，恒信三品董事会设 3 名成员，恒信东方占 2 名，董事会的所有决议均需全体董事的过半数表决方能通过，恒信东方董事会表决比例超过过半数，实质上对恒信三品形成控制，故持有半数以下表决权但仍控制被投资单位。

②根据 2021 年 9 月签订的公司设立合作协议书，恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司、佛山市精英之家网络科技有限公司、佛山市紫悦教育咨询中心（有限合伙）共同出资设立恒英（江苏）文化科技有限公司（以下简称恒英文化），协议中约定公司全资孙公司恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司出资比例 35%，持股比例 35%，恒英文化董事会设 3 名成员，恒信东方儿童占 2 名，董事会的所有决议均需全体董事的过半数表决方能通过，恒信东方儿童董事会表决比例超过过半数，实质上对恒英文化形成控制，故持有半数以下表决权但仍控制被投资单位。

③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），协议中约定恒信东方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，侠义文化占 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，侠义文化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）建筑设计有限公司	15.00%	-438,314.64		-5,558,981.05
北京恒信彩虹科技有限公司	49.00%	-13,615,090.98		-101,917,441.75
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	49.00%	-2,694,687.25		-87,710,285.78

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	24,257,055.32	32,614.78	24,289,670.10	60,933,761.77	415,782.00	61,349,543.77	23,938,964.38	33,125.57	23,972,089.95	56,675,975.96	1,433,890.07	58,109,866.03
北京恒信彩虹科技有限公司	37,524,629.04	87,728,556.47	125,253,185.51	333,247,964.59		333,247,964.59	41,027,964.47	105,762,039.39	146,790,003.86	326,998,882.99	0.00	326,998,882.99
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	56,416,288.91	4,825,622.03	61,241,910.94	240,039,920.60		240,039,920.60	85,294,006.14	5,843,924.32	91,137,930.46	263,851,999.07	584,568.20	264,436,567.27

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	620,794.14	-2,922,097.59	-2,922,097.59	144,548.35	2,603,503.74	-1,412,768.42	-1,412,768.42	12,825,997.67
北京恒信彩虹科技有限公司	15,386,230.72	-27,785,899.95	-27,785,899.95	2,185,763.23	1,705,342.70	-29,209,445.56	-29,209,445.56	9,892,930.73
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	4,445,982.02	-5,499,372.85	-5,499,372.85	1,008,265.26	2,260,385.97	-18,286,407.10	-18,286,407.10	5,706,095.99

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据报告期签署的股权转让协议，公司以 0 元对价购买控股子公司东方梦幻文化科技（北京）有限公司（以下简称文化科技）30.00% 股权，购买后公司对文化科技的持股比例由 70.00% 上升至 100.00%，工商变更手续于 2023 年 7 月 3 日完成。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	东方梦幻文化科技（北京）有限公司
购买成本/处置对价	0.00
--现金	0.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,025,144.93
差额	1,025,144.93
其中：调整资本公积	-1,025,144.93
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
The Virtual Reality Company	美国	美国	VR 影视制作发行	17.57%		权益法
Pukeko Pictures Limited Partnership	新西兰	新西兰	儿童文化艺术作品创作、主题场馆设计、雕塑设计	33.33%		权益法
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	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

注 1：本公司持有 VRC17.57% 表决权的股份，为 VRC 第一大股东，按照投资协议及 VRC 公司章程的约定，本公司在 VRC 董事会 7 名董事中有权委派 2 名董事代表的权利，因此 VRC 为本公司联营企业。

注 2：本公司持有 Pukeko Pictures Limited Partnership 33.33% 有表决权的股份，按照投资协议及公司章程的约定，Pukeko Pictures Limited Partnership 为本公司的联营企业。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额		
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	The Virtual Reality Company	Pukeko Pictures Limited Partnership	北京恒盛通典当有限责任公司	The Virtual Reality Company	Pukeko Pictures Limited Partnership	北京恒盛通典当有限责任公司
流动资产	3,456,819.26	1,710,086.01	955,160.06	4,601,536.50	3,174,564.09	716,396.90
非流动资产	1,068,499.25	35,261,535.15	145,316,910.84	464,908.15	38,693,804.15	147,007,406.94
资产合计	4,525,318.51	36,971,621.16	146,272,070.90	5,066,444.65	41,868,368.24	147,723,803.84
流动负债	13,349,319.39	21,291,080.76	1,912,277.48	13,032,389.15	17,746,799.52	1,870,489.32
非流动负债		2,095.83			5,323,563.36	
负债合计	13,349,319.39	21,293,176.58	1,912,277.48	13,032,389.15	23,070,362.88	1,870,489.32
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-8,824,000.87	15,678,444.58	144,359,793.42	-7,965,944.50	18,798,005.36	145,853,314.52
按持股比例计算的净资产份额	-1,550,059.29	5,225,625.58	70,736,298.78	-1,399,329.67	6,265,375.19	71,468,124.11
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	63,849,270.38	23,960,250.39	45,480,987.18	114,332,764.88	37,989,423.70	46,620,709.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		464,974.65	813,679.26	1,635,900.13	7,127,610.39	79,009.44
净利润	-1,246,242.06	-3,091,656.01	-1,493,521.10	-685,990.39	-1,786,800.14	-575,534.73

终止经营的净利润						
其他综合收益	388,185.69	-27,904.77		-398,494.28	-1,245,231.94	
综合收益总额	-858,056.37	-3,119,560.78	-1,493,521.10	-1,084,484.67	-3,032,032.08	-575,534.73
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	101,843,648.08	50,662,267.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,549,060.98	-775,592.40
--综合收益总额	-2,549,060.98	-775,592.40

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
武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	-3,125,556.76	-2,650,191.45	-5,775,748.21
蜂云时代科技有限公司	-4,613,835.10	-67,253.78	-4,681,088.88

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、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应收款项、应付款项等。

主要包括信用风险、流动性风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十（五）5 载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 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
应收账款	268,119,647.36	133,215,586.97
其他应收款	52,022,363.78	37,020,825.36
合计	320,142,011.14	170,236,412.32

2023年6月30日，本公司无对外提供财务担保。2023年1-6月，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止2023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10,500万元，其中：已使用授信金额为10,500万元。

截止2023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						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	469,609.27	80,000,000.00		15,320,000.00			95,789,609.27
一年内到期的非流动负债		1,471,943.01	6,986,662.44	2,939,368.68			11,397,974.13
长期借款							
应付账款	133,096,571.63						133,096,571.63
其他应付款	22,714,774.99						22,714,774.99
合计	156,280,955.89	81,471,943.01	6,986,662.44	18,259,368.68			262,998,930.02

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			53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具投资			188,032,413.52	188,032,413.52

其他非流动金融资产			78,281,685.12	78,281,685.12
持续以公允价值计量的资产总额			319,314,098.64	319,314,098.64
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于近期内发生过交易的权益性投资工具，公司接近期内交易价格作为公允价值；对于经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的权益性投资公司，公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》认为取得成本可代表其公允价值的最佳估计，以成本金额列示；对于经营环境和经营情况、财务状况已发生重大变化的权益性投资公司，公司聘请第三方评估机构对其进行估值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、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
侠义风华文化旅游发展有限公司	联营企业
Pukeko Pictures Limited Partnership	联营企业
北京恒盛通典当有限责任公司	联营企业
北京元数智能科技有限公司	联营企业
北京无疆云链科技有限公司	联营企业
大连恒信东方时空文化产业发展有限公司	联营企业
北京爱娟数字科技有限公司	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	公司实际控制人为该公司大股东
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
常州中公大国工匠科教发展有限公司	公司的联营企业
北京梦幻管理咨询有限公司	公司离任尚未超过 12 个月的董事为该公司董事
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
武汉纽宾凯合家欢儿童娱乐有限公司	公司的联营企业
厦门荣信博投资合伙企业（有限合伙）	公司董事的直系亲属是该公司执行事务合伙人
北京十方同生餐饮有限公司	公司高管直系亲属控制的企业
北京恒信尚德信息技术有限公司	公司董事的直系亲属为该公司大股东
北京爱娟数字科技有限公司	公司的联营企业
乐在东方（珠海横琴）文化科技有限公司	公司董事曾为该公司的实控人
泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司	公司的联营企业
The Virtual Reality Company	公司的联营企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京十方同生餐饮有限公司	餐费	107,793.00			100,892.00
北京无疆云链科技有限公司	技术服务费	97,087.38			
Pukeko Pictures Limited Partnership	咨询费	406,243.72			
北京元数智能科技有限公司	制作费	3,200,000.00			
The Virtual Reality	制作费				3,188,950.00

Company					
---------	--	--	--	--	--

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
北京爱娟数字科技有限公司	办公家具	1,679.66	
侠义风华文化旅游发展有限公司	建筑和设计服务		1,064,536.20
侠义风华文化旅游发展有限公司	设计费		3,649,411.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京元数智能科技有限公司	房屋	161,492.12	0.00
北京爱娟数字科技有限公司	房屋	49,727.06	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京恒信尚德信息技术有限公司	房屋	974,453.52	899,495.35			1,774,283.38	1,888,940.70				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东方梦幻文化产业投资有限公司	5,000,000.00	2022年01月28日	2023年01月27日	是
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	10,000,000.00	2020年09月10日	2023年09月09日	否
安徽省赛达科技有限责任公司	10,000,000.00	2022年01月17日	2023年01月17日	是
安徽省赛达科技有限责任公司	10,000,000.00	2022年04月29日	2023年04月29日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孟宪民	40,000,000.00	2023年01月05日	2023年07月26日	否
王冰	40,000,000.00	2023年01月05日	2023年07月26日	否
孟宪民	40,000,000.00	2023年01月06日	2023年07月26日	否
王冰	40,000,000.00	2023年01月06日	2023年07月26日	否
王冰	5,000,000.00	2022年01月28日	2023年01月27日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,480,360.53	2,918,034.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	蜂云时代科技有限公司	480,000.00	145,680.00	480,000.00	145,680.00
	泰州市依渡云智能数字科技有限责任公司			110,000.00	16,632.00
	北京恒盛通典当有限责任公司	1,976,600.00	513,612.10	1,976,600.00	444,142.02
	侠义风华文化旅游发展有限公司			36,163.79	5,467.97
预付账款					
	The Virtual Reality Company			5,571,680.00	
	北京元数智能科技有限公司	4,400,000.00		1,200,000.00	
	乐在东方（珠海横琴）文化科技有限公司	200,000.00		200,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	Pukeko Pictures Limited Partnership	5,754,617.84	5,754,617.84
	北京恒信尚德信息技术有限公司		799,829.84
	北京十方同生餐饮有限公司	3,786.00	3,786.00
其他应付款			
	北京梦幻高投文化创意产业合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	13,000,000.00
	广西东方梦境文旅康养投资有限公司	639,000.00	639,000.00
	北京元数智能科技有限公司	96,000.00	96,000.00
	北京爱嫫数字科技有限公司	17,820.00	
合同负债			
	侠义风华文化旅游发展有限公司	6,776,669.46	6,419,516.42

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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
处置子公司	资产负债表日后公司子公司东方梦幻以 1 元价格处置其持有的对侠义文化 52.3% 的股权，处置后东方梦幻对侠	777,817.68	

	义文化不再持有股权，工商变更登记手续已于 2023 年 7 月 21 日完成。		
--	---	--	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

1. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	数字创意产品应用及服务	互联网视频应用产品及服务	算力系统集成及技术服务	其他业务	分部间抵销	合计
一. 营业收入	27,964,469.46	146,653,867.82	1,566,672.55	1,982,789.76	-1,416,828.57	176,750,971.02
其中：对外交易收入	27,964,469.46	146,653,867.82	1,566,672.55	565,961.19		176,750,971.02
分部间交易收入				1,416,828.57	-1,416,828.57	
二. 营业成本	25,542,240.48	108,004,996.03		3,042,242.25	-2,711,533.80	133,877,944.97
其中：对外交易成本	25,542,240.48	108,004,996.03		330,708.45		133,877,944.97
分部间交易成本				2,711,533.80	-2,711,533.80	
三. 营业费用	90,840,773.77	30,358,372.20	1,318,515.70	1,191,624.99	-1,191,624.99	122,517,661.67
其中：折旧费和摊销费	29,691,417.34	2,246,259.22	34,586.01			31,972,262.57

四.对联营和合营企业的投资收益	-4,530,255.13					-4,530,255.13
五.信用减值损失	-307,066.13	1,849,940.50	-136,112.10			1,406,762.27
六.资产减值损失						
七.利润总额	-91,125,005.03	11,073,023.63	112,044.75	-2,251,077.48		-82,191,014.13
八.所得税费用	-398,624.45	1,970,421.02				1,571,796.57
九.净利润	-90,628,323.03	9,004,545.06	112,044.75	-2,251,077.48		-83,762,810.70
十.资产总额	1,570,040,795.25	316,098,457.08	77,032,005.27	-2,251,077.48	-17,703,620.51	1,943,216,559.61
十一.负债总额	250,756,042.90	65,359,626.24	76,919,960.52		-17,703,620.51	375,332,009.15

(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	157,438,791.90	100.00%	5,288,597.24	3.36%	152,150,194.66	189,119,091.76	100.00%	5,557,029.15	2.94%	183,562,062.61
其中：										
其中：账龄组合	32,455,659.12	20.61%	5,288,597.24	16.29%	27,167,061.88	64,637,831.47	34.18%	5,557,029.15	8.60%	59,080,802.32
无风险组合	124,983,132.78	79.39%			124,983,132.78	124,481,260.29	65.82%			124,481,260.29
合计	157,438,791.90	100.00%	5,288,597.24	3.36%	152,150,194.66	189,119,091.76	100.00%	5,557,029.15	2.94%	183,562,062.61

按组合计提坏账准备：账龄组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	123,420.64	18,661.20	15.12%
1至2年	7,462.65	1,676.86	22.47%
2至3年	17,489.95	5,308.20	30.35%
3至4年	4,989,775.88	4,989,775.88	100.00%
合计	5,138,149.12	5,015,422.14	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	27,317,510.00	273,175.10	1.00%
合计	27,317,510.00	273,175.10	

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）	152,424,063.42
内部关联方往来	124,983,132.78
1年以内（含1年）	27,440,930.64
1至2年	7,462.65
2至3年	17,489.95
3年以上	4,989,775.88
3至4年	4,989,775.88
合计	157,438,791.90

(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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,557,029.15	-285,431.91			17,000.00	5,254,597.24
合计	5,557,029.15	-285,431.91			17,000.00	5,254,597.24

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	122,756,079.88	77.97%	
华迈数通数字科技有限公司	27,317,510.00	17.35%	273,175.10
新疆诚天科技有限公司	4,937,500.00	3.14%	4,937,500.00
东方梦幻文化产业投资有限公司	2,205,000.00	1.40%	
北京中关村通力科技服务有限责任公司	83,000.00	0.05%	12,549.60
合计	157,299,089.88	99.91%	

(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	933,326,693.89	972,691,860.29
合计	933,326,693.89	972,691,860.29

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 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	769,887.52	320,700.00
代扣代缴社保费、公积金	419,889.12	405,997.29
押金及保证金	759,770.20	771,650.20
往来款	8,042,850.00	8,266,183.33
内部关联方往来款	926,310,017.34	966,861,050.13
待收回增资款	12,000,000.00	12,000,000.00
其他	3,885,576.12	5,037,207.42
合计	952,187,990.30	993,662,788.37

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,970,928.08		12,000,000.00	20,970,928.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	290,368.33			290,368.33
2023 年 6 月 30 日余额	9,261,296.41		12,000,000.00	21,261,296.41

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）	977,448.53
1 至 2 年	3,919,440.70
2 至 3 年	11,000.00
3 年以上	8,970,083.73
4 至 5 年	8,970,083.73
合计	13,877,972.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,000,000.00					12,000,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,970,928.08	290,368.33				9,261,296.41
合计	20,970,928.08	290,368.33	0.00	0.00	0.00	21,261,296.41

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
东方梦幻文化产业投资有限公司	往来款	340,648,262.08	1 年以内	35.78%	
恒信东方儿童(广州)文化产业发展有限公司本部	往来款	204,157,052.70	1 年以内	21.44%	
北京恒信彩虹科技有限公司	往来款	183,296,875.58	1 年以内	19.25%	
宁波东方梦幻投资有限公司	往来款	97,631,600.00	1 年以内	10.25%	
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	往来款	69,579,011.46	1 年以内	7.31%	
合计		895,312,801.82		94.03%	

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	1,059,367,394.16		1,059,367,394.16	1,059,367,394.16		1,059,367,394.16
对联营、合营企业投资	364,000,437.96	127,943,540.34	236,056,897.62	314,134,437.27	127,943,540.34	186,190,896.93
合计	1,423,367,832.12	127,943,540.34	1,295,424,291.78	1,373,501,831.43	127,943,540.34	1,245,558,291.09

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	末余额
东方梦幻虚拟现实科技有限公司	65,500,000.00					65,500,000.00	
北京恒信掌中游信息技术有限公司	7,800,000.00					7,800,000.00	
北京恒信仪和信息技术有限公司						0.00	
深圳市移讯互动商业传媒有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
东方梦幻文化产业投资有限公司	370,069,283.78					370,069,283.78	
宁波东方梦幻投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
安徽省赛达科技有限责任公司	441,334,167.38					441,334,167.38	
东方永赋(北京)教育科技有限公司	1,938,000.00					1,938,000.00	
恒信三品(江苏)教育科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
恒信东方(武汉)文化产业发展有限公司	119,725,943.00					119,725,943.00	
合计	1,059,367,394.16					1,059,367,394.16	

(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											
蜂云时代科技有限公司											4,508,212.04
The Virtual RealityCom	64,000,000.00			-218,919.87	68,190.25					63,849,270.38	49,391,999.00

pany											
紫水鸟影像公司	25,000,000.00			- 1,030,448.95	- 9,300.66					23,960,250.39	48,788,017.75
北京恒盛通典当有限责任公司	51,079,283.61			- 731,825.34						50,347,458.27	25,255,311.55
广西东方梦境文旅康养投资有限公司	856,081.90			-67.49						856,014.41	
北京无疆云链科技有限公司 20%	2,932,868.91			- 55,103.19						2,877,765.72	
常州中公大国工匠科教发展有限公司 30%	12,515,077.31			32,130.68						12,547,207.99	
北京元数智能科技有限公司 40%	9,757,585.20			- 1,221,712.44						8,535,872.76	
大连恒信东方元时空文化产业发展有限公司 49%	20,050,000.00	53,450,000.00		- 416,942.30						73,083,057.70	
小计	186,190,896.93	53,450,000.00		- 3,642,888.90	58,889.59					236,056,897.62	127,943,540.34
合计	186,190,896.93	53,450,000.00		- 3,642,888.90	58,889.59					236,056,897.62	127,943,540.34

(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	3,378,068.98	3,356,649.14	773,727.12	428,582.26
其他业务	219,230.28		219,230.28	

合计	3,597,299.26	3,356,649.14	992,957.40	428,582.26
----	--------------	--------------	------------	------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
数字创意产品应用及服务	2,909,877.75			2,909,877.75
算力系统集成及技术 服务	338,132.74			338,132.74
其他业务	349,288.77			349,288.77
按经营地区分类				
其中：				
华东	7,980.34			7,980.34
华北	3,165,391.76			3,165,391.76
西南	422,301.50			422,301.50
西北	1,625.66			1,625.66
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

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 37,670,668.19 元，其中，37,451,437.91 元预计将于 2023 年度确认收入，219,230.28 元预计将于 2024 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
权益法核算的长期股权投资收益	-3,642,888.90	-1,046,991.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益	645,361.12	3,003,750.00
其他		765,211.05
合计	-2,997,527.78	2,721,969.65

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-32,878.02	主要是报废的固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	539,019.82	主要是收到的税费返还
委托他人投资或管理资产的损益	645,361.12	主要是理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,644,653.23	主要是预计诉讼损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	952,396.66	主要是增值税加计扣除
减：所得税影响额	164,699.32	
少数股东权益影响额	-60,356.59	
合计	354,903.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.65%	-0.1087	-0.1087

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.66%	-0.1093	-0.1093
-------------------------	--------	---------	---------

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